

**Protokół z kontroli problemowej przeprowadzonej
w Towarzystwie Przyjaciół Dzieci Oddział Miejski w Suchedniowie
w dniu 11.09.2015 r.**

1. Oznaczenie jednostki podlegającej kontroli:

Oddział Miejski Towarzystwa Przyjaciół Dzieci w Suchedniowie jest terenową jednostką organizacyjną Towarzystwa Przyjaciół Dzieci Świątokrzyskiego Oddziału Regionalnego, które zostało wpisane przez Sąd Rejonowy w Kielcach w dniu 24.02.2011 r. do Rejestru Stowarzyszeń pod numerem KRS 0000379352.

Prezesem Towarzystwa Przyjaciół Dzieci Oddział Miejski w Suchedniowie od stycznia 2013 roku jest Pani Julita Kabała. Do grudnia 2012 roku funkcję tę pełniła Pani Kinga Fafara. Stowarzyszenie posiada Regon: 260456365, NIP 959-19-22-568.

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

1. Agnieszka Dudek (legitymacja służbowa nr 22) – Inspektor Wojewódzki w Oddziale Nadzoru nad Realizacją Zadań Samorządu Powiatowego i Województwa w Wydziale Polityki Społecznej – upoważnienie Nr 700/2015 z dnia 02.09.2015 r. – inspektor kierujący zespołem inspektorów.

2. Katarzyna Arendarska (legitymacja służbowa nr 19) - Inspektor Wojewódzki w Oddziale Nadzoru nad Realizacją Zadań Samorządu Powiatowego i Województwa w Wydziale Polityki Społecznej – upoważnienie Nr 701/2015 z dnia 02.09.2015 r.

3. Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych:

Kontrolę rozpoczęto i zakończono w dniu 11 września 2015 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 2011 r. na podstawie Umowy Nr 31/2011/BW z dnia 31.05.2011 r.;
- 2) Ocena prawidłowości wykorzystania otrzymanej dotacji z budżetu Wojewody na realizację zadania z zakresu pomocy społecznej w 2013 r. na podstawie Umowy Nr 35/2013/BW z dnia 29.04.2013 r.
- 3) Ocena prawidłowości prowadzonej dokumentacji dotyczącej realizacji w/w zadań.

Kontrolą objęty został okres realizacji powyższych projektów, czyli od 31.05.2011 r. do 31.12.2011 r. oraz od 01.05.2013 r. do 31.12.2013 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 185, poz. 1092),
- art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j. Dz. U. z 2014 r., poz. 1118 z późn. zm.),
- art. 25 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (t.j. Dz. U. z 2015 r., poz. 163),

- Rozporządzenia 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:

Towarzystwo Przyjaciół Dzieci Oddział Miejski w Suchedniowie obejmuje swoją opieką dzieci znajdujące się w trudnej sytuacji życiowej, pochodzące z terenu Miasta Suchedniów oraz wsi Michniów. Celem Stowarzyszenia jest kształtowanie pozytywnych postaw i zachowań oraz wspieranie wychowanków w rozwoju psychicznym i osobowościowym. Miejscem realizacji działań Towarzystwa Przyjaciół Dzieci Oddział Miejski w Suchedniowie jest Integracyjne Ognisko Wychowawcze w Suchedniowie (ul. Sportowa 1) i Integracyjne Ognisko Wychowawcze w Michniowie (Michniów 20b).

Z dotacji z budżetu Wojewody w roku 2011 (Umowa Nr 31/2011/BW z dnia 31.05.2010 r.) opłacono koszty związane z przygotowaniem pomieszczeń do zajęć: zakupiono materiały do remontu pomieszczeń Ogniska Wychowawczego w Suchedniowie, dokonano konserwacji gaśnic, zatrudniono osobę do remontu Placówki. Ponadto podopiecznym Placówek w Suchedniowie i Michniowie zorganizowano: wycieczkę do Parku Wodnego w Krakowie, wyjazd na kręgle do Kielc, wyjazd do Parku Linowego i na ściankę wspinaczkową do Borkowa, wyjazd do Quadparku do Oblęgóra oraz wyjazd na basen do Starachowic. Dofinansowano także koszty związane z doposażeniem obu Placówek w niezbędne materiały oraz z zatrudnieniem wychowawców w ramach umów cywilnoprawnych.

W ramach Umowy Nr 35/2013/BW z dnia 29.04.2013 r., wykonano prace remontowe w Integracyjnym Ognisku Wychowawczym w Suchedniowie: odnowiono ściany w dwóch pokojach, wykonano prace hydrauliczne, zmieniono wykładzinę oraz oświetlenie, zakupiono rolety oraz szafki na buty i odzież. Ponadto dofinansowano zakup materiałów do zajęć oraz pokryto koszty związane z zakupem wyżywienia dla podopiecznych Placówki. Dzieciom zorganizowano także urodziny.

Ad. 1. Ocena prawidłowości wykorzystania otrzymanej dotacji z budżetu Wojewody na realizację zadania z zakresu pomocy społecznej w 2011 r. na podstawie Umowy Nr 31/2011/BW z dnia 31 maja 2011 r.

W ramach dofinansowania z budżetu Wojewody na realizację zadania z zakresu pomocy społecznej w 2011 r. Stowarzyszenie otrzymało 14.570,00 zł. na zadanie pn.: „*Aktywnie w świecie pasji*”.

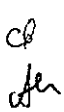
Dzieci z terenu Miasta i Gminy Suchedniów, uczęszczające do Ognisk Wychowawczych w Suchedniowie i Michniowie, objęte zostały opieką pozalekcyjną, która obejmowała zajęcia terapeutyczne, profilaktyczne i artystyczne. W projekcie udział wzięło 66 dzieci w wieku od 5 do 16 lat, będących uczniami szkół z terenu Miasta i Gminy Suchedniów: Szkoły Podstawowej nr 1 im. E. Peck, Szkoły Podstawowej nr 3 im. S. Żeromskiego, Szkoły Podstawowej im. W. Łyczkowskiej w Ostojowie oraz uczniowie Gimnazjum im. St. Staszica w Suchedniowie. Udział w zajęciach umożliwił dzieciom nabycie wiedzy z zakresu profilaktyki uzależnień, zdrowego stylu życia, a także przyczynił się do wzmocnienia ich samooceny i poczucia własnej wartości.

Przy realizacji i rozliczaniu dotacji Zleceniobiorca naruszył dwa paragrafy Umowy nr 31/2011/BW zawartej w dniu 31.05.2011 r., tj.: § 1 pkt 2a) o następującej treści: *Przesunięcia pomiędzy pozycjami kosztorysu, których łączna wartość nie przekracza 10% kwoty dotacji, nie wymagają zmiany umowy i mogą być dokonywane przez Zleceniobiorcę po ich wcześniejszym pisemnym zgłoszeniu Zleceniodawcy oraz § 7 stanowiącego, iż: Wszelkie*

zmiany umowy wymagają zachowania formy pisemnej pod rygorem nieważności. Z Tabeli pn.: Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów, zawartej w Sprawozdaniu oraz z dołączonych do Sprawozdania faktur, wynika, iż dokonano przesunięć pomiędzy poszczególnymi pozycjami kosztorysu, których łączna wartość przekracza 10% kwoty dotacji, bez wcześniejszego powiadomienia Zleceniodawcy.

W trakcie czynności kontrolnych sprawdzono następujące dokumenty księgowe do rozliczenia powyższej dotacji:

1. Faktura VAT Nr: 83/2011 z dnia 16.06.2011 r. na kwotę 1.164,24 zł., w całości wydatkowano ze środków Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (przewóz wychowanków Integracyjnego Ogniska Wychowawczego Towarzystwa Przyjaciół Dzieci w Suchedniowie i Michniowie do Krakowa);
2. Faktura VAT nr RW/1267/11 z dnia 16.06.2011 r., na kwotę 1.160,00 zł., w całości wydatkowano ze środków Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (wstęp do Parku Wodnego w Krakowie dla wychowanków Integracyjnego Ogniska Wychowawczego Towarzystwa Przyjaciół Dzieci w Suchedniowie i Michniowie);
3. Faktura VAT Nr: 67/2011 z dnia 04.06.2011 r. na kwotę 350,00 zł., w całości wydatkowano ze środków Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (przewóz wychowanków Integracyjnego Ogniska Wychowawczego Towarzystwa Przyjaciół Dzieci w Suchedniowie i Michniowie do Kielc);
4. Faktura VAT nr 0804/2011 z dnia 03.06.2011 r. na kwotę 360,00 zł., w całości wydatkowano ze środków Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (wstęp na kręgle wychowanków Integracyjnego Ogniska Wychowawczego Towarzystwa Przyjaciół Dzieci w Suchedniowie i Michniowie);
5. Rachunek z dnia 30.06.2011 r. do Umowy o dzieło Nr 2/UD/2011 zawartej w dniu 01.02.2011 r. na kwotę 1.150,00 zł., w tym 967,91 zł. wydatkowano ze środków Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego, natomiast 182,09 zł. wydatkowano ze środków Urzędu Miasta i Gminy Suchedniów (wynagrodzenie dla wychowawcy Integracyjnego Ogniska Wychowawczego Towarzystwa Przyjaciół Dzieci w Suchedniowie);
6. Faktura VAT Nr 35/2011 z dnia 28.07.2011 r. na kwotę 1.047,50 zł., w całości wydatkowano ze środków Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (zakup materiałów do remontu w Integracyjnym Ognisku Wychowawczym Towarzystwa Przyjaciół Dzieci w Suchedniowie);
7. Faktura VAT 27280/HUR/2011 z dnia 28.07.2011 r. na kwotę 62,90 zł., w całości wydatkowano ze środków Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (zakup materiałów do remontu w Integracyjnym Ognisku Wychowawczym Towarzystwa Przyjaciół Dzieci w Suchedniowie);
8. Faktura VAT Nr 002/07 z dnia 29.07.2011 r. na kwotę 700,00 zł., w całości wydatkowano ze środków Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (wstęp do quadparku dla wychowanków Integracyjnego Ogniska Wychowawczego Towarzystwa Przyjaciół Dzieci w Suchedniowie i Michniowie);
9. Rachunek z dnia 31.08.2011 r. do Umowy o dzieło Nr 4/UD/2011 zawartej w dniu 01.07.2011 r. na kwotę 1.000,00 zł., w tym 338,55 zł. wydatkowano ze środków Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego, natomiast 661,45 zł. wydatkowano ze środków Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (wynagrodzenie dla wychowawcy Integracyjnego Ogniska Wychowawczego Towarzystwa Przyjaciół Dzieci w Suchedniowie);
10. Faktura VAT Nr: 103/2011 z dnia 29.07.2011 r. na kwotę 1.336,35 zł., w tym 271,98 zł. wydatkowano ze środków Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego, natomiast 1.064,37 zł. wydatkowano ze środków pochodzących z Fundacji BNP Paribas Fortis



- (przewóz wychowanków Integracyjnego Ogniska Wychowawczego Towarzystwa Przyjaciół Dzieci w Suchedniowie i Michniowie do Pacanowa i Oblęgora);
11. Rachunek z dnia 31.08.2011 r. do Umowy zlecenia Nr 3/UZ/2011 zawartej w dniu 01.07.2011 r. na kwotę 1.184,80 zł., w całości wydatkowano ze środków Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (wynagrodzenie dla wychowawcy Integracyjnego Ogniska Wychowawczego Towarzystwa Przyjaciół Dzieci w Michniowie);
 12. Faktura VAT 342/2011 z dnia 08.08.2011 r. na kwotę 721,63 zł., w całości wydatkowano ze środków Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (zakup materiałów do remontu w Integracyjnym Ognisku Wychowawczym Towarzystwa Przyjaciół Dzieci w Suchedniowie);
 13. Faktura VAT nr 2011/v00000393 z dnia 12.08.2011 r. na kwotę 288,10 zł., w tym 240,00 zł. wydatkowano ze środków Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego, natomiast 48,10 zł. wydatkowano ze środków Urzędu Miasta i Gminy Suchedniów (wstęp wychowanków Integracyjnego Ogniska Wychowawczego Towarzystwa Przyjaciół Dzieci w Suchedniowie i Michniowie na basen w Starachowicach);
 14. Faktura VAT Nr: 110/2011 z dnia 19.08.2011 r. na kwotę 500,00 zł., w całości wydatkowano ze środków Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (przewóz wychowanków Integracyjnego Ogniska Wychowawczego Towarzystwa Przyjaciół Dzieci w Suchedniowie i Michniowie do Parku Linowego w Borkowie);
 15. Faktura VAT nr 0187/08/2011 z dnia 19.08.2011 r. na kwotę 900,00 zł., w całości wydatkowano ze środków Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (wstęp wychowanków Integracyjnego Ogniska Wychowawczego Towarzystwa Przyjaciół Dzieci w Suchedniowie i Michniowie do Parku Linowego i na ściankę wspinaczkową);
 16. Rachunek nr: 208/2011 z dnia 24.10.2011 r. na kwotę 90,00 zł. w całości wydatkowano ze środków Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (konserwacja gaśnic w budynkach Integracyjnego Ogniska Wychowawczego Towarzystwa Przyjaciół Dzieci w Suchedniowie i Michniowie);
 17. Rachunek z dnia 30.11.2011 r. do Umowy o dzieło Nr 4/UD/2011 zawartej w dniu 01.07.2011 r. na kwotę 1.000,00 zł., w całości wydatkowano ze środków Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (wynagrodzenie dla wychowawcy Integracyjnego Ogniska Wychowawczego Towarzystwa Przyjaciół Dzieci w Suchedniowie);
 18. Rachunek z dnia 31.12.2011 r. do Umowy zlecenia Nr 3/UZ/2011 zawartej w dniu 01.07.2011 r. na kwotę 1.184,80 zł., w tym 800,21 zł. wydatkowano ze środków Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego, natomiast 384,59 zł. wydatkowano ze środków Urzędu Miasta i Gminy Suchedniów (wynagrodzenie dla wychowawcy Integracyjnego Ogniska Wychowawczego Towarzystwa Przyjaciół Dzieci w Michniowie);
 19. Rachunek z dnia 31.12.2011 r. do Umowy o dzieło Nr 4/UD/2011 zawartej w dniu 01.07.2011 r. na kwotę 1.000,00 zł., w całości wydatkowano ze środków Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (wynagrodzenie dla wychowawcy Integracyjnego Ogniska Wychowawczego Towarzystwa Przyjaciół Dzieci w Suchedniowie);
 20. Rachunek z dnia 30.11.2011 r. do Umowy o dzieło Nr 6/UD/2011 zawartej w dniu 02.11.2011 r. na kwotę 1.667,97 zł., w całości wydatkowano ze środków Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (wynagrodzenie dla osoby wykonującej remont w Integracyjnym Ognisku Wychowawczym Towarzystwa Przyjaciół Dzieci w Suchedniowie);

21. Faktura VAT 9346/2011 z dnia 13.12.2011 r. na kwotę 170,75 zł., w tym 42,31 zł. wydatkowano ze środków Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego, natomiast 128,44 zł. wydatkowano ze środków Samorządu Województwa Świętokrzyskiego (zakup materiałów do zajęć warsztatowych).

Inspektorzy skontrolowali również umowy cywilno-prawne zawarte na realizację ww. zadania:

1. Umowa o dzieło Nr 2/UD/2011 z dnia 01.02.2011 r., zawarta z p. Beatą S. – opieka i pomoc w odrabianiu lekcji w Integracyjnym Ognisku Wychowawczym Towarzystwa Przyjaciół Dzieci w Suchedniowie (umowa zawarta na okres od 01.02.2011 r. do 30.06.2011 r.) – kwota 1.150,00 zł. miesięcznie.
2. Umowa o dzieło Nr 4/UD/2011 z dnia 01.07.2011 r., zawarta z p. Beatą S. – opieka i pomoc w odrabianiu lekcji w Integracyjnym Ognisku Wychowawczym Towarzystwa Przyjaciół Dzieci w Suchedniowie (umowa zawarta na okres od 01.07.2011 r. do 31.12.2011 r.) – kwota 1.000,00 zł. miesięcznie.
3. Umowa zlecenie Nr 3/UZ/2011 z dnia 01.07.2011 r., zawarta z p. Bogumiłą T.-N. – wychowawca w Ognisku Wychowawczym Towarzystwa Przyjaciół Dzieci w Michniowie (umowa zawarta na okres od 01.07.2011 r. do 31.12.2011 r.) – kwota 1.184,80 zł. miesięcznie.
4. Umowa o dzieło Nr 6/UD/2011 z dnia 02.11.2011 r., zawarta z p. Krzysztofem W. – wykonanie remontu pomieszczenia w Integracyjnym Ognisku Wychowawczym Towarzystwa Przyjaciół Dzieci w Suchedniowie (umowa zawarta na okres od 02.11.2011 r. do 30.11.2011 r.) – kwota 1.667,97 zł.

W trakcie kontroli przedstawiono kontrolującym dokumenty potwierdzające wydatkowanie środków z wkładu własnego Zleceniobiorcy (faktury, rachunki, umowy cywilno-prawne, porozumienia o wykonywaniu świadczeń wolontarystycznych).

Planowany koszt całkowity zadania wynosił 46.970,00 zł., zaś rzeczywisty koszt wyniósł 48.493,47 zł., z tego z dotacji wydatkowano 14.570,00 zł.

Ad. 2. Ocena prawidłowości wykorzystania otrzymanej dotacji z budżetu Wojewody na realizację zadania z zakresu pomocy społecznej w 2013 r. na podstawie Umowy Nr 35/2013/BW z dnia 29 kwietnia 2013 r.

W ramach dofinansowania z budżetu Wojewody na realizację zadania z zakresu pomocy społecznej w 2013 r. Stowarzyszenie otrzymało 5.590,00 zł. na zadanie pn.: *„Bezpieczna teraźniejszość szansą na lepszą przyszłość”*.

Beneficjentami projektu była grupa 66 dzieci z terenu Miasta i Gminy Suchedniów w wieku od 4 do 13 lat. Zadanie miało na celu zagospodarowanie czasu wolnego dzieciom z Integracyjnego Ogniska Wychowawczego Towarzystwa Przyjaciół Dzieci w Suchedniowie, poprzez udział w zajęciach: profilaktycznych, socjoterapeutycznych, integracyjnych, twórczych, kulinarnych, wyrównawczych, sportowych, relaksacyjnych, plastycznych oraz wspomagających komunikację interpersonalną. Celem zadania było także przeciwdziałanie oraz zapobieganie zagrożeniom i uzależnieniom, na jakie narażone są dzieci. Ponadto zadanie miało na celu poprawę warunków bytowych w Integracyjnym Ognisku Wychowawczym.

W trakcie czynności kontrolnych sprawdzono następujące dokumenty księgowo do rozliczenia powyższej dotacji:

1. Faktura VAT Nr SDW0235/2013 z dnia 18.05.2013 r. na kwotę 200,61 zł., w całości wydatkowano z dotacji Wojewody Świętokrzyskiego (zakup materiałów do zajęć w Integracyjnym Ognisku Wychowawczym w Suchedniowie);
2. Faktura VAT 0/0(018)0010/138065 z dnia 18.05.2013 r. na kwotę 13,25 zł., w całości wydatkowano z dotacji Wojewody Świętokrzyskiego (zakup materiałów do zajęć w Integracyjnym Ognisku Wychowawczym w Suchedniowie);

3. Faktura VAT Nr SDW0432/2013 z dnia 11.09.2013 r. na kwotę 117,55 zł., w całości wydatkowano z dotacji Wojewody Świętokrzyskiego (zakup materiałów do zajęć w Integracyjnym Ognisku Wychowawczym w Suchedniowie);
4. Faktura VAT Nr SDW0517/2013 z dnia 23.10.2013 r. na kwotę 200,28 zł., w całości wydatkowano z dotacji Wojewody Świętokrzyskiego (zakup materiałów do zajęć w Integracyjnym Ognisku Wychowawczym w Suchedniowie);
5. Faktura VAT 0/0(018)0010/138066 z dnia 18.05.2013 r. na kwotę 76,31 zł., w całości wydatkowano z dotacji Wojewody Świętokrzyskiego (zakup produktów żywnościowych dla wychowanków Integracyjnego Ogniska Wychowawczego w Suchedniowie);
6. Faktura VAT Nr 1704F01082/06/13 z dnia 13.06.2013 r. na kwotę 248,85 zł., w całości wydatkowano z dotacji Wojewody Świętokrzyskiego (zakup produktów żywnościowych dla wychowanków Integracyjnego Ogniska Wychowawczego w Suchedniowie);
7. Faktura VAT Nr 1704F01841/09/13 z dnia 12.09.2013 r. na kwotę 193,25 zł., w całości wydatkowano z dotacji Wojewody Świętokrzyskiego (zakup produktów żywnościowych dla wychowanków Integracyjnego Ogniska Wychowawczego w Suchedniowie);
8. Faktura VAT Nr 1704F02091/10/13 z dnia 16.10.2013 r. na kwotę 100,16 zł., w całości wydatkowano z dotacji Wojewody Świętokrzyskiego (zakup produktów żywnościowych dla wychowanków Integracyjnego Ogniska Wychowawczego w Suchedniowie);
9. Faktura VAT Nr SDW0242/2013 z dnia 23.05.2013 r. na kwotę 146,31 zł., w całości wydatkowano z dotacji Wojewody Świętokrzyskiego (zakup prezentów w ramach organizacji urodzin wychowanków Integracyjnego Ogniska Wychowawczego w Suchedniowie);
10. Faktura VAT nr: FP/5/05/2013 z dnia 28.05.2013 r. na kwotę 25,30 zł., w całości wydatkowano z dotacji Wojewody Świętokrzyskiego (zakup ciasta w ramach organizacji urodzin wychowanków Integracyjnego Ogniska Wychowawczego w Suchedniowie);
11. Faktura VAT Nr SDW0277/2013 z dnia 17.06.2013 r. na kwotę 50,29 zł., w całości wydatkowano z dotacji Wojewody Świętokrzyskiego (zakup prezentów w ramach organizacji urodzin wychowanków Integracyjnego Ogniska Wychowawczego w Suchedniowie);
12. Faktura VAT Nr SDW0515/2013 z dnia 22.10.2013 r. na kwotę 110,82 zł., w całości wydatkowano z dotacji Wojewody Świętokrzyskiego (zakup prezentów w ramach organizacji urodzin wychowanków Integracyjnego Ogniska Wychowawczego w Suchedniowie);
13. Faktura VAT nr: FP/6/10/2013 z dnia 21.10.2013 r. na kwotę 89,65 zł., w całości wydatkowano z dotacji Wojewody Świętokrzyskiego (zakup ciasta w ramach organizacji urodzin wychowanków Integracyjnego Ogniska Wychowawczego w Suchedniowie);
14. Faktura VAT Nr SDW0647/2013 z dnia 09.12.2013 r. na kwotę 116,09 zł., w tym 116,07 zł. wydatkowano z dotacji Wojewody Świętokrzyskiego, natomiast 0,02 zł. wydatkowano ze środków własnych (zakup prezentów w ramach organizacji urodzin wychowanków Integracyjnego Ogniska Wychowawczego w Suchedniowie);
15. Faktura VAT nr #12975/8069/2013 z dnia 21.06.2013 r. na kwotę 1.209,00 zł., w całości wydatkowano z dotacji Wojewody Świętokrzyskiego (zakup wykładziny do Integracyjnego Ogniska Wychowawczego w Suchedniowie);

16. Faktura Nr 115/2013 z dnia 11.06.2013 r. na kwotę 300,00 zł., w całości wydatkowano z dotacji Wojewody Świętokrzyskiego (zakup oświetlenia do Integracyjnego Ogniska Wychowawczego w Suchedniowie);
17. Faktura VAT 3521/10/2013 z dnia 22.10.2013 r. na kwotę 112,99 zł., w tym 90,99 zł. wydatkowano z dotacji Wojewody Świętokrzyskiego, natomiast 22,00 zł. wydatkowano ze środków własnych (zakup rolety do Integracyjnego Ogniska Wychowawczego w Suchedniowie);
18. Faktura VAT nr: 361/036522/2013 z dnia 19.11.2013 r. na kwotę 57,99 zł., w całości wydatkowano z dotacji Wojewody Świętokrzyskiego (zakup rolety do Integracyjnego Ogniska Wychowawczego w Suchedniowie);
19. Faktura VAT Nr 96/13 z dnia 06.08.2013 r. na kwotę 269,97 zł., w całości wydatkowano z dotacji Wojewody Świętokrzyskiego (zakup zaworów grzejnikowych do Integracyjnego Ogniska Wychowawczego w Suchedniowie);
20. Faktura VAT Nr 97/13 z dnia 06.08.2013 r. na kwotę 300,56 zł., w całości wydatkowano z dotacji Wojewody Świętokrzyskiego (zakup materiałów hydraulicznych do Integracyjnego Ogniska Wychowawczego w Suchedniowie);
21. Faktura VAT Nr 99/13 z dnia 08.08.2013 r. na kwotę 248,19 zł., w całości wydatkowano z dotacji Wojewody Świętokrzyskiego (zakup materiałów hydraulicznych do Integracyjnego Ogniska Wychowawczego w Suchedniowie);
22. Faktura VAT nr #14442/8069/2013 z dnia 01.07.2013 r. na kwotę 196,62 zł., w całości wydatkowano z dotacji Wojewody Świętokrzyskiego (zakup materiałów remontowych do Integracyjnego Ogniska Wychowawczego w Suchedniowie);
23. Faktura VAT 275/07/2013 z dnia 05.07.2013 r. na kwotę 11,00 zł., w całości wydatkowano z dotacji Wojewody Świętokrzyskiego (zakup materiałów remontowych do Integracyjnego Ogniska Wychowawczego w Suchedniowie);
24. Faktura nr 0530/2013 z dnia 06.07.2013 r. na kwotę 14,88 zł., w całości wydatkowano z dotacji Wojewody Świętokrzyskiego (zakup materiałów remontowych do Integracyjnego Ogniska Wychowawczego w Suchedniowie);
25. Faktura VAT nr #15681/8069/2013 z dnia 09.07.2013 r. na kwotę 24,36 zł., w całości wydatkowano z dotacji Wojewody Świętokrzyskiego (zakup materiałów remontowych do Integracyjnego Ogniska Wychowawczego w Suchedniowie);
26. Faktura VAT F/3/13/014910 z dnia 11.07.2013 r. na kwotę 26,44 zł., w całości wydatkowano z dotacji Wojewody Świętokrzyskiego (zakup materiałów remontowych do Integracyjnego Ogniska Wychowawczego w Suchedniowie);
27. Faktura nr 0563/2013 z dnia 29.07.2013 r. na kwotę 9,84 zł., w całości wydatkowano z dotacji Wojewody Świętokrzyskiego (zakup materiałów remontowych do Integracyjnego Ogniska Wychowawczego w Suchedniowie);
28. Faktura 614/2013 z dnia 30.07.2013 r. na kwotę 475,95 zł., w całości wydatkowano z dotacji Wojewody Świętokrzyskiego (zakup materiałów remontowych do Integracyjnego Ogniska Wychowawczego w Suchedniowie);
29. Faktura VAT nr: 290/0/2013 z dnia 01.08.2013 r. na kwotę 340,51 zł., w całości wydatkowano z dotacji Wojewody Świętokrzyskiego (zakup materiałów remontowych do Integracyjnego Ogniska Wychowawczego w Suchedniowie);
30. Faktura VAT FA 0022/13 z dnia 11.10.2013 r. na kwotę 325,00 zł. w całości wydatkowano z dotacji Wojewody Świętokrzyskiego (zakup szafki na buty i odzież do Integracyjnego Ogniska Wychowawczego w Suchedniowie).

W trakcie kontroli przedstawiono kontrolującym dokumenty potwierdzające wydatkowanie środków z wkładu własnego Zleceniobiorcy (faktury, rachunki, umowy cywilno-prawne, porozumienia o wykonywaniu świadczeń wolontarystycznych, karty czasu pracy wolontariuszy).

Planowany koszt całkowity zadania wynosił 11.690,00 zł., zaś rzeczywisty koszt wyniósł 12.255,29 zł., z tego z dotacji wydatkowano 5.590,00 zł.

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

Inspektorzy skontrolowali faktury i rachunki przedstawione przez Panią Julitę Kabałę – Prezesa Stowarzyszenia oraz Panią Beatę Słomę – Wiceprezesa Stowarzyszenia, które były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym. Zawierały adnotacje, że zostały opłacone ze środków pochodzących z dotacji przekazanej przez Świętokrzyski Urząd Wojewódzki/Wojewodę Świętokrzyskiego. Wszystkie płatności dotyczące dotacji zostały zrealizowane w 2011 r. i 2013 r. Kserokopie dokumentów księgowych dołączonych do Sprawozdania końcowego za 2011 r. są zgodne z oryginałami dokumentów. Podczas kontroli stwierdzono, iż na oryginałach nw. faktur, dotyczących rozliczenia dotacji za 2013 r., opis dotyczący wydatkowania środków załączony został do każdego dokumentu, na odrębnych kartkach:

- a) Faktura VAT nr #14442/8069/2013 z dnia 01.07.2013 r.
- b) Faktura VAT nr: 290/0/2013 z dnia 01.08.2013 r.
- c) Faktura nr 0563/2013 z dnia 29.07.2013 r.
- d) Faktura VAT 275/07/2013 z dnia 05.07.2013 r.
- e) Faktura Nr 115/2013 z dnia 11.06.2013 r.
- f) Faktura VAT 0/0(018)0010/138065 z dnia 18.05.2013 r.
- g) Faktura VAT 0/0(018)0010/138066 z dnia 18.05.2013 r.
- h) Faktura VAT Nr 97/13 z dnia 06.08.2013 r.
- i) Faktura VAT Nr 99/13 z dnia 08.08.2013 r.
- j) Faktura nr 0530/2013 z dnia 06.07.2013 r.

Ponadto opis zawarty na kserokopiach wskazanych poniżej dokumentów księgowych, różnił od opisu zamieszczonego na oryginałach:

- a) Faktura VAT nr #15681/8069/2013 z dnia 09.07.2013 r.
- b) Faktura VAT F/3/13/014910 z dnia 11.07.2013 r.
- c) Faktura 614/2013 z dnia 30.07.2013 r.
- d) Faktura VAT FA 0022/13 z dnia 11.10.2013 r.

Kontrolującym przedstawiono wyciągi bankowe i polecenia przelewu, potwierdzające dokonanie opłat, listy uczestników projektów oraz dzienniki zajęć wychowawczych z lat szkolnych: 2010/2011, 2011/2012, 2012/2013, które zawierały: rozkłady zajęć, plany pracy, wykaz imienny wychowanków oraz ich osiągnięcia edukacyjne, tygodniowe założenia wychowawcze i realizację planu pracy. Ponadto Stowarzyszenie udostępniło kontrolującym miesięczne listy obecności wychowanków, a także roczne i miesięczne harmonogramy zajęć.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono:

1. W ramach dotacji z budżetu Wojewody w 2011 r. środki wydatkowano w części zgodnie z kosztorysem do Umowy Nr 31/2011/BW z dnia 31.05.2011 r. Przy realizacji i rozliczaniu dotacji Zleceniobiorca naruszył dwa paragrafy Umowy nr 31/2011/BW zawartej w dniu 31.05.2011 r., tj.: § 1 pkt 2a) o następującej treści: *Przesunięcia pomiędzy pozycjami kosztorysu, których łączna wartość nie przekracza 10% kwoty dotacji, nie wymagają zmiany umowy i mogą być dokonywane przez Zleceniobiorcę po ich wcześniejszym pisemnym zgłoszeniu Zleceniodawcy oraz § 7 stanowiącego, iż: Wszelkie zmiany umowy wymagają zachowania formy pisemnej pod rygorem nieważności. Z Tabeli pn.: Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów, zawartej w Sprawozdaniu oraz z dołączonych do Sprawozdania faktur, wynika, iż dokonano przesunięć pomiędzy poszczególnymi pozycjami kosztorysu, których łączna wartość przekracza 10% kwoty dotacji, bez wcześniejszego powiadomienia Zleceniodawcy.*

2. W ramach dotacji z budżetu Wojewody w 2013 r. środki wydatkowane zgodnie z kosztorysem do Umowy Nr 35/2011/BW z dnia 29.04.2013 r.
3. Z dotacji z budżetu Wojewody w roku 2011 (Umowa Nr 31/2011/BW z dnia 31.05.2010 r.) opłacono koszty związane z przygotowaniem pomieszczeń do zajęć: zakupiono materiały do remontu pomieszczeń Ogniska Wychowawczego w Suchedniowie, dokonano konserwacji gaśnic, zatrudniono osobę do remontu Placówki. Ponadto podopiecznym Placówek w Suchedniowie i Michniowie zorganizowano: wycieczkę do Parku Wodnego w Krakowie, wyjazd na kręgle do Kielc, wyjazd do Parku Linowego i na ściankę wspinaczkową do Borkowa, wyjazd do Quadparku do Oblęgora oraz wyjazd na basen do Starachowic. Dofinansowano także koszty związane z doposażeniem obu Placówek w niezbędne materiały oraz z zatrudnieniem wychowawców w ramach umów cywilno-prawnych.
4. Z dotacji z budżetu Wojewody w roku 2013 (Umowa Nr 35/2013/BW z dnia 29.04.2013 r.), wykonano prace remontowe w Integracyjnym Ognisku Wychowawczym w Suchedniowie: odnowiono ściany w dwóch pokojach, wykonano prace hydrauliczne, zmieniono wykładzinę oraz oświetlenie, zakupiono rolety oraz szafki na buty i odzież. Ponadto dofinansowano zakup materiałów do zajęć oraz pokryto koszty związane z zakupem wyżywienia dla podopiecznych Placówki. Dzieciom zorganizowano także urodziny.
5. Oryginały faktur i rachunków zawierały adnotację, iż wydatkowane środki pochodziły z dotacji przekazanej przez Świętokrzyski Urząd Wojewódzki/Wojewodę Świętokrzyskiego. Ponadto zawierały adnotację, iż zostały sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym.
6. Wszystkie płatności dotyczące dotacji zostały zrealizowane w 2011 r. i 2013 r. Kserokopie dokumentów księgowych dołączonych do Sprawozdania końcowego za 2011 r. są zgodne z oryginałami dokumentów.
7. Na oryginałach nw. faktur, dotyczących rozliczenia dotacji za 2013 r., opis dotyczący wydatkowania środków załączony został do każdego dokumentu, na odrębnych kartkach:
 - e) Faktura VAT nr #14442/8069/2013 z dnia 01.07.2013 r.
 - f) Faktura VAT nr: 290/0/2013 z dnia 01.08.2013 r.
 - g) Faktura nr 0563/2013 z dnia 29.07.2013 r.
 - h) Faktura VAT 275/07/2013 z dnia 05.07.2013 r.
 - i) Faktura Nr 115/2013 z dnia 11.06.2013 r.
 - j) Faktura VAT 0/0(018)0010/138065 z dnia 18.05.2013 r.
 - k) Faktura VAT 0/0(018)0010/138066 z dnia 18.05.2013 r.
 - l) Faktura VAT Nr 97/13 z dnia 06.08.2013 r.
 - m) Faktura VAT Nr 99/13 z dnia 08.08.2013 r.
 - n) Faktura nr 0530/2013 z dnia 06.07.2013 r.
8. Opis zawarty na kserokopiach wskazanych poniżej dokumentów księgowych, różnił od opisu zamieszczonego na oryginałach:
 - a) Faktura VAT nr #15681/8069/2013 z dnia 09.07.2013 r.
 - b) Faktura VAT F/3/13/014910 z dnia 11.07.2013 r.
 - c) Faktura 614/2013 z dnia 30.07.2013 r.
 - d) Faktura VAT FA 0022/13 z dnia 11.10.2013 r.
9. W trakcie kontroli przedstawiono kontrolującym dokumenty potwierdzające wydatkowanie środków z wkładu własnego Zleceniobiorcy (faktury, rachunki, umowy cywilno-prawne, porozumienia o wykonywaniu świadczeń wolontarystycznych, karty czasu pracy wolontariuszy).
10. Kontrolującym przedstawiono wyciągi bankowe i polecenia przelewu, potwierdzające dokonanie opłat, listy uczestników projektów oraz dzienniki zajęć wychowawczych z lat szkolnych: 2010/2011, 2011/2012, 2012/2013, które zawierały: rozkłady zajęć, plany pracy, wykaz imienny wychowanków oraz ich osiągnięcia edukacyjne, tygodniowe założenia

wychowawcze i realizację planu pracy. Ponadto Stowarzyszenie udostępniło kontrolującym miesięczne listy obecności wychowanków, a także roczne i miesięczne harmonogramy zajęć.

Ustaleń dokonano w oparciu o:

- rozmowę z Panią Julią Kabałą – Prezesem Stowarzyszenia oraz Panią Beatą Słomą – Wiceprezesem Stowarzyszenia
- analizę dokumentów: Umowa Nr 31/2011/BW z dnia 31.05.2011 r., Umowa Nr 35/2013/BW z dnia 29.04.2013 r., faktury, rachunki, umowy cywilno-prawne, porozumienia o wykonywaniu świadczeń wolontarystycznych, karty czasu pracy wolontariuszy, wyciągi bankowe, polecenia przelewu, sprawozdania końcowe z wykonania zadań publicznych za 2011 r. i 2013 r., listy uczestników projektów, dzienniki zajęć wychowawczych, miesięczne listy obecności wychowanków, a także roczne i miesięczne harmonogramy zajęć.

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 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.):

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.

ŚWIĘTOKRZYSKI
URZĄD WOJEWÓDZKI
w KIELCACH
Wydział Polityki Społecznej
25-516 Kielce, ul. Al. IX Wieków Kielc 2

Protokół podpisali:

TOWARZYSTWO PRZYJACIÓŁ DZIECI
ODDZIAŁ MIEJSKI
26-130 SUCHEDNIÓW
ul. Sportowa 1; NIP: 6631799174

Ze strony jednostki kontrolującej:

Agnieszka Dudek *Agnieszka Dudek*
Katarzyna Arendarska *Katarzyna Arendarska*

Ze strony jednostki kontrolowanej:

PREZES *Julia Kabała* *Beata Słoma*
mgr Julia Kabała WICEPREZES
mgr Beata Słoma

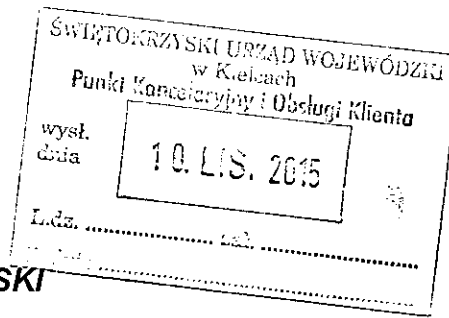
Data sporządzenia protokołu: 02.10.2015

Data podpisania protokołu: 13.10.2015

Renata Cygielińska
RENATA CYGIELIŃSKA
DYREKTOR
WYDZIAŁU POLITYKI SPOŁECZNEJ 10

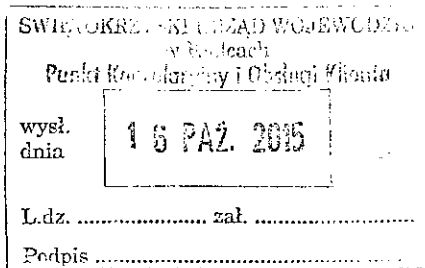


WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI



PS-II.431.31.2015

Kielce, dnia 15 października 2015 r.



Pani Julita Kabala
Prezes
Towarzystwa Przyjaciół Dzieci
Oddział Miejski
ul. Sportowa 1
26-130 Suchedniów

Wydział Polityki Społecznej Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach przekazuje wystąpienie pokontrolne z kontroli problemowej, jaka miała miejsce w dniu 11 września 2015 r. w Towarzystwie Przyjaciół Dzieci Oddział Miejski w Suchedniowie.

Kontrola została przeprowadzona na podstawie art. 6 ust. 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092), ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j. Dz. U. z 2014 r., poz. 1118 z późn. zm.), ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (t.j. Dz. U. z 2015 r., poz. 163), oraz rozporządzenia 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.).

Kontrolę przeprowadzili pracownicy Wydziału Polityki Społecznej Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach, w następującym składzie:

1. Agnieszka Dudek (legitymacja służbowa nr 22) – Inspektor Wojewódzki w Oddziale Nadzoru nad Realizacją Zadań Samorządu Powiatowego i Województwa w Wydziale Polityki Społecznej – upoważnienie Nr 700/2015 z dnia 02.09.2015 r. – inspektor kierujący zespołem inspektorów.
2. Katarzyna Arendarska (legitymacja służbowa nr 19) - Inspektor Wojewódzki w Oddziale Nadzoru nad Realizacją Zadań Samorządu Powiatowego i Województwa w Wydziale Polityki Społecznej – upoważnienie Nr 701/2015 z dnia 02.09.2015 r.

Kontrolą objęto następujące zagadnienia:

1. Ocena prawidłowości wykorzystania otrzymanej dotacji z budżetu Wojewody na realizację zadania z zakresu pomocy społecznej w 2011 r. na podstawie Umowy Nr 31/2011/BW z dnia 31.05.2011 r.;
 2. Ocena prawidłowości wykorzystania otrzymanej dotacji z budżetu Wojewody na realizację zadania z zakresu pomocy społecznej w 2013 r. na podstawie Umowy Nr 35/2013/BW z dnia 29.04.2013 r.
 3. Ocena prawidłowości prowadzonej dokumentacji dotyczącej realizacji w/w zadań.
- Kontrolą objęty został okres realizacji powyższych projektów, czyli od 31.05.2011 r. do 31.12.2011 r. oraz od 01.05.2013 r. do 31.12.2013 r.

Ustaleń dokonano w oparciu o:

- rozmowę z Panią Julią Kabałą – Prezesem Stowarzyszenia oraz Panią Beatą Słomą – Wiceprezesem Stowarzyszenia
- analizę dokumentów: Umowa Nr 31/2011/BW z dnia 31.05.2011 r., Umowa Nr 35/2013/BW z dnia 29.04.2013 r., faktury, rachunki, umowy cywilno-prawne, porozumienia o wykonywaniu świadczeń wolontarystycznych, karty czasu pracy wolontariuszy, wyciągi bankowe, polecenia przelewu, sprawozdania końcowe z wykonania zadań publicznych za 2011 r. i 2013 r., listy uczestników projektów, dzienniki zajęć wychowawczych, miesięczne listy obecności wychowanków, a także roczne i miesięczne harmonogramy zajęć.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono:

1. W ramach dotacji z budżetu Wojewody w 2011 r. środki wydatkowane w części zgodnie z kosztorysem do Umowy Nr 31/2011/BW z dnia 31.05.2011 r. Przy realizacji i rozliczaniu dotacji Zleceniobiorca naruszył dwa paragrafy Umowy nr 31/2011/BW zawartej w dniu 31.05.2011 r., tj.: § 1 pkt 2a) o następującej treści: *Przesunięcia pomiędzy pozycjami kosztorysu, których łączna wartość nie przekracza 10% kwoty dotacji, nie wymagają zmiany umowy i mogą być dokonywane przez Zleceniobiorcę po ich wcześniejszym pisemnym zgłoszeniu Zleceniodawcy oraz § 7 stanowiącego, iż: Wszelkie zmiany umowy wymagają zachowania formy pisemnej pod rygorem nieważności. Z Tabeli pn.: Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów, zawartej w Sprawozdaniu oraz z dołączonych do Sprawozdania faktur, wynika, iż dokonano przesunięć pomiędzy poszczególnymi pozycjami kosztorysu, których łączna wartość przekracza 10% kwoty dotacji, bez wcześniejszego powiadomienia Zleceniodawcy.*
2. W ramach dotacji z budżetu Wojewody w 2013 r. środki wydatkowane zgodnie z kosztorysem do Umowy Nr 35/2011/BW z dnia 29.04.2013 r.
3. Z dotacji z budżetu Wojewody w roku 2011 (Umowa Nr 31/2011/BW z dnia 31.05.2010 r.) opłacono koszty związane z przygotowaniem pomieszczeń do zajęć: zakupiono materiały do remontu pomieszczeń Ogniska Wychowawczego w Suchedniowie, dokonano konserwacji gaśnic, zatrudniono osobę do remontu Placówki. Ponadto podopiecznym Placówek w Suchedniowie i Michniowie zorganizowano: wycieczkę do Parku Wodnego w Krakowie, wyjazd na kręgle do Kielc, wyjazd do Parku Linowego i na ściankę wspinaczkową do Borkowa, wyjazd do Quadparku do Oblęgora oraz wyjazd na basen do Starachowic. Dofinansowano także koszty związane z doposażeniem obu Placówek w niezbędne materiały oraz z zatrudnieniem wychowawców w ramach umów cywilno-prawnych.
4. Z dotacji z budżetu Wojewody w roku 2013 (Umowa Nr 35/2013/BW z dnia 29.04.2013 r.), wykonano prace remontowe w Integracyjnym Ognisku Wychowawczym w Suchedniowie: odnowiono ściany w dwóch pokojach, wykonano prace hydrauliczne, zmieniono wykładzinę oraz oświetlenie, zakupiono rolety oraz szafki na buty i odzież. Ponadto dofinansowano zakup materiałów do zajęć oraz pokryto koszty związane z zakupem żywienia dla podopiecznych Placówki. Dzieciom zorganizowano także urodziny.
5. Oryginały faktur i rachunków zawierały adnotację, iż wydatkowane środki pochodziły z dotacji przekazanej przez Świętokrzyski Urząd Wojewódzki/Wojewodę Świętokrzyskiego. Ponadto zawierały adnotację, iż zostały sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym.
6. Wszystkie płatności dotyczące dotacji zostały zrealizowane w 2011 r. i 2013 r. Kserokopie dokumentów księgowych dołączonych do Sprawozdania końcowego za 2011 r. są zgodne z oryginałami dokumentów.

7. Na oryginałach nw. faktur, dotyczących rozliczenia dotacji za 2013 r., opis dotyczący wydatkowania środków załączony został do każdego dokumentu, na odrębnych kartkach:

- a) Faktura VAT nr #14442/8069/2013 z dnia 01.07.2013 r.
- b) Faktura VAT nr: 290/0/2013 z dnia 01.08.2013 r.
- c) Faktura nr 0563/2013 z dnia 29.07.2013 r.
- d) Faktura VAT 275/07/2013 z dnia 05.07.2013 r.
- e) Faktura Nr 115/2013 z dnia 11.06.2013 r.
- f) Faktura VAT 0/0(018)0010/138065 z dnia 18.05.2013 r.
- g) Faktura VAT 0/0(018)0010/138066 z dnia 18.05.2013 r.
- h) Faktura VAT Nr 97/13 z dnia 06.08.2013 r.
- i) Faktura VAT Nr 99/13 z dnia 08.08.2013 r.
- j) Faktura nr 0530/2013 z dnia 06.07.2013 r.

8. Opis zawarty na kserokopiach wskazanych poniżej dokumentów księgowych, różnił od opisu zamieszczonego na oryginałach:

- a) Faktura VAT nr #15681/8069/2013 z dnia 09.07.2013 r.
- b) Faktura VAT F/3/13/014910 z dnia 11.07.2013 r.
- c) Faktura 614/2013 z dnia 30.07.2013 r.
- d) Faktura VAT FA 0022/13 z dnia 11.10.2013 r.

9. W trakcie kontroli przedstawiono kontrolującym dokumenty potwierdzające wydatkowanie środków z wkładu własnego Zleceniobiorcy (faktury, rachunki, umowy cywilno-prawne, porozumienia o wykonywaniu świadczeń wolontarystycznych, karty czasu pracy wolontariuszy).

10. Kontrolującym przedstawiono wyciągi bankowe i polecenia przelewu, potwierdzające dokonanie opłat, listy uczestników projektów oraz dzienniki zajęć wychowawczych z lat szkolnych: 2010/2011, 2011/2012, 2012/2013, które zawierały: rozkłady zajęć, plany pracy, wykaz imienny wychowanków oraz ich osiągnięcia edukacyjne, tygodniowe założenia wychowawcze i realizację planu pracy. Ponadto Stowarzyszenie udostępniło kontrolującym miesięczne listy obecności wychowanków, a także roczne i miesięczne harmonogramy zajęć.

Mając powyższe na uwadze zaleca się:

1. Zgłaszać na piśmie do Wydziału Polityki Społecznej każde zmiany w kosztorysie bądź harmonogramie zadania, celem sporządzenia Aneksu do Umowy.
2. Przedstawić do wglądu oryginały nw. faktur, uzupełnionych o stosowne opisy dotyczące wydatkowania środków:
 - a) Faktura VAT nr #14442/8069/2013 z dnia 01.07.2013 r.
 - b) Faktura VAT nr: 290/0/2013 z dnia 01.08.2013 r.
 - c) Faktura nr 0563/2013 z dnia 29.07.2013 r.
 - d) Faktura VAT 275/07/2013 z dnia 05.07.2013 r.
 - e) Faktura Nr 115/2013 z dnia 11.06.2013 r.
 - f) Faktura VAT 0/0(018)0010/138065 z dnia 18.05.2013 r.
 - g) Faktura VAT 0/0(018)0010/138066 z dnia 18.05.2013 r.
 - h) Faktura VAT Nr 97/13 z dnia 06.08.2013 r.
 - i) Faktura VAT Nr 99/13 z dnia 08.08.2013 r.
 - j) Faktura nr 0530/2013 z dnia 06.07.2013 r.
3. Dostarczyć do Wydziału kserokopie nw. faktur, zawierających opisy dotyczące wydatkowania środków, zgodne z ich oryginałami. Oryginały dokumentów przedstawić do wglądu:
 - a) Faktura VAT nr #15681/8069/2013 z dnia 09.07.2013 r.
 - b) Faktura VAT F/3/13/014910 z dnia 11.07.2013 r.
 - c) Faktura 614/2013 z dnia 30.07.2013 r.

d) Faktura VAT FA 0022/13 z dnia 11.10.2013 r.

Zgodnie z art. 128 ust. 2 ustawy o pomocy społecznej z dnia 12 marca 2004 r. (t.j. Dz. U. z 2015 r., poz. 163), do powyższych zaleceń pokontrolnych, jednostka organizacyjna pomocy społecznej albo kontrolowana jednostka może w terminie 7 dni od dnia otrzymania zaleceń pokontrolnych, wnieść zastrzeżenia. W przypadku nie wniesienia zastrzeżeń należy powiadomić Wydział Polityki Społecznej ŚUW w Kielcach o sposobie wykonania zaleceń w terminie 30 dni od ich otrzymania.

Jednocześnie informuję, że konsekwencją niezrealizowania w/w zaleceń pokontrolnych będzie wszczęcie postępowania w sprawie wymierzenia kary pieniężnej, o której mowa w art. 130 ust. 1 cyt. wyżej ustawy.

Z up. WOJEWODY ŚWIĘTOKRZYSKIEGO.
Renata Segtecińska
Renata Segtecińska
DYREKTOR
WYDZIAŁU POLITYKI SPOŁECZNEJ

sf