

**Protokół z kontroli problemowej przeprowadzonej
w Stowarzyszeniu na Rzecz Wychowanków Zespołu Szkół Specjalnych
w Ostrowcu Świętokrzyskim „Źródło”
w dniu 17 maja 2012 r.**

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

Stowarzyszenie na Rzecz Wychowanków Zespołu Szkół Specjalnych w Ostrowcu Świętokrzyskim „Źródło”, 27-400 Ostrowiec Św., ul. Iłżecka 31, zostało wpisane przez Sąd Rejonowy w Kielcach w dniu 05.11.2008 r. do Rejestru Stowarzyszeń pod numerem KRS 0000309966.

Prezesem Stowarzyszenia jest Pani Ewa Grudniewska.

Stowarzyszenie posiada Regon: 260262840, NIP 66112322318.

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 394/2012 z dnia 14.05.2012 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 395/2012 z dnia 14.05.2012 r.

3. Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych:

Kontrolę rozpoczęto i zakończono w dniu 17 maja 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 2011 r. na podstawie Umowy Nr 33/2011/BW z dnia 31 maja 2011 r.
- 2) Ocena prawidłowości prowadzonej dokumentacji dotyczącej realizacji w/w zadania.

Kontrolą objęty został okres realizacji powyższego projektu, czyli od 14 września 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 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 z późn. zm.)

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

Stowarzyszenie na Rzecz Wychowanków Zespołu Szkół Specjalnych w Ostrowcu Świętokrzyskim „Źródło” prowadzi działalność mającą na celu wyrównywanie szans dzieci i młodzieży z niepełnosprawnością intelektualną, prowadzenie ich ku aktywnemu uczestnictwu w życiu społecznym oraz wspieranie ich rodzin.

Ad. 1. Ocena prawidłowości wykorzystania otrzymanej dotacji z budżetu Wojewody na realizację zadania z zakresu pomocy społecznej w 2011 r. na podstawie Umowy Nr 33/2011/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 6.132 zł. na zadanie pn.: *Spotkania koła zainteresowań „AKTYWNY ARTYSTA” dla uczniów ZSS w Ostrowcu Św. i ich rodziców zajmujące się organizacją aktywnych form spędzania wolnego czasu.*

Celem nadrzędnym realizowanego zadania była organizacja aktywnych form spędzania wolnego czasu wychowankom Zespołu Szkół Specjalnych w Ostrowcu Św. i ich rodzicom. W ramach realizowanego zadania odbyły się warsztaty plastyczne prowadzone przez dwóch oligofrenopedagogów: Panią Ewę Ciastek oraz Panią Elżbietę Wypchło. Podczas zajęć osoby niepełnosprawne i ich opiekunowie wykonywali prace plastyczne techniką decoupage (na tkaninie, drewnie, pleksie, porcelicie). W trakcie realizacji zadania miały miejsce także warsztaty fotograficzne prowadzone przez Pana Andrzeja Ładę – artystę fotografa. W trakcie tych zajęć uczniowie z niepełnosprawnością intelektualną i ich rodzice zapoznani zostali z obsługą sprzętu fotograficznego, obróbką komputerową materiału a także archiwizacją zdjęć cyfrowych. Zdobyte wiadomości i umiejętności wychowankowie ZSS oraz ich rodzice wykorzystali w trakcie zajęć plenerowych w Bałtowie. Uwieńczeniem powstałych prac, zarówno plastycznych, jak i fotograficznych, była VIII Aukcja Prac w Galerii Fotografii MCK w Ostrowcu Świętokrzyskim. Beneficjenci zadania uczestniczyli także w seansach kinowych w kinie „Etiuda”.

Z dołączonych do Sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego list uczestników wynika, iż w 6-dniowych warsztatach plastycznych oraz w 3 seansach filmowych uczestniczyło 20 osób, zaś w 5-dniowych warsztatach fotograficznych oraz w 1-dniowej wycieczce do Bałtowa udział wzięło 19 osób. Zgodnie z Załącznikiem do Umowy Nr 33/2011/BW z dnia 31 maja 2011 r., seanse filmowe zaplanowane były na dzień 23.09.2011 r., 21.10.2011 r. i 25.11.2011 r., natomiast z listy uczestników seansów wynika, iż odbyły się one w następujących terminach: 24.09.2011 r., 09.10.2011 r. oraz 04.12.2011 r.

W trakcie czynności kontrolnych, Pani Teresa Łyjak - Główny Księgowy Stowarzyszenia, przedstawiła faktury oraz rachunki do rozliczenia powyższej dotacji.

W ramach dotacji pokryto następujące koszty:

1. wynagrodzenie osób prowadzących warsztaty plastyczne (2 umowy cywilno-prawne) – łączna kwota 1.260 zł.,
2. materiały do warsztatów plastycznych – łączna kwota 1.400 zł.,
3. wynagrodzenie osoby prowadzącej warsztaty fotograficzne (umowa cywilno-prawna) – kwota 1.050 zł.,
4. materiały do warsztatów fotograficznych – łączna kwota 700 zł.,
5. wywołanie i oprawa zdjęć na wystawę w Galerii Fotografii – kwota 700 zł.,
6. bilety do kina – kwota 618 zł.,

7. transport na wycieczkę do Bałtowa – łączna kwota 98 zł.

W trakcie kontroli inspektorzy skontrolowali również umowy cywilno-prawne oraz rachunki do tych umów, zawarte na realizację ww. zadania:

1. Umowa o dzieło nr 5/2011 z dnia 14.09.2011 r. zawarta z Panią E. Wypchło (18 godz. x 50,00 zł., tj. 900 zł.) – prowadzenie warsztatów plastycznych;
2. Umowa o dzieło nr 6/2011 z dnia 14.09.2011 r. zawarta z Panią E. Ciastek (18 godz. x 50,00 zł., tj. 900 zł.) – prowadzenie warsztatów plastycznych;
3. Umowa o dzieło nr 4/2011 z dnia 21.09.2011 r. zawarta z Panem A. Łada (15 godz. x 100,00 zł., tj. 1.500 zł.) – prowadzenie warsztatów fotograficznych.

Rachunek do Umowy o dzieło nr 5/2011 z dnia 14.09.2011 r. zawiera błędną datę wykonania dzieła (zamiast 14.09.2011 r., widnieje 14.11.2011 r.). O powyższym błędzie poinformowała inspektorów Pani Teresa Łyjak - Główny Księgowy Stowarzyszenia.

W trakcie kontroli przedstawiono kontrolującym również faktury i rachunki dokumentujące wydatkowanie środków z wkładu własnego Zleceniobiorcy.

Planowany koszt całkowity zadania wynosił 8.690 zł., zaś rzeczywisty koszt wyniósł 8.386,39 zł., z tego z dotacji wydatkowano 5.826 zł. Zgodnie z zatwierdzonym kosztorysem do Umowy nr 33/2011/BW z dnia 31 maja 2011 r., dotacja została przyznana w wysokości 6.132 zł. W związku z powyższym, Stowarzyszenie dokonało zwrotu niewykorzystanej kwoty dotacji w dniu 21.12.2011 r. w wysokości 306 zł., na konto Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach.

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

Inspektorzy skontrolowali faktury i rachunki przedstawione przez Panią Teresę Łyjak - Głównego Księgowego Stowarzyszenia, które były prawidłowo opisane, sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym. Zawierały również adnotacje, że zostały opłacone ze środków pochodzących z dotacji przekazanej przez Świętokrzyski Urząd Wojewódzki w Kielcach. Wszystkie płatności dotyczące dotacji zostały zrealizowane w 2011 r. Kserokopie dokumentów księgowych dołączonych do Sprawozdania końcowego za 2011 r., są zgodne z oryginałami dokumentów. Nadmienić należy, iż Stowarzyszenie prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową dotyczącą przyznanej dotacji.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono:

1. W ramach dotacji z budżetu Wojewody środki wydatkowano zgodnie z kosztorysem stanowiącym załącznik do ww. Umowy.
2. Oryginały rachunków zawierały adnotację, iż wydatkowane środki pochodziły z dotacji z budżetu Wojewody.
3. Kserokopie dokumentów księgowych dołączonych do Sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego za 2011 r., są zgodne z oryginałami dokumentów.
4. Stowarzyszenie prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową dotyczącą przyznanej dotacji zgodnie z zapisem § 1 ust. 4 Umowy Nr 33/2011/BW z dnia 31.05.2011 r.
5. Stowarzyszenie dokonało zwrotu niewykorzystanej kwoty dotacji w wysokości 306 zł., na konto Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach w dniu 21.12.2011 r.
6. Rachunek do Umowy o dzieło nr 5/2011 z dnia 14.09.2011 r. zawiera błędną datę wykonania dzieła.
7. W ramach dotacji zorganizowano: warsztaty plastyczne dla 20 osób, warsztaty fotograficzne i wyjazd do Bałtowa dla 19 osób oraz seanse filmowe w kinie „Etiuda”, w których udział wzięło 20 osób.
8. Seanse filmowe zaplanowane na dzień 23.09.2011 r., 21.10.2011 r. i 25.11.2011 r., odbyły się w innych niż planowanych terminach, tj.: 24.09.2011 r., 09.10.2011 r. i 04.12.2011 r.

Ustaień dokonano w oparciu o:

- rozmowę z Panią Ewą Grudniewską – Prezesem Stowarzyszenia, Panią Teresą Łyjak - Głównym Księgowym Stowarzyszenia, Panią Elżbietą Wypchło – Członkiem Zarządu Stowarzyszenia a także z Panią Ewą Ciastek – oligofrenopedagogiem,
- analizę dokumentów: faktury, rachunki, umowy cywilno-prawne, Umowę Nr 33/2012/BW z dnia 31 maja 2011 r., wraz z załącznikiem, Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego za 2011 r., listy uczestników: warsztatów, wycieczki do Bałtowa, seansów filmowych.

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

Ze strony jednostki kontrolowanej:

*Prezes Stowarzyszenia na Rzecz
Wychowanków Zespołu Szkół
Specjalnych w Ostrowcu Św.
„Źródło”
Pani Ewa Grudniewska*

*Sekretarz Stowarzyszenia na Rzecz
Wychowanków Zespołu Szkół
Specjalnych w Ostrowcu Św.
„Źródło”
Pani Małgorzata Stramowska*

2. Katarzyna Arendarska

Protokół sporządzono: 31.05.2012 r.

Protokół podpisano: 04.06.2012 r.

Protokół przekazano: 12.06.2012 r.