

**Protokół z kontroli problemowej przeprowadzonej
w Świętokrzyskim Stowarzyszeniu „Niepełnosprawni Plus” w Kielcach -
Koło w Starachowicach
w dniu 28 października 2011 r.**

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

Świętokrzyskie Stowarzyszenie „Niepełnosprawni Plus” w Kielcach - Koło w Starachowicach, 27-200 Starachowice, ul. Majówka 21 A, zostało wpisane przez Sąd Rejonowy w Kielcach w dniu 03.08.2001 r. do Rejestru Stowarzyszeń pod numerem KRS 0000033431.

Prezesem Zarządu Koła jest Pani Alicja Czarnecka.

Stowarzyszenie posiada Regon: 290619170, NIP 664-19-81-762.

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

1. Agnieszka Mistachowicz (dowód osobisty AAU 043241) – Inspektor w Oddziale Nadzoru nad Realizacją Zadań Samorządu Powiatowego i Województwa w Wydziale Polityki Społecznej – upoważnienie Nr 1052/2011 z dnia 26.10.2011 r. – inspektor kierujący zespołem inspektorów.
2. Katarzyna Arendarska (dowód osobisty AFY 771600) - Starszy Inspektor w Oddziale Nadzoru nad Realizacją Zadań Samorządu Powiatowego i Województwa w Wydziale Polityki Społecznej – upoważnienie Nr 1051/2011 z dnia 26.10.2011 r.

3. Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych:

Kontrolę rozpoczęto i zakończono w dniu 28 października 2011 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 1/2010/BW z dnia 14 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 2/2011/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 14 maja 2010 r. do 31 sierpnia 2010 r. oraz od 30 maja 2011 r. do dnia 31 sierpnia 2011 r.

5. 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 z późn. zm.),
- ustawa z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j. Dz. U. z 2010 r., Nr 234, poz. 1536 z późn. zm.),
- 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).

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

Celem działania Stowarzyszenia jest niesienie pomocy osobom niepełnosprawnym w zakresie potrzeb materialnych, socjalnych, leczniczych, duchowych i kulturalnych; reprezentowanie oraz ochrona interesów i praw osób niepełnosprawnych; integracja środowiska osób niepełnosprawnych i ich rodzin oraz kształtowanie i propagowanie wśród społeczeństwa właściwych postaw wobec osób niepełnosprawnych. W ramach w/w projektów w 2010 r. i 2011 r. zrealizowano zadania dotyczące działań na rzecz społecznej integracji osób starszych i samotnych, niepełnosprawnych oraz ich rodzin.

Ad. 1. Ocena prawidłowości wykorzystania otrzymanej dotacji z budżetu Wojewody na realizację zadania z zakresu pomocy społecznej w 2010 r. na podstawie Umowy Nr 1/2010/BW z dnia 14 maja 2010 r.

W ramach dofinansowania z budżetu Wojewody na realizację zadania z zakresu pomocy społecznej w 2010 r. Świętokrzyskie Stowarzyszenie „Niepełnosprawni Plus” w Kielcach - Koło w Starachowicach otrzymało 7.650,00 zł. na zadanie pn.: **„Działanie na rzecz społecznej integracji osób starszych i samotnych, niepełnosprawnych oraz ich rodzin poprzez: treningi samodzielności, szkolenia wolontariuszy, rozwój aktywnych form spędzania wolnego czasu”**. W ramach zadania odbył się 5-dniowy wyjazd do Bocheńca (20-24 sierpień 2010 roku). Uczestnikami zadania były osoby niepełnosprawne, ich rodziny, wolontariusze, psycholog, pedagog i koordynator. W zadaniu udział wzięło ogółem 48 osób, w tym: 20 osób niepełnosprawnych, 23 opiekunów oraz 1 psycholog, 1 pedagog, 1 koordynator, z czego 37 osób to mieszkańcy miasta Starachowic, zaś 11 osób pochodziło z terenu gminy Wąchock. Uczestnicy wyjazdu brali udział w terapeutycznych aktywnych treningach samodzielności, które pozwoliły im poszerzyć wiedzę oraz świadomość w różnych obszarach życia. Treningi są bowiem próbą wprowadzania zmian, przełamywania lęków, obaw, barier psychologicznych pomiędzy osobami niepełnosprawnymi a ich rodzinami. Osobom, które wzięły udział w projekcie zorganizowano aktywne formy spędzania wolnego czasu. Podczas wyjazdu poruszona została sprawa szeroko pojętej integracji osób niepełnosprawnych.

Uczestnictwo w treningach pozwoliło rodzicom i wolontariuszom zwiększyć wiedzę co do potrzeb funkcjonowania osób niepełnosprawnych oraz pozwoliło pogłębić wiedzę w podejmowaniu prób w przełamywaniu oporów psychologicznych w różnych sytuacjach życiowych.

W trakcie czynności kontrolnych Prezes Zarządu Koła, Pani Alicja Czarnecka, przedstawiła faktury do rozliczenia powyższej dotacji:

- Faktura VAT Nr 161/2010 z dnia 23.08.2010 r. za zakwaterowanie i wyżywienie 48 osób – kwota 9.600,21 zł. (faktura prawidłowo opisana, tj.: wskazano jaka kwota została opłacona z budżetu Wojewody, a jaka ze środków własnych; data wystawienia zgodna z realizacją zadania; środki zostały wykorzystane zgodnie z zatwierdzonym kosztorysem stanowiącym załącznik do Umowy Nr 1/2010/BW z dnia 14.05.2010 r.).

- Faktura VAT nr: S06/160/8/2010 z dnia 25.08.2010 r. za wynajem autokaru z kierowcą – faktura prawidłowo opisana, tj.: wskazano, że wydatek pokryto ze środków własnych wnioskodawcy w kwocie 1.047,60 zł.; data wystawienia zgodna z realizacją zadania; środki zostały wykorzystane zgodnie z zatwierdzonym kosztorysem stanowiącym załącznik do Umowy Nr 1/2010/BW z dnia 14.05.2010 r.

- Faktura VAT do paragonu Nr 1717F0106/08/10 z dnia 18.08.2010 r. za zakupione artykuły i materiały – faktura prawidłowo opisana, tj.: wskazano, że wydatek pokryto ze środków własnych wnioskodawcy w kwocie 146,65 zł.; data wystawienia zgodna z realizacją zadania; środki zostały wykorzystane zgodnie z zatwierdzonym kosztorysem stanowiącym załącznik do Umowy Nr 1/2010/BW z dnia 14.05.2010 r.

- Faktura VAT Nr T-I/130/08/2010 z dnia 21.08.2010 r. za bilety wstępu do Muzeum Wsi Kieleckiej w Tokarni – faktura prawidłowo opisana, tj.: wskazano, że wydatek pokryto ze środków własnych wnioskodawcy w kwocie 185,00 zł.; data wystawienia zgodna z realizacją zadania; środki zostały wykorzystane zgodnie z zatwierdzonym kosztorysem stanowiącym załącznik do Umowy Nr 1/2010/BW z dnia 14.05.2010 r.

- Faktura VAT Nr #120/2010/2215 z dnia 18.08.2010 r. za zakupione artykuły spożywcze – na opisie faktury wskazano, że wydatek pokryto ze środków własnych wnioskodawcy w kwocie 122,16 zł. (kwota netto), tymczasem opis faktury powinien zawierać kwotę 149,03 zł. (kwota brutto); data wystawienia zgodna z realizacją zadania;

- Faktura VAT Nr: 4/08/2010 z dnia 21.08.2010 r. za zakupioną wędlinę – faktura prawidłowo opisana, tj.: wskazano, że wydatek pokryto ze środków własnych wnioskodawcy w kwocie 79,00 zł.; data wystawienia zgodna z realizacją zadania; środki zostały wykorzystane zgodnie z zatwierdzonym kosztorysem stanowiącym załącznik do Umowy Nr 1/2010/BW z dnia 14.05.2010 r.

- Faktura VAT Nr 5/2010 z dnia 21.08.2010 r. za zakupione artykuły spożywcze – faktura prawidłowo opisana, tj.: wskazano, że wydatek pokryto ze środków własnych wnioskodawcy w kwocie 32,40 zł.; data wystawienia zgodna z realizacją zadania; środki zostały wykorzystane zgodnie z zatwierdzonym kosztorysem stanowiącym załącznik do Umowy Nr 1/2010/BW z dnia 14.05.2010 r.

Ponadto wszyscy uczestnicy wyjazdu zostali w dniu 18.08.2010 r. ubezpieczeni od następstw nieszczęśliwych wypadków w PZU Compensa w Starachowicach (POLISA typ 011 nr 4024274) - kwota 134,00 zł., która pokryta została w całości ze środków własnych wnioskodawcy.

W trakcie kontroli Prezes Zarządu Koła przedstawił kontrolującym porozumienia o wykonywaniu świadczeń wolontarystycznych wraz z kartą pracy wolontariusza :

1) Porozumienie o wykonywaniu świadczeń wolontarystycznych Nr 1/2010 zawarte w dniu 20.08.2010 r., z Panią Krystyną Przybyłowicz – przeprowadzenie aktywnych form zajęć psychoterapeutycznych dla osób niepełnosprawnych, opiekunów i wolontariuszy podczas warsztatów w terminie od 20.08.2010 r. do 24.08.2010 r., (15,5 godz. x 30 zł./1 godz. = 465 zł.).

2) Porozumienie o wykonywaniu świadczeń wolontarystycznych Nr 2/2010 zawarte w dniu 20.08.2010 r., z Panią Teresą Woś – udział w aktywnych formach wypoczynku podczas realizacji zadania z osobami niepełnosprawnymi (spacery rekreacyjne, gry, zabawy ruchowe,

zabawy z piłką w wodzie, rozgrywki w piłkę nożną, ręczną) w terminie od 20.08.2010 r. do 24.08.2010 r., (15,5 godz. x 30 zł./1 godz. = 465 zł.).

3) Porozumienie o wykonywaniu świadczeń wolontarystycznych Nr 3/2010 zawarte w dniu 01.08.2010 r., z Panią Alicją Czarnecką – koordynacja zadania, organizacja grupy, rozliczanie dokumentacji, nadzorowanie programu w terminie od 01.08.2010 r. do 30.08.2010 r., (30 godz. x 12 zł./1 godz. = 360 zł.).

4) Porozumienie o wykonywaniu świadczeń wolontarystycznych Nr 4/2010 zawarte w dniu 20.08.2010 r., z Panią Weroniką Sokół – pomoc i uczestnictwo w aktywnych formach warsztatów z osobami niepełnosprawnymi w terminie od 20.08.2010 r. do 24.08.2010 r., (20 godz. x 12 zł./1 godz. = 240 zł.).

5) Porozumienie o wykonywaniu świadczeń wolontarystycznych Nr 5/2010 zawarte w dniu 20.08.2010 r., z Panią Agatą Stoczko – pomoc, opieka i udział w aktywnych formach zajęć warsztatowych z osobami niepełnosprawnymi w terminie od 20.08.2010 r. do 24.08.2010 r., (20 godz. x 12 zł./1 godz. = 240 zł.).

Planowany koszy całkowity zadania wynosił 13.453 zł., zaś rzeczywisty koszt wyniósł 13.143,89 zł., z tego z dotacji wydatkowano 7.650 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 2/2011/BW z dnia 30 maja 2011 r.

W ramach dofinansowania z budżetu Wojewody na realizację zadania z zakresu pomocy społecznej w 2011 r. Świętokrzyskie Stowarzyszenie „Niepełnosprawni Plus” w Kielcach - Koło w Starachowicach otrzymało 6.000,00 zł. na zadanie pn.: **„Działania na rzecz społecznej integracji osób starszych i samotnych, niepełnosprawnych i ich rodzin poprzez: Rozwój Aktywnych Form Spędzania Wolnego Czasu”**. W ramach zadania odbył się w dniach od 25.08.2011 r. do 28.08.2011 r. wyjazd do Bocheńca. Stowarzyszenie już kilkakrotnie korzystało z oferty Ośrodka Wczasowego Wierna w Bocheńcu, ponieważ przystosowany jest dla osób niepełnosprawnych, zaś w kosztach zakwaterowania i wyżywienia zapewniona jest pomoc kadry z Ośrodka oraz możliwość skorzystania z bazy sportowo-rekreacyjnej. Adresatami zadania były osoby niepełnosprawne ruchowo i umysłowo z terenu miasta Starachowice, z powiatu starachowickiego oraz podopieczni Koła Stowarzyszenia, łącznie 54 osoby. Dzięki realizacji zadania obalone zostały stereotypy dotyczące osób niepełnosprawnych, że niepełnosprawność ogranicza uczestnictwo osób w aktywnych formach spędzania wolnego czasu oraz ukształtowane zostały właściwe postawy wobec wyzwań stojących przed osobami niepełnosprawnymi. Z kolei uczestnictwo w warsztatach pozwoliło osobom niepełnosprawnym na dowartościowanie samych siebie.

W trakcie czynności kontrolnych Prezes Zarządu Koła, Pani Alicja Czarnecka, przedstawiła faktury do rozliczenia powyższej dotacji:

- Faktura VAT Nr 186/2011 z dnia 01.09.2011 r. za zakwaterowanie i wyżywienie 54 osób – kwota 8.100,65 zł. (faktura prawidłowo opisana, tj.: wskazano jaka kwota została opłacona z budżetu Wojewody, a jaka ze środków własnych; data wystawienia zgodna z realizacją zadania. W kosztorysie z względu na typ kosztów (wydatków) oraz zestawieniu (faktur) rachunków Sprawozdania z realizacji zadania z zakresu pomocy społecznej w 2011 r. wskazano, że koszt całkowity dotyczący zakwaterowania i wyżywienia wyniósł 8100 zł., tymczasem opiewał na kwotę 8100,65 zł.

- Faktura VAT nr: S06/180/8/2011 z dnia 30.08.2011 r. za wynajem autokaru z kierowcą – faktura prawidłowo opisana, tj.: wskazano, że wydatek pokryto ze środków własnych

wnioskodawcy w kwocie 734,40 zł.; data wystawienia zgodna z realizacją zadania; środki zostały wykorzystane zgodnie z zatwierdzonym kosztorysem stanowiącym załącznik do Umowy Nr 2/2011/BW z dnia 30.05.2011 r.

- Faktura VAT do paragonu Nr 1717F00891/08/11 z dnia 25.08.2011 r. za zakupione artykuły spożywcze – faktura prawidłowo opisana, tj.: wskazano, że wydatek pokryto ze środków własnych wnioskodawcy w kwocie 230,23 zł.; data wystawienia zgodna z realizacją zadania; środki zostały wykorzystane zgodnie z zatwierdzonym kosztorysem stanowiącym załącznik do Umowy Nr 2/2011/BW z dnia 30.05.2011 r.

Ponadto wszyscy uczestnicy wyjazdu zostali w dniu 22.08.2011 r. ubezpieczeni od następstw nieszczęśliwych wypadków w PZU Compensa w Starachowicach (POLISA typ 111 nr 4009210) - kwota 178,00 zł., która pokryta została w całości ze środków własnych wnioskodawcy.

W trakcie kontroli Prezes Zarządu Koła przedstawił kontrolującemu porozumienia o wykonywaniu świadczeń wolontarystycznych wraz z kartą pracy wolontariusza :

1) Porozumienie o wykonywaniu świadczeń wolontarystycznych zawarte w dniu 16.08.2010 r., z Panią Teresą Woś – organizowanie zajęć, aktywnych form wypoczynku; rozmowy, pogadanki dotyczące niepełnosprawności; udział z grupami w zajęciach w terminie od 22.08.2011 r. do 28.08.2011 r., (18,5 godz. x 30 zł./1 godz. = 555 zł.).

2) Porozumienie o wykonywaniu świadczeń wolontarystycznych zawarte w dniu 16.08.2010 r., z Panią Agnieszką Stachowicz – przyjmowanie i księgowanie składek członkowskich, rozliczanie kosztów realizacji zadania, w terminie od 01.08.2011 r. do 31.08.2011 r., (10 godz. x 15 zł./1 godz. = 150 zł.).

3) Porozumienie o wykonywaniu świadczeń wolontarystycznych zawarte w dniu 16.08.2010 r., z Panią Alicją Czarnecką – uzgadnianie warunków zakwaterowania i wyżywienia uczestników, nabór uczestników, wynajem autokaru, ubezpieczenie uczestników, w terminie od 01.08.2011 r. do 01.09.2011 r., (10 godz. x 15 zł./1 godz. = 450 zł.).

Planowany koszy całkowity zadania wynosił 10.693,20 zł., zaś rzeczywisty koszt wyniósł 10.398,28 zł., z tego z dotacji wydatkowano 6.000 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 przedstawione przez Prezesa Zarządu Koła, Panią Alicję Czarnecką, które były prawidłowo opisane, sprawdzone pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez Prezesa Stowarzyszenia. Tylko w jednej fakturze (Faktura VAT Nr #120/2010/2215 z dnia 18.08.2010 r. za zakupione artykuły spożywcze) na opisie faktury wskazano, że wydatek pokryto ze środków własnych wnioskodawcy w kwocie 122,16 zł. (kwota netto), tymczasem opis faktury powinien zawierać kwotę 149,03 zł. (kwota brutto). Z kolei w kosztorysie z względu na typ kosztów (wydatków) oraz zestawieniu (faktur) rachunków Sprawozdania z realizacji zadania z zakresu pomocy społecznej w 2011 r. wskazano, że koszt całkowity dotyczący zakwaterowania i wyżywienia wyniósł 8100 zł., tymczasem opiewał na kwotę 8100,65 zł.

Kosztorys z względu na typ kosztów (wydatków) oraz zestawienie (faktur) rachunków Sprawozdania z realizacji zadania z zakresu pomocy społecznej w 2010 r. różni się od kosztorysu stanowiącego Załącznik Nr 1 do Umowy Nr 1/2010/BW zwartej w dniu 14.05.2010r., ale tylko i wyłącznie po stronie środków własnych wnioskodawcy, co wpływa też na zmianę kosztów całkowitych. Niektóre zmiany zostały uwzględnione i wyjaśnione w Sprawozdaniu z realizacji zadania z zakresu pomocy społecznej w 2010 r., z kolei część

zmian została uwzględniona w Sprawozdaniu, bez ich wcześniejszego zgłoszenia Zleceniodawcy (Polisa PZU została wskazana dopiero przy rozliczeniu zadania).

Faktury zawierały adnotacje, że zostały opłacone ze środków własnych – tylko dwie faktury pochodziły z dotacji z 2010 i 2011 r., przekazanej przez Świętokrzyski Urząd Wojewódzki w Kielcach. Wszystkie płatności dotyczące obu dotacji zostały odpowiednio zrealizowane w 2010 r. i 2011 r.

Kontrolującym przedstawiono listy obecności uczestników warsztatów.

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

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono:

1. Na opisie Faktury VAT Nr #120/2010/2215 z dnia 18.08.2010 r. za zakupione artykuły spożywcze wskazano, że wydatek pokryto ze środków własnych wnioskodawcy w kwocie 122,16 zł.(kwota netto), tymczasem opis faktury powinien zawierać kwotę 149,03 zł. (kwota brutto). Zmiana tej kwoty wpływa jednocześnie na zwiększenie kosztów całkowitych zadania o 26,87 zł.
2. W kosztorysie z względu na typ kosztów (wydatków) oraz zestawieniu (faktur) rachunków Sprawozdania z realizacji zadania z zakresu pomocy społecznej w 2011 r. wskazano, że koszt całkowity dotyczący zakwaterowania i wyżywienia wyniósł 8100 zł., tymczasem opiewał na kwotę 8100,65 zł. (wpływa to na zwiększenie kosztów całkowitych zadania o 0,65 zł.).
3. Kosztorys z względu na typ kosztów (wydatków) oraz zestawienie (faktur) rachunków Sprawozdania z realizacji zadania z zakresu pomocy społecznej w 2010 r. różni się od kosztorysu stanowiącego Załącznik Nr 1 do Umowy Nr 1/2010/BW zwartej w dniu 14.05.2010r., ale tylko i wyłącznie po stronie środków własnych wnioskodawcy, co wpływa też na zmianę kosztów całkowitych. Niektóre zmiany zostały uwzględnione i wyjaśnione w Sprawozdaniu z realizacji zadania z zakresu pomocy społecznej w 2010 r., z kolei część zmian została uwzględniona w Sprawozdaniu, bez ich wcześniejszego zgłoszenia Zleceniodawcy (Polisa PZU została uwzględniona dopiero przy rozliczeniu zadania).
- 4.. Kontrolującym przedstawiono listy obecności uczestników warsztatów.
5. W dniu kontroli oryginały rachunków zawierały adnotację, iż wydatkowane środki pochodziły z dotacji z budżetu Wojewody oraz ze środków własnych.
6. Stowarzyszenie prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową dotyczącą przyznanej dotacji zgodnie z zapisem § 1 ust. 4 Umowy Nr 1/2010/BW z dnia 14.05.2010 r. oraz Umowy Nr 2/2011/BW z dnia 30.05.2011 r.

Ustaień dokonano w oparciu o:

- rozmowę z Panią Alicją Czarnecką – Prezesem Zarządu Koła,
- analizę dokumentów: faktury, porozumienia wolontarystyczne, kosztorysy zadania, listy obecności na warsztatach.

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 poświadczaniem odbioru otrzymuje kierownik jednostki podlegającej kontroli, drugi włącza się do akt kontroli.

Protokół podpisali:

Ze strony jednostki kontrolującej:

1. Agnieszka Mistachowicz
2. Katarzyna Arendarska

Ze strony jednostki kontrolowanej:

Prezes Zarządu Koła
p. Alicja Czarnecka
Skarbnik Koła
p. Agnieszka Stachowicz

Protokół sporządzono: 23.11.2011 r.

Protokół przekazano: 25.11.2011 r.