

WKW.1711.9.2017.SG

Protokół kontroli

Przedmiot kontroli:

Sprawozdanie końcowe z wykonania w okresie od dnia 22.02.2016 r. do dnia 30.11.2016 r. zadania publicznego w zakresie przeciwdziałania uzależnieniom i patologiom społecznym przez Mikołowskie Stowarzyszenie Pomocy Psychospołecznej i Profilaktyki „ZMIANA” z siedzibą w Mikołowie przy ul. Krakowskiej 30 na podstawie umowy nr RUD.032.010.2016 z dnia 22.02.2016 r. (zwanej dalej umową dotacyjną).

Nazwa zadania: „Świadczenie pomocy psychologicznej, terapeutycznej i rehabilitacyjnej dla osób uzależnionych i współuzależnionych od alkoholu i narkotyków oraz ofiar i sprawców przemocy.”.

Wysokość dotacji z budżetu Gminy Ornontowice: 1.500,00 zł.

Podstawa formalno-prawna kontroli:

- 1) Art. 17 w zw. z art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j.: Dz. U. z 2016 r., poz. 1817 z późn. zm.),
- 2) § 10 ust. 1 w zw. z § 11 i § 1 ust. 3 umowy dotacyjnej.

Cel kontroli:

Ocena prawidłowości sporządzenia przez dotowanego sprawozdania z rozliczenia dotacji oraz ocena zgodności wykonania zadania z umową dotacyjną, w tym ocena prawidłowości wydatkowania środków przekazanej dotacji (ustalenie, czy środki dotacji wydatkowane zostały na cele określone w kalkulacji przewidywanych kosztów realizacji zadania stanowiącej załącznik do w/w umowy). Kontroli dokonuje się w celu podjęcia na podstawie § 1 ust. 3 umowy dotacyjnej przez Wójta Gminy Ornontowice decyzji w/s zaakceptowania sprawozdania z realizacji w/w zadania i dokonania końcowego rozliczenia dotacji w ewidencji księgowej.

Ustalenia kontroli:

1. Sprawozdanie końcowe z realizacji zadania zostało złożone w dniu 30.01.2016 r. – zgodnie z terminem określonym w § 11 ust. 3 umowy dotacyjnej.
2. Sprawozdanie zostało sporządzone według wzoru określonego w załączniku nr 3 do rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15.12.2010 r. w sprawie wzoru oferty i ramowego wzoru umowy dotyczących realizacji zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania (Dz.U. z 2011r., Nr 6, poz. 25).
3. Dotacja została wykorzystana w całości i zachowany został procentowy udział dotacji w całkowitym koszcie zadania zgodnie z wymogiem określonym w § 5 w zw. z § 11 ust. 5 umowy dotacyjnej.
4. Wykazane w sprawozdaniu wydatki ze środków dotacji Gminy Ornontowice potwierdzono kserokopiami dowodów księgowych (rachunków) wymienionych w części II.4. sprawozdania - „Zestawienie faktur (rachunków)”.

5. W sprawozdaniu wykazano wysokość opłaconych z dotacji kosztów realizacji zadania odpowiadającą wysokości wynikającej z załączonych do sprawozdania kserokopii dokumentów księgowych (rachunków dot. wydatków na realizację zadania).
6. Wydatki ze środków dotacji dokonane zostały w okresie obowiązywania umowy dotacyjnej, tj. po dniu jej zawarcia i zgodnie z terminem realizacji zadania ustalonym w § 2 ust. 1 umowy.
7. Wydatki ze środków dotacji poniesione zostały na cele określone w umowie, tj. zgodnie z przeznaczeniem określonym w kosztorysie realizacji zadania.
8. Stwierdzono następujący błąd w sprawozdaniu:
 - w części II.4. sprawozdania (Zestawienie faktur/rachunków) w kolumnie tabeli „Data zapłaty” Zleceniobiorca błędnie wskazał, że rachunek wykazany w pozycji nr 31 zestawienia wystawiony w dniu 21.12.2016 r. na kwotę 1500 zł i pokryty środkami dotacji Gminy Ornontowice w wysokości 230 zł opłacony został w dniu 07.10.2016 r. (nie mógł zostać w tym dniu zapłacony skoro został wystawiony dopiero w dniu 21.12.2016 r.).

Powyższy błąd potraktowano jako oczywistą omyłkę niemającą wpływu na ocenę realizacji zadania oraz prawidłowości wykorzystania dotacji i jej rozliczenie. Powyższy błąd możliwy był do zweryfikowania w oparciu o załączone do sprawozdania kserokopie rachunków stwierdzających wydatkowanie dotacji Gminy Ornontowice.

W związku z powyższym stwierdza się, że:

- realizacja dotowanego zadania przebiegła w sposób zgodny z umową i na warunkach w niej określonych, a środki przekazanej dotacji wykorzystane zostały w terminie określonym w umowie i zgodnie z przeznaczeniem, tzn. na cele określone w kalkulacji przewidywanych kosztów realizacji zadania stanowiącej załącznik do umowy;
- środki przekazanej dotacji zostały prawidłowo rozliczone przez Zleceniobiorcę zgodnie z obowiązkami określonymi w umowie;
- zasadnym jest zaakceptowanie sprawozdania końcowego z wykonania zadania przez Wójta Gminy Ornontowice (na podstawie § 1 ust. 3 umowy dotacyjnej) i dokonanie końcowego rozliczenia dotacji w ewidencji księgowej.

Kontrolujący:

.....Gregorz Jumański.....