

**Protokół z kontroli problemowej
w Świętokrzyskim Uniwersytecie Trzeciego Wieku w Kielcach
w dniu 16 marca 2011 r.**

I. Oznaczenie jednostki podlegającej kontroli.

Świętokrzyski Uniwersytet Trzeciego Wieku w Kielcach działa od 2006 roku. Celem Stowarzyszenia jest podejmowanie i rozwijanie społecznych inicjatyw: naukowych, oświatowych, kulturalnych, charytatywnych, opiekuńczych, ekologicznych, dotyczących rehabilitacji osób starszych, niepełnosprawnych a także kultury fizycznej i sportu. Przedmiotem działalności statutowej jest: edukacja oraz rozwój aktywności osób fizycznych w wieku poprodukcyjnym; organizowanie koncertów, wernisaży malarskich i fotograficznych; edukacja artystyczna członków; organizowanie wczasów i wycieczek dla słuchaczy oraz współpraca z domami pomocy społecznej i placówkami opiekuńczymi. Prezesem Stowarzyszenia jest Pani Elżbieta Iwan. Stowarzyszenie posiada nadany numer NIP: 6572701327 oraz REGON: 260095750.

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

Kontrolę przeprowadzili pracownicy Oddziału Nadzoru nad Realizacją Zadań Samorządu Powiatowego i Województwa w Wydziale Polityki Społecznej Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach:

1. Agnieszka Mistachowicz – Inspektor, upoważnienie do kontroli nr 186/2011 z dnia 15 marca 2011 r. wydane przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej Panią Renatę Segiecińską z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego. Inspektor kierujący Zespołem Inspektorów.
2. Katarzyna Arendarska – Starszy Inspektor, upoważnienie do kontroli nr 187/2011 z dnia 15 marca 2011 r. wydane przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej Panią Renatę Segiecińską z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego.

III. Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych:

Kontrolę rozpoczęto i zakończono w dniu 16 marca 2011 r.

IV. Określenie przedmiotu kontroli i okresu objętego kontrolą:

Przedmiotem kontroli była:

1. Ocena prawidłowości wykorzystania otrzymanej dotacji z budżetu Wojewody na realizację zadania z zakresu pomocy społecznej w 2010 r. na podstawie Umowy Nr 9/2010/BW z dnia 11 maja 2010 r.
2. Ocena prawidłowości prowadzonej dokumentacji dotyczącej realizacji w/w zadania.

Kontrolą objęto okres od 11 maja 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.

V. Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

- art. 36 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. Nr 31, poz. 206),

- 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).

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

Ad. 1. Ocena prawidłowości wykorzystania otrzymanej dotacji z budżetu Wojewody na realizację zadania z zakresu pomocy społecznej w 2010 r. na podstawie Umowy Nr 9/2010/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 15 366,00 zł na zadanie pn. „*Seniorzy nie siedzą w domu, są coraz sprawniejsi i młodsi duchem*”. Zadanie miało na celu aktywizowanie osób starszych, przeciwdziałanie ich społecznej izolacji, poprzez uczestnictwo w zajęciach stymulujących rozwój osobisty oraz sprawność intelektualno – fizyczną tych osób. Cel ten zrealizowano poprzez:

- uczestnictwo seniorów na wykładach, seminariach i warsztatach,
- aktywizację seniorów w sekcji wokalne i fotograficznej,
- aktywizację osób starszych, samotnych i niepełnosprawnych w Klubie „Nad Silnicą”,
- czynny udział seniorów w zajęciach na basenie i zajęciach gimnastycznych,
- uczestnictwo w pieszych wycieczkach po okolicach Kielce,
- korzystanie z poradnictwa psychologicznego i prawnego.

Program skierowany był do osób w wieku powyżej 55 roku życia.

W trakcie kontroli sprawdzono dokumentację dotyczącą prowadzonych zajęć w ramach przyznanej dotacji. Inspektorzy skontrolowali listy uczestników biorących udział w wykładach i seminariach – w załączeniu wykaz osób z własnoręcznymi podpisami uczestniczących w zajęciach z filmoznawstwa oraz historii sztuki (**Załącznik nr 1**). Wykłady i seminaria prowadzone były przez wykładowców szkół i uczelni z terenu miasta Kielce (**Załącznik nr 2**).

Z informacji uzyskanych podczas kontroli wynika, iż Uniwersytet posiada swoją własną stronę internetową www.sutw.wsu.kielce.pl, na której zamieszczona jest oferta programowa, w tym wykłady i seminaria, zajęcia w sekcjach oraz spotkania w Klubie „Nad Silnicą.” Strona zawiera również informacje dotyczące bieżącej działalności Uniwersytetu. Ponadto publikowany jest Informator akademicki, który zawiera program wykładów na dany rok akademicki, miejsce spotkań, tematykę oraz dane wykładowców.

Ad. 2. Ocena prawidłowości prowadzonej dokumentacji dotyczącej realizacji w/w zadania.

W trakcie czynności kontrolnych Prezes Stowarzyszenia, Pani Elżbieta Iwan przedstawiła następujące faktury (rachunki) do rozliczenia powyższej dotacji:

- Rachunek do umowy zlecenia nr 23/2010 z dnia 1.01.2010 r. w kwocie 1 500,00 zł, (przeznaczone środki na wynagrodzenie za prowadzenie gimnastyki usprawniającej w basenie zostały wykorzystane zgodnie z zatwierdzonym kosztorysem stanowiącym załącznik do Umowy Nr 9/2010/BW z dnia 11.05.2010 r. Data wystawienia rachunku niezgodna z datą przyjęcia dzieła.);

- Rachunek do umowy zlecenia nr 24/2010 z dnia 1.01.2010 r. w kwocie 1360,00 zł, (przeznaczone środki na wynagrodzenie za prowadzenie gimnastyki usprawniającej zostały wykorzystane zgodnie z zatwierdzonym kosztorysem stanowiącym załącznik do Umowy Nr 9/2010/BW z dnia 11.05.2010 r. Data wystawienia rachunku niezgodna z datą przyjęcia dzieła.);
- Rachunek do umowy zlecenia nr 25/2010 z dnia 4.11.2010 r. w kwocie 640,00 zł, (przeznaczone środki na wynagrodzenie za prowadzenie gimnastyki usprawniającej zostały wykorzystane zgodnie z zatwierdzonym kosztorysem stanowiącym załącznik do Umowy Nr 9/2010/BW z dnia 11.05.2010 r.);
- Rachunek do umowy zlecenia nr 27/2010 z dnia 10.11.2010 r. w kwocie 1050,00 zł, (przeznaczone środki na wynagrodzenie za prowadzenie gimnastyki w basenie zostały wykorzystane zgodnie z zatwierdzonym kosztorysem stanowiącym załącznik do Umowy Nr 9/2010/BW z dnia 11.05.2010 r. Data wystawienia rachunku niezgodna z datą przyjęcia dzieła.);
- Rachunek do umowy o dzieło nr 93/2010 z dnia 5.01.2010 r. w kwocie 1200,00 zł, (przeznaczone środki na honorarium za prowadzenie seminarium zostały wykorzystane zgodnie z zatwierdzonym kosztorysem stanowiącym załącznik do Umowy Nr 9/2010/BW z dnia 11.05.2010 r.);
- Rachunek do umowy o dzieło nr 93/2010 z dnia 5.01.2010 r. w kwocie 500,00 zł, (przeznaczone środki na honorarium za prowadzenie seminarium zostały wykorzystane zgodnie z zatwierdzonym kosztorysem stanowiącym załącznik do Umowy Nr 9/2010/BW z dnia 11.05.2010 r.);
- Rachunek do umowy o dzieło nr 94/2010 z dnia 5.01.2010 r. w kwocie 1500,00 zł, (przeznaczone środki na honorarium za prowadzenie seminarium zostały wykorzystane zgodnie z zatwierdzonym kosztorysem stanowiącym załącznik do Umowy Nr 9/2010/BW z dnia 11.05.2010 r.);
- Rachunek do umowy o dzieło nr 98/2010 z dnia 1.02.2010 r. w kwocie 1560,00 zł, (przeznaczone środki na honorarium za prowadzenie wykładów i prowadzenie seminarium zostały wykorzystane zgodnie z zatwierdzonym kosztorysem stanowiącym załącznik do Umowy Nr 9/2010/BW z dnia 11.05.2010 r.);
- Rachunek do umowy o dzieło nr 99/2010 z dnia 22.02.2010 r. w kwocie 480,00 zł, (przeznaczone środki na honorarium za prowadzenie seminarium zostały wykorzystane zgodnie z zatwierdzonym kosztorysem stanowiącym załącznik do Umowy Nr 9/2010/BW z dnia 11.05.2010 r. Data wystawienia rachunku niezgodna z datą przyjęcia dzieła.);
- Rachunek do umowy o dzieło nr 103/2010 z dnia 12.04.2010 r. w kwocie 1 960,00 zł, (przeznaczone środki na honorarium za wygłoszenie wykładów i prowadzenie seminarium zostały wykorzystane zgodnie z zatwierdzonym kosztorysem stanowiącym załącznik do Umowy Nr 9/2010/BW z dnia 11.05.2010 r.);
- Rachunek do umowy o dzieło nr 104/2010 z dnia 19.04.2010 r. w kwocie 1 680,00 zł, (przeznaczone środki na honorarium za wygłoszenie wykładów i prowadzenie seminarium zostały wykorzystane zgodnie z zatwierdzonym kosztorysem stanowiącym załącznik do Umowy Nr 9/2010/BW z dnia 11.05.2010 r. Data wystawienia rachunku niezgodna z datą przyjęcia dzieła.);
- Rachunek do umowy o dzieło nr 107/2010 z dnia 10.05.2010 r. w kwocie 1 680,00 zł, (przeznaczone środki na honorarium za wygłoszenie wykładów i prowadzenie seminarium zostały wykorzystane zgodnie z zatwierdzonym kosztorysem stanowiącym załącznik do Umowy Nr 9/2010/BW z dnia 11.05.2010 r. Data wystawienia rachunku niezgodna z datą przyjęcia dzieła.);
- Rachunek do umowy o dzieło nr 109/2010 z dnia 10.05.2010 r. w kwocie 1 200,00 zł, (przeznaczone środki na honorarium za prowadzenie seminarium zostały wykorzystane

zgodnie z zatwierdzonym kosztorysem stanowiącym załącznik do Umowy Nr 9/2010/BW z dnia 11.05.2010 r. Data wystawienia rachunku niezgodna z datą przyjęcia dzieła.);

- Rachunek do umowy o dzieło nr 118/2010 z dnia 1.10.2010 r. w kwocie 300,00 zł, (przeznaczone środki na honorarium za prowadzenie seminarium zostały wykorzystane zgodnie z zatwierdzonym kosztorysem stanowiącym załącznik do Umowy Nr 9/2010/BW z dnia 11.05.2010 r.);

- Rachunek do umowy o dzieło nr 118/2010 z dnia 1.10.2010 r. w kwocie 600,00 zł, (przeznaczone środki na honorarium za prowadzenie seminarium zostały wykorzystane zgodnie z zatwierdzonym kosztorysem stanowiącym załącznik do Umowy Nr 9/2010/BW z dnia 11.05.2010 r.);

- Rachunek do umowy o dzieło nr 120/2010 z dnia 8.11.2010 r. w kwocie 480,00 zł, (przeznaczone środki na honorarium za wygłoszenie wykładów zostały wykorzystane zgodnie z zatwierdzonym kosztorysem stanowiącym załącznik do Umowy Nr 9/2010/BW z dnia 11.05.2010 r.);

- Rachunek do umowy o dzieło nr 121/2010 z dnia 8.11.2010 r. w kwocie 700,00 zł, (przeznaczone środki na honorarium za wygłoszenie wykładów zostały wykorzystane zgodnie

z zatwierdzonym kosztorysem stanowiącym załącznik do Umowy Nr 9/2010/BW z dnia 11.05.2010 r.);

- Rachunek do umowy o dzieło nr 122/2010 z dnia 8.11.2010 r. w kwocie 480,00 zł, (przeznaczone środki na honorarium za wygłoszenie wykładów zostały wykorzystane zgodnie z zatwierdzonym kosztorysem stanowiącym załącznik do Umowy Nr 9/2010/BW z dnia 11.05.2010 r.);

- Faktura VAT nr 001960/2010 z dnia 07.12.2010 r. w kwocie 13,30 zł, (przeznaczone środki na materiały szkoleniowe zostały wykorzystane zgodnie z zatwierdzonym kosztorysem stanowiącym załącznik do Umowy Nr 9/2010/BW z dnia 11.05.2010 r.);

- Faktura VAT nr XII/0014/10 z dnia 04.12.2010 r. w kwocie 276,11 zł, (przeznaczone środki na materiały fotograficzne zostały wykorzystane zgodnie z zatwierdzonym kosztorysem stanowiącym załącznik do Umowy Nr 9/2010/BW z dnia 11.05.2010 r.);

- Faktura VAT nr XI/0056/10 z dnia 15.11.2010 r. w kwocie 29,28 zł, (przeznaczone środki na materiały fotograficzne zostały wykorzystane zgodnie z zatwierdzonym kosztorysem stanowiącym załącznik do Umowy Nr 9/2010/BW z dnia 11.05.2010 r.).

Ponadto inspektorzy skontrolowali umowy zawarte na realizację zdań w ramach dotacji. W przypadku Umowy o dzieło nr 107/2010 z dnia 10.05.2010 r., podano błędną datę rozpoczęcia wykonania dzieła: zamiast daty 10.05.2010 r., wpisano datę 10.01.2010 r.

Oryginały faktur nie zawierały adnotacji, iż wydatkowane środki pochodziły z dotacji z budżetu Wojewody. Prezes Stowarzyszenia, Pani Elżbieta Iwan, pisemnie zobowiązała się do uzupełnienia oryginalnych faktur w stosowne adnotacje oraz do dostarczenia uzupełnionych kopii do Wydziału Polityki Społecznej ŚUW w terminie do dnia 21.03.2011 r. (**Załącznik nr 3**). W dniu 18.03.2011 r. Prezes Stowarzyszenia, Pani Elżbieta Iwan telefonicznie zwróciła się do pracownika tut. Wydziału z prośbą o przełożenie terminu dostarczenia uzupełnionych dokumentów do dnia 22.03.2011 r. (**Załącznik nr 4**). W dniu 22.03.2011 r., Pani Ewa Rudawska – koordynator projektu, dostarczyła do Wydziału kopie rachunków (faktur) potwierdzone za zgodność z oryginałem wraz z ich oryginałami do wglądu. Dokumenty te były prawidłowo opisane, sprawdzone pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez Prezes Stowarzyszenia, Panią Elżbietę Iwan. Zawierały również adnotacje, że zostały opłacone ze środków pochodzących z dotacji przekazanej przez Świętokrzyski Urząd Wojewódzki w Kielcach (**Załącznik nr 5**).

Planowany koszy całkowity zadania wynosił 32380,00 zł, zaś rzeczywisty koszt wyniósł 33 202,71 zł, z tego z dotacji wydatkowano 15 366,00 zł, zgodnie z zatwierdzonym

kosztorysem do Umowy. Wszystkie płatności dotyczące dotacji zostały zrealizowane w 2010r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono:

1. W ramach projektu organizowano wykłady i seminaria z zakresu historii, historii sztuki, literatury i warsztatów poetyckich, filozofii, warsztatów filmoznawczych oraz zajęcia w ramach sekcji malarskiej i fotograficznej.
2. Odbyły się zajęcia gimnastyczne na basenie oraz zajęcia z gimnastyki usprawniającej.
3. Lista osób biorących udział w zajęciach zawiera własnoręczne podpisy uczestników.
4. Uniwersytet posiada własną stronę internetową www.sutw.wsu.kielce.pl, na której zamieszczona jest oferta programowa.
5. Niżej wymienione rachunki posiadały datę wystawienia niezgodną z datą przyjęcia dzieła:
 - Rachunek do umowy zlecenia nr 23/2010 z dnia 1.01.2010 r.;
 - Rachunek do umowy zlecenia nr 24/2010 z dnia 1.01.2010 r.;
 - Rachunek do umowy zlecenia nr 27/2010 z dnia 10.11.2010 r.;
 - Rachunek do umowy o dzieło nr 99/2010 z dnia 22.02.2010 r.;
 - Rachunek do umowy o dzieło nr 104/2010 z dnia 19.04.2010 r.;
 - Rachunek do umowy o dzieło nr 107/2010 z dnia 10.05.2010 r.;
 - Rachunek do umowy o dzieło nr 109/2010 z dnia 10.05.2010 r.
6. W przypadku Umowy o dzieło nr 107/2010 z dnia 10.05.2010 r., podano błędną datę rozpoczęcia wykonania dzieła: zamiast daty 10.05.2010 r., wpisano datę 10.01.2010 r.
7. W dniu kontroli oryginały faktur (rachunków) nie zawierały adnotacji, iż wydatkowane środki pochodziły z dotacji z budżetu Wojewody.
8. Faktury i rachunki przedstawione po kontroli zostały prawidłowo opisane.
9. Stowarzyszenie prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową dotyczącą przyznanej dotacji zgodnie z zapisem § 1 ust. 4 Umowy Nr 9/2010/BW z dnia 11.05.2010 r.

Ustaleń dokonano w oparciu o:

- rozmowę z panią Elżbietą Iwan – Prezesem Zarządu, panią Teresą Gremba – Zastępcą Prezesa oraz panią Ewą Rudawską – Koordynatorem projektu.
- analizę dokumentów: faktury i rachunki, umowy o dzieło i zlecenia, kosztorys zadania, listy obecności na zajęciach, wykaz wykładowców.

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

Zgodnie z art. 44 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. Nr 31, poz. 206) kierownik podmiotu kontrolowanego może odmówić podpisania protokołu kontroli, składając, w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania, wyjaśnienie przyczyn tej odmowy. Kierownikowi podmiotu kontrolowanego przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem protokołu kontroli, umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole kontroli. Zastrzeżenia zgłasza się na piśmie do kierownika komórki do spraw kontroli w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu. Zastrzeżenia są poddawane analizie przez kontrolującego. Odmowa podpisania protokołu kontroli nie stanowi przeszkody do podpisania protokołu przez kontrolującego i sporządzenia wystąpienia pokontrolnego. W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń termin odmowy podpisania protokołu wraz z podaniem jej przyczyn biegnie od dnia doręczenia kierownikowi podmiotu kontrolowanego stanowiska kierownika komórki do spraw kontroli wobec zastrzeżeń.

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

Protokół podpisali:

Ze strony jednostki kontrolującej:

1. Agnieszka Mistachowicz

2. Katarzyna Arendarska

Protokół sporządzono: 12.04.2011 r.

Ze strony jednostki kontrolowanej:

*Prezes Stowarzyszenia
p. Elzbieta Iwan
Zastępca Prezesa
p. Teresa Gremba*

Protokół przekazano: 18.04.2011 r.

WYKAZ ZAŁĄCZNIKÓW

Załącznik nr 1 - Listy uczestników biorących udział w wykładach i seminariach – wykaz osób z własnoręcznymi podpisami uczestniczących w zajęciach z filmoznawstwa oraz historii sztuki.

Załącznik nr 2 – Wykaz osób prowadzących zajęcia w ramach projektu.

Załącznik nr 3 – Oświadczenie Prezes Stowarzyszenia, Pani Elżbiety Iwan, o zobowiązaniu się do uzupełnienia oryginalnych faktur w adnotację, iż wydatkowane środki pochodzą z dotacji z budżetu Wojewody oraz do dostarczenia uzupełnionych kopii do Wydziału Polityki Społecznej ŚUW w terminie do dnia 21.03.2011 r.

Załącznik nr 4 – Notatka służbowa informująca o wyrażeniu zgody na przełożenie terminu dostarczenia dokumentów przez Świętokrzyski Uniwersytet Trzeciego Wieku do Wydziału Polityki Społecznej.

Załącznik nr 5 - Kopie rachunków (faktur) potwierdzone za zgodność z oryginałem, zawierające adnotacje, że zostały opłacone ze środków pochodzących z dotacji przekazanej przez Świętokrzyski Urząd Wojewódzki w Kielcach.