

**Protokół z kontroli problemowej przeprowadzonej
w Polskim Czerwonym Krzyżu Świętokrzyski Zarząd Okręgowy w Kielcach
w dniu 24 luty 2012 r.**

1. Oznaczenie jednostki podlegającej kontroli, jej siedzibę, adres oraz imię i nazwisko kierownika:

Polski Czerwony Krzyż Świętokrzyski Zarząd Okręgowy w Kielcach, 25-501 Kielce, ul. Sienkiewicza 68, został wpisany przez Sąd Rejonowy w Kielcach w dniu 24.01.2005 r. do Rejestru Stowarzyszeń pod numerem KRS 0000225587.

Dyrektorem Biura Świętokrzyskiego Zarządu Okręgowego Polskiego Czerwonego Krzyża w Kielcach jest Pani Maria Łabuda.

Stowarzyszenie posiada Regon: 007023731-00161, NIP 657-038-89-61.

2. Imię i nazwisko, stanowisko służbowe inspektorów oraz numer i data upoważnienia do przeprowadzenia kontroli:

1. Agnieszka Dudek (dowód osobisty AUH 258895) – Inspektor w Oddziale Nadzoru nad Realizacją Zadań Samorządu Powiatowego i Województwa w Wydziale Polityki Społecznej – upoważnienie Nr 140/2012 z dnia 21.02.2012 r. – inspektor kierujący zespołem inspektorów.
2. Katarzyna Arendarska (legitymacja służbowa nr 19) - Starszy Inspektor w Oddziale Nadzoru nad Realizacją Zadań Samorządu Powiatowego i Województwa w Wydziale Polityki Społecznej – upoważnienie Nr 139/2012 z dnia 21.02.2012 r.

3. Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych:

Kontrolę rozpoczęto i zakończono w dniu 24 luty 2012 r.

4. Określenie przedmiotu kontroli i okresu objętego kontrolą:

Kontrolą objęto następujące zagadnienia:

- 1) Ocena prawidłowości wykorzystania otrzymanej dotacji z budżetu Wojewody na realizację zadania z zakresu pomocy społecznej w 2010 r. na podstawie Umowy Nr 7/2010/BW z dnia 11 maja 2010 r.
- 2) Ocena prawidłowości wykorzystania otrzymanej dotacji z budżetu Wojewody na realizację zadania z zakresu pomocy społecznej w 2011 r. na podstawie Umowy Nr 5/2011/BW z dnia 30 maja 2011 r.
- 3) Ocena prawidłowości prowadzonej dokumentacji dotyczącej realizacji w/w zadań.

Kontrolą objęty został okres realizacji powyższych projektów, czyli od 11 maja 2010 r. do 31 grudnia 2010 oraz od 30 maja 2011 r. do 31 grudnia 2011 r.

5. Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

- art. 6 ust. 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 186, poz. 1092),
- art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j. Dz. U. z 2010 r., Nr 234, poz. 1536),
- art. 25 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (t.j. Dz. U. z 2009 r., Nr 175, poz. 1362 z późn. zm.),

- rozporządzenie Ministra Polityki Społecznej z dnia 23 marca 2005 r., w sprawie nadzoru i kontroli w pomocy społecznej (Dz. U. z 2005 r., Nr 61, poz. 543 z późn. zm.)

6. Ocena stwierdzonego w wyniku kontroli stanu faktycznego, w tym ujawnionych nieprawidłowości oraz ich zakresu i skutków:

Polski Czerwony Krzyż Świętokrzyski Zarząd Okręgowy w Kielcach prowadzi działalność mającą na celu propagowanie honorowego krwiodawstwa, rozpowszechnianie ideałów Polskiego Czerwonego Krzyża i jego zasad oraz międzynarodowego prawa humanitarnego. Ponadto realizuje szkolenia z zakresu pierwszej pomocy, a także prowadzi Schronisko dla Kobiet Ofiar Przemocy w Kielcach.

Schronisko dla Kobiet Ofiar Przemocy mieści się w Kielcach przy ul. Olkuskiej 18. Do placówki kierowane są kobiety, które ze względu na bezpieczeństwo własne i dzieci nie mogą przebywać w dotychczasowym miejscu zamieszkania. Najczęstszymi powodami kierowania kobiet do Schroniska są: przemoc domowa, bezdomność, bezrobocie, alkoholizm, brak rodziny, niepełnosprawność, skrajne ubóstwo. Podopieczne Schroniska mają zapewniony całodobowy, bezpieczny pobyt w placówce, mogą spożyć trzy posiłki dziennie, a także mogą skorzystać ze środków czystości, podstawowych leków i niezbędnej odzieży. Ponadto udzielana jest im pomoc prawna, wsparcie emocjonalne. Zachęcane są do udziału w kursach podnoszących kwalifikacje zawodowe i motywowane do dalszej edukacji.

Schronisko współpracuje z Miejskim Ośrodkiem Pomocy Rodzinie w Kielcach, Specjalistycznym Ośrodkiem Wsparcia dla Ofiar Przemocy w Rodzinie, Świętokrzyskim Centrum Profilaktyki i Edukacji, Policją, Kuratorami Sądowymi, Prawnikiem oraz z Gminnymi Ośrodkami Pomocy Społecznej.

Ad. 1. Ocena prawidłowości wykorzystania otrzymanej dotacji z budżetu Wojewody na realizację zadania z zakresu pomocy społecznej w 2010 r. na podstawie Umowy Nr 7/2010/BW z dnia 11 maja 2010 r.

W ramach dofinansowania z budżetu Wojewody na realizację zadania z zakresu pomocy społecznej w 2010 r. Stowarzyszenie otrzymało 6.400,00 zł. na zadanie pn.: *„Działania aktywizujące na rzecz osób bezdomnych, poprzez realizowanie programów wychodzenia z bezdomności oraz programów aktywizacji społecznej, poprzez prowadzenie Schroniska Ofiar Przemocy”*.

W trakcie czynności kontrolnych p.o. Głównego Księgowego Świętokrzyskiego Zarządu Okręgowego PCK, Pan Mirosław Mościcki, przedstawił następujące faktury oraz rachunki do rozliczenia powyższej dotacji:

- Faktura VAT nr 1/10/2010 z dnia 31.10.2010 r. za zakupione artykuły żywnościowe – kwota 96,07 zł. (faktura prawidłowo opisana, tj.: wskazano jaka kwota została opłacona z budżetu Wojewody, a jaka została pokryta ze środków własnych; data wystawienia zgodna z realizacją zadania; środki zostały wykorzystane zgodnie z zatwierdzonym kosztorysem stanowiącym załącznik do Umowy Nr 7/2010/BW z dnia 11.05.2010 r.);

- Faktura VAT nr 1/11/2010 z dnia 30.11.2010 r. za zakupione artykuły żywnościowe – kwota 142,46 zł. (faktura prawidłowo opisana, tj.: wskazano jaka kwota została opłacona z budżetu Wojewody; data wystawienia zgodna z realizacją zadania; środki zostały wykorzystane zgodnie z zatwierdzonym kosztorysem stanowiącym załącznik do Umowy Nr 7/2010/BW z dnia 11.05.2010 r.);

- Faktura VAT 3304/2010 z dnia 19.11.2010 r. za zakupione artykuły żywnościowe – kwota 281,90 zł. (faktura prawidłowo opisana, tj.: wskazano jaka kwota została opłacona z budżetu Wojewody; data wystawienia zgodna z realizacją zadania; środki zostały wykorzystane

zgodnie z zatwierdzonym kosztorysem stanowiącym załącznik do Umowy Nr 7/2010/BW z dnia 11.05.2010 r.);

- Faktura VAT 1191/2010 z dnia 04.10.2010 r. za zakupione artykuły żywnościowe – kwota 800,00 zł. (faktura prawidłowo opisana, tj.: wskazano jaka kwota została opłacona z budżetu Wojewody; data wystawienia zgodna z realizacją zadania; środki zostały wykorzystane zgodnie z zatwierdzonym kosztorysem stanowiącym załącznik do Umowy Nr 7/2010/BW z dnia 11.05.2010 r.);

- Faktura VAT nr: FA/639/08/2010 z dnia 19.08.2010 r. za zakupione artykuły żywnościowe – kwota 1038,63 zł. (faktura prawidłowo opisana, tj.: wskazano jaka kwota została opłacona z budżetu Wojewody; data wystawienia zgodna z realizacją zadania; środki zostały wykorzystane zgodnie z zatwierdzonym kosztorysem stanowiącym załącznik do Umowy Nr 7/2010/BW z dnia 11.05.2010 r.);

- Faktura VAT 2907/2010 z dnia 12.10.2010 r. za zakupione artykuły żywnościowe – kwota 706,68 zł. (faktura prawidłowo opisana, tj.: wskazano jaka kwota została opłacona z budżetu Wojewody; data wystawienia zgodna z realizacją zadania; środki zostały wykorzystane zgodnie z zatwierdzonym kosztorysem stanowiącym załącznik do Umowy Nr 7/2010/BW z dnia 11.05.2010 r.);

- Faktura VAT 9/2010 z dnia 08.12.2010 r. za świadczenie usług prawnych na rzecz mieszkańek Schroniska dla Kobiet – kwota 1.400,00 zł. (faktura prawidłowo opisana, tj.: wskazano jaka kwota została opłacona z budżetu Wojewody; data wystawienia zgodna z realizacją zadania; środki zostały wykorzystane zgodnie z zatwierdzonym kosztorysem stanowiącym załącznik do Umowy Nr 7/2010/BW z dnia 11.05.2010 r.);

- Rachunek Nr 2/2010 z dnia 19.11.2010 r. za wykonane zajęcia indywidualne i grupowe realizowane z psychologiem – kwota 2.000 zł. (faktura prawidłowo opisana, tj.: wskazano jaka kwota została opłacona z budżetu Wojewody; data wystawienia zgodna z realizacją zadania; środki zostały wykorzystane zgodnie z zatwierdzonym kosztorysem stanowiącym załącznik do Umowy Nr 7/2010/BW z dnia 11.05.2010 r.);

Planowany koszy całkowity zadania wynosił 10.000 zł., zaś rzeczywisty koszt wyniósł 20.761,54 zł, z tego z dotacji wydatkowano 6.400 zł, zgodnie z zatwierdzonym kosztorysem do Umowy. Wszystkie płatności dotyczące dotacji zostały zrealizowane w 2010 r.

Ad. 2. Ocena prawidłowości wykorzystania otrzymanej dotacji z budżetu Wojewody na realizację zadania z zakresu pomocy społecznej w 2011 r. na podstawie Umowy Nr 5/2011/BW z dnia 30 maja 2011 r.

W ramach dofinansowania z budżetu Wojewody na realizację zadania z zakresu pomocy społecznej w 2011 r. Stowarzyszenie otrzymało 6.000,00 zł. na zadanie pn.: **„Działania na rzecz aktywizacji osób bezdomnych, poprzez realizowanie programów wychodzenia z bezdomności oraz programów aktywizacji społecznej”**.

W trakcie czynności kontrolnych p.o. Głównego Księgowego Świętokrzyskiego Zarządu Okręgowego PCK, Pan Mirosław Mościcki, przedstawił następujące faktury oraz rachunki do rozliczenia powyższej dotacji:

- Faktura VAT 1/10/11 z dnia 03.10.2011 r. za doradztwo prawne dla podopiecznych Schroniska - kwota 1.002,45 zł. (rachunek prawidłowo opisany, tj.: wskazano jaka kwota została opłacona z budżetu Wojewody, a jaka została pokryta ze środków własnych; data wystawienia zgodna z realizacją zadania; środki zostały wykorzystane zgodnie z zatwierdzonym kosztorysem stanowiącym załącznik do Umowy Nr 5/2011/BW z dnia 30.05.2011 r.);

- Szczegółowa lista płac (Symbol listy płac: U/2011/07/ZOSCH za okres od 01.07.2011 do 31.07.2011) – wynagrodzenie z tytułu umowy zlecenia dla Pani Małgorzaty Rajfura –

pracownika socjalnego w Schronisku dla Kobiet Ofiar Przemocy- kwota 1.650 zł (lista prawidłowo opisana, tj.: wskazano jaka kwota została opłacona z budżetu Wojewody, data wystawienia zgodna z realizacją zadania; środki zostały wykorzystane zgodnie z zatwierdzonym kosztorysem stanowiącym załącznik do Umowy Nr 5/2011/BW z dnia 30.05.2011 r.);

- Szczegółowa lista płac (Symbol listy płac: U/2011/08/ZOSCH za okres od 01.08.2011 do 31.08.2011) – wynagrodzenie z tytułu umowy zlecenia dla Pani Zdzisławy Ciopińskiej – pracownika socjalnego w Schronisku dla Kobiet Ofiar Przemocy- kwota 1.650 zł. (lista prawidłowo opisana, tj.: wskazano jaka kwota została opłacona z budżetu Wojewody, data wystawienia zgodna z realizacją zadania; środki zostały wykorzystane zgodnie z zatwierdzonym kosztorysem stanowiącym załącznik do Umowy Nr 5/2011/BW z dnia 30.05.2011 r.);

- Szczegółowa lista płac (Symbol listy płac: U/2011/09/ZOSCH za okres od 01.09.2011 do 30.09.2011) – wynagrodzenie z tytułu umowy zlecenia dla Pani Pauliny Kozieł – pracownika socjalnego w Schronisku dla Kobiet Ofiar Przemocy- kwota 1.650 zł. (lista prawidłowo opisana, tj.: wskazano jaka kwota została opłacona z budżetu Wojewody, data wystawienia zgodna z realizacją zadania; środki zostały wykorzystane zgodnie z zatwierdzonym kosztorysem stanowiącym załącznik do Umowy Nr 5/2011/BW z dnia 30.05.2011 r.);

- Szczegółowa lista płac (Symbol listy płac: U/2011/10/ZOSCH za okres od 01.10.2011 do 31.10.2011) – wynagrodzenie z tytułu umowy zlecenia dla Pani Pauliny Kozieł – pracownika socjalnego w Schronisku dla Kobiet Ofiar Przemocy - kwota 50 zł. (lista prawidłowo opisana, tj.: wskazano jaka kwota została opłacona z budżetu Wojewody, data wystawienia zgodna z realizacją zadania; środki zostały wykorzystane zgodnie z zatwierdzonym kosztorysem stanowiącym załącznik do Umowy Nr 5/2011/BW z dnia 30.05.2011 r.).

Ponadto inspektorzy skontrolowali umowy zawarte na realizację zadania:

- 1) Umowa zlecenia nr 01/2011 z dnia 30.06.2011 r., zawarta z Panią Małgorzatą Rajfura - wskazany termin wykonania zadania, data zawarcia Umowy zgodna z datą opisaną na rachunkach.
- 2) Umowa zlecenia nr 01/2011 z dnia 01.08.2011 r., zawarta z Panią Zdzisławą Ciopińską – wskazany termin wykonania zadania, data zawarcia Umowy zgodna z datą opisaną na rachunkach.
- 3) Umowa zlecenia nr 01/2011 z dnia 30.08.2011 r., zawarta z Panią Pauliną Kozieł – wskazany termin wykonania zadania, data zawarcia Umowy zgodna z datą opisaną na rachunkach.

W trakcie kontroli przedstawiono kontrolującemu również listy płac, faktury i rachunki dokumentujące wydatkowanie środków z wkładu własnego Zleceniobiorcy (**Załącznik nr 1**):

- Szczegółowa lista płac (Symbol listy płac: E/2011/06/ZOSCH za okres od 01.06.2011 do 30.06.2011) – wynagrodzenie z tytułu umowy zlecenia dla Pani Zdzisławy Ciopińskiej – pracownika socjalnego w Schronisku dla Kobiet Ofiar Przemocy- kwota 1.600 zł., z czego 950,00 zł. wykazano jako wkład własny w realizacji zadania.

- Szczegółowa lista płac (Symbol listy płac: E/2011/07/ZOSCH za okres od 01.07.2011 do 31.07.2011) – wynagrodzenie z tytułu umowy zlecenia dla Pani Zdzisławy Ciopińskiej – pracownika socjalnego w Schronisku dla Kobiet Ofiar Przemocy- kwota 1.600 zł., z czego 950,00 zł. wykazano jako wkład własny w dotacji z budżetu Wojewody.

- Szczegółowa lista płac (Symbol listy płac: E/2011/08/ZOSCH za okres od 01.08.2011 do 31.08.2011) – wynagrodzenie z tytułu umowy zlecenia dla Pani Zdzisławy Ciopińskiej – pracownika socjalnego w Schronisku dla Kobiet Ofiar Przemocy- kwota 1.600 zł., z czego 950,00 zł. wykazano jako wkład własny w dotacji z budżetu Wojewody.

- Szczegółowa lista płac (Symbol listy płac: E/2011/10/ZOSCH za okres od 01.10.2011 do 31.10.2011) – wynagrodzenie z tytułu umowy zlecenia dla Pani Zdzisławy Ciopińskiej –

pracownika socjalnego w Schronisku dla Kobiet Ofiar Przemocy- kwota 1.600 zł., z czego 950,00 zł. wykazano jako wkład własny w dotacji z budżetu Wojewody.

- Szczegółowa lista płac (Symbol listy płac: U/2011/11/ZOSCH za okres od 01.11.2011 do 30.11.2011) – wynagrodzenie z tytułu umowy zlecenia dla Pani Pauliny Kozieł – pracownika socjalnego w Schronisku dla Kobiet Ofiar Przemocy- kwota 808,00 zł.

- Faktura VAT nr 11060531024360 z dnia 01.07.2011 r. – usługi telekomunikacyjne – kwota 90,68 zł, z czego 59,80 zł. wykazano jako wkład własny w dotacji z budżetu Wojewody.

- Faktura VAT nr 5059580630/22/0 z dnia 18.07.2011 r. – usługi telekomunikacyjne – kwota 618,16 zł., z czego 66,08 zł. wykazano jako wkład własny w dotacji z budżetu Wojewody.

- Faktura VAT nr 5060717023/22/0 z dnia 17.08.2011 r. – usługi telekomunikacyjne – kwota 679,05 zł., z czego 99,45 zł. wykazano jako wkład własny w dotacji z budżetu Wojewody.

Planowany koszy całkowity zadania wynosił 11.600 zł., zaś rzeczywisty koszt wyniósł 12.436,78 zł, z tego z dotacji wydatkowano 6.400 zł, zgodnie z zatwierdzonym kosztorysem do Umowy. Wszystkie płatności dotyczące dotacji zostały zrealizowane w 2011 r.

Ad. 3. Ocena prawidłowości prowadzonej dokumentacji dotyczącej realizacji w/w zadań.

Inspektorzy skontrolowali faktury i jeden rachunek przedstawione przez Pana Mirosława Mościckiego - p.o. Głównego Księgowego Świętokrzyskiego Zarządu Okręgowego PCK, które były prawidłowo opisane, sprawdzone pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez Panią Marię Łabuda - Dyrektora Biura Zarządu Okręgowego Polskiego Czerwonego Krzyża w Kielcach. Zawierały również adnotacje, że zostały opłacone ze środków pochodzących z dotacji przekazanej przez Świętokrzyski Urząd Wojewódzki w Kielcach. Wszystkie płatności dotyczące obu dotacji zostały odpowiednio zrealizowane w 2010 r. i 2011 r.

Z informacji uzyskanych od Pani Zdzisławy Ciopińskiej – Kierownika Schroniska wynika, iż w roku 2010 Pan Grzegorz Miłosz udzielał porad prawnych dla mieszkank Schroniska. Z usług prawnych korzystali również pracownicy Polskiego Czerwonego Krzyża w związku z aktualnymi sprawami działalności jednostki (**Załącznik nr 2**). Ponadto w roku 2010 odbyło się 9 spotkań z psychologiem (**Załącznik nr 3**). W spotkaniach tych uczestniczyły również starsze dzieci, młodsze w tym czasie przebywały pod opieką jednej z mieszkank Schroniska lub Kierownika Schroniska. Z kolei w roku 2011 z porad prawnika Pana Łukasza Fonfary notorycznie korzystała jedna z mieszkank Schroniska, która udzieliła mu również pełnomocnictwa do reprezentowania Jej przed organami KRUS oraz Sądami powszechnymi wszystkich instancji w postępowaniu o uznanie za niezdolną do pracy w gospodarstwie rolnym oraz niezdolną do samodzielnej egzystencji. Ponadto prawnik udzielał porad telefonicznie.

Z przedstawionych przez Panią Zdzisławę Ciopińską dokumentów wynika, iż praca socjalna prowadzona jest z podopiecznymi Schroniska w dłuższym horyzoncie czasowym, a każda historia podopiecznej jest zupełnie inna i należy ją rozpatrywać indywidualnie. Do zadań wykonywanych przez pracownika socjalnego na rzecz mieszkanki Schroniska należy zaliczyć m.in.: zapoznanie się z aktualną sytuacją rodzinną, bytową mieszkanki, rozeznanie potrzeb i problemów; pomoc w rozwiązywaniu bieżących problemów życiowych; rozmowy motywująco-wspierające do pokonywania napotkanych trudności życiowych (przemoc domowa, opieka nad dziećmi); praca nad podnoszeniem wiary we własne siły; rozmowy edukacyjne na temat prawidłowego pełnienia ról rodzicielskich; motywowanie do

systematycznego kontaktu z dziećmi, które przebywają u ojca; kontrolowanie wykonywania działań zawartych w kontrakcie socjalnym; rozmowy mediacyjne w sytuacjach spornych.

Nadmienić należy, iż Stowarzyszenie prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową dotyczącą przyznanych dotacji.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono:

1. Środki finansowe z dotacji z budżetu Wojewody w roku 2010 zostały przeznaczone na: zakup artykułów spożywczych, świadczenie usług prawnych na rzecz mieszkank Schroniska dla Kobiet oraz za wykonane zajęcia indywidualne i grupowe realizowane z psychologiem, natomiast w roku 2011 środki z dotacji przeznaczone zostały na: doradztwo prawne dla podopiecznych Schroniska oraz wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenia dla pracowników socjalnych zatrudnionych w Schronisku, zgodnie z kosztorysem zadania.
2. W roku 2010 z porad prawnych korzystały zarówno mieszkanki Schroniska, jak i pracownicy Polskiego Czerwonego Krzyża, w związku ze sprawami działalności jednostki. Ponadto w roku 2010 odbyło się 9 spotkań z psychologiem, w których uczestniczyły także starsze dzieci mieszkank placówki.
3. W roku 2011 z porad prawnych notorycznie korzystała jedna mieszkanka Schroniska, która udzieliła mu pełnomocnictwa do reprezentowania Jej przed organami KRUS oraz Sądami powszechnymi.
4. Zarówno w roku 2010, jak i w roku 2011 z podopiecznymi placówki prowadzona była praca socjalna, a każdy przypadek rozpatrywany był indywidualnie.
5. Do umów zlecenia z pracownikami socjalnymi dołączono kwalifikacje tych osób.
6. W dniu kontroli oryginały rachunków zawierały adnotację, iż wydatkowane środki pochodziły z dotacji z budżetu Wojewody.
7. Stowarzyszenie prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową dotyczącą przyznanej dotacji zgodnie z zapisem § 1 ust. 4 Umowy Nr 7/2010/BW z dnia 11.05.2010 r. oraz Umowy Nr 5/2011/BW z dnia 30.05.2011 r.

Ustaień dokonano w oparciu o:

- rozmowę z Panią Marią Łabuda - Dyrektorem Biura Zarządu Okręgowego Polskiego Czerwonego Krzyża w Kielcach, Panem Mirosławem Mościckim - p.o. Głównego Księgowego Zarządu Okręgowego PCK oraz z Panią Zdzisławą Ciopińską – Kierownikiem Schroniska,
- analizę dokumentów: faktury, jeden rachunek, umowy zlecenia, kosztorysy zadania, kwalifikacje osób prowadzących zajęcia.

Pouczenie o prawie i terminie zgłoszenia zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole kontroli oraz o prawie do odmowy podpisania protokołu:

Zgodnie z § 16, ust. 1-5 rozporządzenia MPS w sprawie nadzoru i kontroli w pomocy społecznej z dnia 23 marca 2005 r. (Dz. U. z 2005 r. Nr 61, poz. 543):

1. Kierownik jednostki podlegającej kontroli może odmówić podpisania protokołu, składając w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania, wyjaśnienie przyczyn tej odmowy.
2. Odmowa podpisania protokołu kontroli przez kierownika jednostki podlegającej kontroli nie stanowi przeszkody do podpisania protokołu przez zespół inspektorów i sporządzenia zaleceń pokontrolnych.
3. Kierownikowi jednostki podlegającej kontroli przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem protokołu kontroli, umotywowanych zastrzeżeń dotyczących ustaleń zawartych w protokole.

4. Zastrzeżenia zgłasza się na piśmie do dyrektora właściwego do spraw pomocy społecznej wydziału urzędu wojewódzkiego w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli.

5. W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń do protokołu, termin odmowy podpisania protokołu wraz z podaniem jej przyczyn biegnie od dnia doręczenia kierownikowi jednostki podlegającej kontroli stanowiska dyrektora właściwego do spraw pomocy społecznej wydziału urzędu wojewódzkiego wobec zastrzeżeń.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, jeden egzemplarz za poświadczaniem odbioru otrzymuje kierownik jednostki podlegającej kontroli, drugi włącza się do akt kontroli.

Protokół podpisali:

Ze strony jednostki kontrolującej:

1. Agnieszka Dudek
2. Katarzyna Arendarska

Ze strony jednostki kontrolowanej:

*Dyrektor Świątokrzyskiego
Oddziału Okręgowego
Polskiego Czerwonego Krzyża
p. Maria Łabuda*

*p.o. Główny Księgowy
Świątokrzyskiego Oddziału Okręgowego
Polskiego Czerwonego Krzyża
p. Mirosław Mościcki*

Protokół sporządzono: 21.03.2012 r.

Protokół przekazano: 22.03.2012 r.