

**Protokół z kontroli problemowej przeprowadzonej
w Świętokrzyskim Klubie Abstynentów „RAJ” w Kielcach
w dniach 07 – 14 marca 2014 r.**

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

Świętokrzyski Klub Abstynentów „RAJ” w Kielcach został wpisany przez Sąd Rejonowy w Kielcach w dniu 30.08.2001 r. do Rejestru Stowarzyszeń pod numerem KRS 0000029969. Prezesem Stowarzyszenia jest Pan Krzysztof Kutnowski.
Organizacja posiada Regon: 290606806, NIP 959-13-36-623.

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

1. Agnieszka Dudek (dowód osobisty AUH 258895) – Inspektor Wojewódzki w Oddziale Nadzoru nad Realizacją Zadań Samorządu Powiatowego i Województwa w Wydziale Polityki Społecznej – upoważnienie Nr 167/2014 z dnia 25.02.2014 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 168/2014 z dnia 25.02.2014 r.

3. Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych:

Kontrolę w siedzibie Stowarzyszenia rozpoczęto w dniu 07 marca 2014 r., natomiast zakończono w dniu 14 marca 2014 r. Z uwagi na nieudostępnienie kontrolującym w dniu 07 marca 2014 r., dokumentacji dotyczącej rozliczenia dotacji za 2010 i 2011 r., Prezes Stowarzyszenia zobowiązał się, iż w terminie do dnia 14 marca 2014 r., dostarczy do Wydziału Polityki Społecznej Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach całościową dokumentację dotyczącą rozliczenia dotacji za 2010 i 2011 r. (**Załącznik nr 1**). Dokumentację dostarczono w dniu 12 marca 2014 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 25/2010/BW z dnia 17.05.2010 r.;
- 2) Ocena prawidłowości wykorzystania otrzymanej dotacji z budżetu Wojewody na realizację zadania z zakresu pomocy społecznej w 2011 r. na podstawie Umowy Nr 11/2011/BW z dnia 30.05.2011 r.;
- 3) Ocena prawidłowości wykorzystania otrzymanej dotacji z budżetu Wojewody na realizację zadania z zakresu pomocy społecznej w 2013 r. na podstawie Umowy Nr 32/2013/BW z dnia 26.04.2013 r.;
- 4) Ocena prawidłowości prowadzonej dokumentacji dotyczącej realizacji w/w zadań.

Kontrolą objęty został okres realizacji powyższych projektów, czyli od 01.08.2010 r. do 31.12.2010 r., od 01.08.2011 r. do 31.12.2011 r. oraz od 01.09.2013 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 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 2013 r., poz. 182),
- 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:

Celem działalności Świętokrzyskiego Klubu Abstynentów „RAJ” w Kielcach jest podtrzymywanie abstynencji przez uzależnionych od alkoholu członków i sympatyków Klubu, niesienie wszechstronnej pomocy w kształtowaniu własnego rozwoju i odzyskiwanie właściwej postawy w procesie zdrowienia członków, sympatyków i ich rodzin w najbliższym otoczeniu środowisku, promowanie zdrowego stylu życia, pomoc w rozwiązywaniu konfliktów i trudnych problemów życiowych. Ponadto celem Stowarzyszenia jest propagowanie idei trzeźwości w środowisku objętym terenem działania Klubu. Przy Świętokrzyskim Klubie Abstynentów „RAJ” w Kielcach działa Świetlica środowiskowa, przeznaczona dla dzieci i młodzieży pochodzących na ogół z rodzin patologicznych, dysfunkcyjnych, biednych i bezrobotnych z terenu osiedla Czarnów w Kielcach.

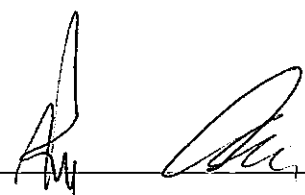
W ramach dotacji z budżetu Wojewody w roku 2010 dofinansowano koszt wynagrodzenia wychowawcy Świetlicy, zakupiono artykuły spożywcze i materiały biurowe. Ponadto w ramach dotacji pokryto koszt wynagrodzenia prowadzącego zajęcia profilaktyczne w ramach umowy cywilno-prawnej oraz ubezpieczono podopiecznych i opiekunów Świetlicy (Umowa Nr 25/2010/BW z dnia 17.05.2010 r., kwota 5.020 zł.).

W ramach dotacji z budżetu Wojewody w 2011 roku (Umowa Nr 11/2011/BW z dnia 30.05.2011 r.) pokryto koszt transportu dzieci i młodzieży na wycieczki krajoznawcze, koszt zakupu upominków dla podopiecznych Świetlicy oraz koszt poczęstunku, a także koszt wynajmu nagłośnienia na festyn w Parku Miejskim w Kielcach na łączną kwotę 5.050 zł.

Z kolei w ramach Umowy Nr 32/2013/BW z dnia 26.04.2013 r., pokryto m.in. koszt poczęstunku dla wychowanków Placówki, koszt transportu w ramach wycieczek krajoznawczych oraz zakup biletów wstępu na łącznej kwocie 5.400 zł.

Ad. 1. Ocena prawidłowości wykorzystania otrzymanej dotacji z budżetu Wojewody na realizację zadania z zakresu pomocy społecznej w 2010 r. na podstawie Umowy Nr 25/2010/BW z dnia 17 maja 2010 r.

Zgodnie z Umową Nr 25/2010/BW z dnia 17.05.2010 r. na realizację zadania z zakresu pomocy społecznej Świętokrzyski Klub Abstynentów „Raj” otrzymał od Wojewody Świętokrzyskiego dotację w wysokości 5.020 zł. na realizację zadania pod nazwą: *„Działania wspierające rozwój systemu opieki nad dzieckiem i rodziną, poprzez: 1) tworzenie i prowadzenie placówek opiekuńczo wychowawczych wsparcia dziennego-opiekuńczych, prowadzonych w formie kół zainteresowań, świetlic klubów, ognisk wychowawczych, które pomagają dzieciom w pokonywaniu trudności szkolnych i organizowaniu czasu wolnego oraz podejmują współpracę z rodzinami- dla dzieci*



i młodzieży z rodzin patologicznych i dysfunkcyjnych z os. Czarnów przy Świętokrzyskim Klubie Abstynentów „Raj” w Kielcach”.

W ramach realizacji zadania w okresie wakacyjnym dla podopiecznych Świetlicy środowiskowej zorganizowano wyjścia m.in. na basen, kurs nauki pływania, obóz profilaktyczny. W miesiącach szkolnych pomagano dzieciom i młodzieży uczęszczającej do Świetlicy odrabiać prace domowe, prowadzono także warsztaty profilaktyczne i konkursy (plastyczne, komputerowe i sportowe). W okresie świątecznym przeprowadzono akcję „Bożonarodzeniowy Dar Serca”, w ramach której klubowicze odwiedzili dzieci przebywające w Wojewódzkim Specjalistycznym Szpitalu Dziecięcym, Domu Samotnej Matki oraz Centrum Interwencji Kryzysowej w Kielcach, rozdając im paczki. Ponadto przeprowadzono akcję społeczną pn.: „Poślizg z alkoholem”, skierowaną do dzieci i młodzieży ze szkół podstawowych i gimnazjalnych z terenu miasta Kielce.

Z informacji zawartych w Sprawozdaniu z realizacji zadania z zakresu pomocy społecznej w 2010 r. wynika, iż w okresie od 01.08.2010 r. do 31.12.2010 r., do Świetlicy uczęszczało średnio 16 dzieci i młodzieży z rodzin najuboższych i patologicznych, w wieku od 6 do 16 lat, z terenu osiedla Czarnów.

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

1. Polisa 901005891581 z dnia 31.08.2010 r., na kwotę 480 zł, w tym 240 zł., wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach, natomiast 240 zł. wydatkowano poza zadaniem (ubezpieczenie dzieci i opiekunów Świetlicy);
2. Faktura VAT P_A nr: 4027/20/10 z dnia 17.12.2010 r., na kwotę 170,43 zł., w tym 133,21 zł., wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach, natomiast 37,22 zł., wydatkowano ze środków własnych (artykuły spożywcze w ramach akcji społecznej pn.: „Bożonarodzeniowy Dar Serca”);
3. Faktura VAT Nr 10-FVS/5795 z dnia 17.12.2010 r., na kwotę 166,79 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach (artykuły spożywcze w ramach akcji społecznej pn.: „Bożonarodzeniowy Dar Serca”);
4. Faktura VAT Nr 27855/M1/10 z dnia 17.12.2010 r., na kwotę 690,91 zł., w tym 677,50 zł., wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego, natomiast 13,41 zł., wydatkowano ze środków własnych (nagrody konkursowe w ramach akcji pn.: „Poślizg z alkoholem”);
5. Faktura VAT P_A nr: 3636/20/10 z dnia 15.11.2010 r., na kwotę 66 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (posiłek dla dzieci);
6. Faktura VAT nr 92/ZAK/2010 z dnia 30.10.2010 r., na kwotę 149,80 zł., w tym 139,82 zł., wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego, natomiast 9,98 zł., wydatkowano ze środków własnych (posiłek dla dzieci);
7. Faktura VAT nr 412/PK/2010 z dnia 30.09.2010 r., na kwotę 42,80 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (posiłek dla dzieci);
8. Faktura VAT nr FVKL/10/39 z dnia 23.09.2010 r., na kwotę 7,05 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (posiłek dla dzieci);
9. Faktura VAT nr 18/ZAK/2010 z dnia 13.09.2010 r., na kwotę 89,88 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (posiłek dla dzieci);
10. Faktura VAT P_A nr: 2680/20/10 z dnia 26.08.2010 r., na kwotę 98,79 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (posiłek dla dzieci);
11. Faktura VAT Nr 1441F00442/08/10 z dnia 19.08.2010 r., na kwotę 55,66 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (posiłek dla dzieci);



12. Rachunek do umowy Nr UmDz 31/2010 r. z dnia 31.12.2010 r., na kwotę 160 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (wynagrodzenie prowadzącego zajęcia profilaktyczne);
13. Rachunek do umowy Nr UmDz 31/2010r. z dnia 30.11.2010 r., na kwotę 160 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (wynagrodzenie prowadzącego zajęcia profilaktyczne);
14. Rachunek do umowy Nr UmDz 31/2010 r. z dnia 31.10.2010 r., na kwotę 160 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (wynagrodzenie prowadzącego zajęcia profilaktyczne);
15. Rachunek do umowy Nr UmDz 31/2010 r. z dnia 30.09.2010 r., na kwotę 160 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (wynagrodzenie prowadzącego zajęcia profilaktyczne);
16. Rachunek do umowy Nr UmDz 31/2010 r. z dnia 31.08.2010 r., na kwotę 160 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (wynagrodzenie prowadzącego zajęcia profilaktyczne);
17. Rachunek do umowy Nr UmDz 30/2010 r. z dnia 31.08.2010 r., na kwotę 500,50 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (wynagrodzenie prowadzącego zajęcia profilaktyczne);
18. Rachunek do umowy Nr UMZL15/2010 r. z dnia 30.09.2010 r., na kwotę 500,50 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (wynagrodzenie prowadzącego zajęcia profilaktyczne);
19. Rachunek do umowy Nr UmDz 30/2010 z dnia 31.10.2010 r., na kwotę 500,50 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (wynagrodzenie prowadzącego zajęcia profilaktyczne);
20. Rachunek do umowy Nr UmDz 30/2010 r. z dnia 30.11.2010 r. na kwotę 500,50 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (wynagrodzenie prowadzącego zajęcia profilaktyczne);
21. Rachunek do umowy Nr UmDz 30/2010 r. z dnia 31.12.2010 r., na kwotę 500,50 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (wynagrodzenie prowadzącego zajęcia profilaktyczne).

Inspektorzy skontrolowali również umowy o dzieło zawarte na realizację ww. zadania:

1. Umowa o dzieło Nr UmDz 30/2010 z dnia 01.08.2010 r., zawarta z p. Beatą J. - animator działań obozowych – kwota 2502,50 zł., (umowa zawarta na okres od 01.08.2010 r. do 31.12.2010 r.);
2. Umowa o dzieło Nr UmDz 31/2010 z dnia 01.08.2010 r., zawarta z p. Cezarym Z.- zajęcia profilaktyczne na świetlicy środowiskowej (własny program autorski) - kwota 800 zł., (umowa zawarta od 01.08.2010 r. do 31.12.2010 r.).

Kontrolującym nie doręczono Umowy cywilno-prawnej Nr UMZL15/2010 r. do rachunku z dnia 30.09.2010 r.

W trakcie kontroli przedstawiono kontrolującym również dokumenty księgowe potwierdzające wydatkowanie środków z wkładu własnego Zleceniobiorcy.

Rzeczywisty koszt całkowity zadania wyniósł 17.109,65 zł., z czego z dotacji wydatkowano 5.020 zł.

Ad. 2. Ocena prawidłowości wykorzystania otrzymanej dotacji z budżetu Wojewody na realizację zadania z zakresu pomocy społecznej w 2011 r. na podstawie Umowy Nr 11/2011/BW z dnia 30 maja 2011 r.

Zgodnie z Umową Nr 11/2011/BW z dnia 30.05.2011 r. na realizację zadania z zakresu pomocy społecznej Świętokrzyski Klub Abstynentów „Raj” otrzymał od Wojewody Świętokrzyskiego dotację w wysokości **5.050 zł.** na realizację zadania pod nazwą „**Działania**

wspierające rozwój systemu opieki nad dzieckiem i rodziną poprzez: 1) tworzenie i prowadzenie placówek opiekuńczo-wychowawczych wsparcia dziennego: -opiekuńczych, prowadzonych w formie zainteresowań, świetlic, klubów, ognisk wychowawczych, które pomagają dzieciom w pokonywaniu trudności szkolnych i organizowaniu czasu wolnego oraz podejmują współpracę z rodzinami ”.

Działalność Świetlicy środowiskowej skierowana była do dzieci i młodzieży w wieku od 6 do 16 lat z osiedla Czarnów. Zajęcia w Świetlicy odbywały się w okresie od 01 sierpnia 2011 r. do 31.12.2011 r. od poniedziałku do piątku w godzinach od 12.00 do 18.00, zaś w soboty od 9.00 do 15.00. Dzieci i młodzież uczęszczający do Świetlicy otrzymali pomoc w odrabianiu prac domowych i przygotowywaniu się do zajęć lekcyjnych. W sierpniu zorganizowano wycieczki krajoznawcze m.in. do Puław, Nałęczowa, Lublina i Skarżyska Kamiennej. Ponadto na zakończenie wakacji dla podopiecznych Świetlicy i mieszkańców Kielc zorganizowano festyn w Parku Miejskim. W grudniu 2011 r. w Świetlicy miała miejsce zabawa Mikołajkowa w trakcie której podopieczni Placówki, otrzymali paczki. W roku 2011, podobnie, jak w roku 2010, przeprowadzono społeczną akcję pn.: „Bożonarodzeniowy Dar Serca”.

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

1. Faktura VAT Nr FV/872/11 z dnia 29.08.2011 r., na kwotę 599,99 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (nagłośnienie festynu profilaktycznego);
2. Faktura VAT Nr 5410/2011 z dnia 02.12.2011 r., na kwotę 206,71 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (upominki i nagrody dla dzieci i młodzieży);
3. Faktura VAT P_A nr: 5351/20/11 z dnia 29.11.2011 r., na kwotę 358,90 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (upominki i nagrody dla dzieci i młodzieży);
4. Faktura VAT P_A nr: 5366/20/11 z dnia 30.11.2011 r., na kwotę 435,81 zł., w tym 434,39 zł., wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego, natomiast 1,42 zł., wydatkowano ze środków własnych (poczęstunek dla dzieci);
5. Faktura VAT nr 203/ZAK/2011 z dnia 31.12.2011 r., na kwotę 129,60 zł., w tym 57,70 zł., wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego, natomiast 71,90 zł., wydatkowano ze środków własnych (poczęstunek dla dzieci);
6. Faktura VAT nr 194/ZAK/2011 z dnia 15.12.2011 r., na kwotę 69,12 zł., nie wskazuje źródła finansowania, natomiast kserokopia dokumentu zawiera adnotację, iż kwotę tę w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
7. Faktura VAT Nr FVKL/11/KJE/11/46 z dnia 15.12.2011 r., na kwotę 22,45 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
8. Faktura VAT P_A nr: 5597/20/11 z dnia 13.12.2011 r., na kwotę 68,20 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
9. Faktura VAT P_A nr: 5595/20/11 z dnia 13.12.2011 r., na kwotę 65,49 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
10. Faktura VAT P_A nr: 5594/20/11 z dnia 13.12.2011 r., na kwotę 83,01 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);

11. Faktura VAT P_A nr: 5491/20/11 z dnia 06.12.2011 r., na kwotę 170,26 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
12. Faktura VAT Nr FA_01670/2011 z dnia 05.12.2011 r., na kwotę 234 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
13. Faktura VAT nr 175/ZAK/2011 z dnia 30.11.2011 r., na kwotę 114,48 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
14. Faktura VAT Nr 11-FVS/5543 z dnia 30.11.2011 r., na kwotę 162,36 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
15. Faktura VAT nr 163/ZAK/2011 z dnia 19.11.2011 r., na kwotę 73,44 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
16. Faktura VAT nr FVKL/11/KJE/11/37 z dnia 11.09.2011 r., na kwotę 7,53 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
17. Faktura VAT nr FVKL/11/KJE/11/28 z dnia 12.10.2011 r., na kwotę 14,65 zł., nie wskazuje źródła finansowania, natomiast kserokopia dokumentu zawiera adnotację, iż kwotę tę w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
18. Faktura VAT nr FVKL/11/KJE/11/24 z dnia 29.09.2011 r., na kwotę 19,10 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
19. Faktura VAT Nr FVKL/11/KJE/11/23 z dnia 28.09.2011 r., na kwotę 19,43 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
20. Faktura VAT nr 82/ZAK/2011 z dnia 10.09.2011 r., na kwotę 90,72 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
21. Faktura VAT nr FVKL/11/KJE/11/20 z dnia 13.09.2011 r. na kwotę 25,34 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
22. Faktura VAT Nr: 249129 z dnia 09.09.2011 r. na kwotę 64,93 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
23. Faktura VAT Nr 1441F00551/08/11 z dnia 31.08.2011 r. na kwotę 73,20 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
24. Faktura VAT nr 58/ZAK/2011 z dnia 31.08.2011 r., na kwotę 97,20 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
25. Faktura VAT Nr 1441F00518/08/11 z dnia 19.08.2011 r., na kwotę 127,79 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
26. Faktura VAT Nr 1441F00515/08/11 z dnia 19.08.2011 r. na kwotę 64,84 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);



27. Faktura VAT Nr 1441F00501/08/11 z dnia 12.08.2011 r. na kwotę 75,78 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
28. Faktura VAT Nr 1441F00500/08/11 z dnia 12.08.2011 r., na kwotę 124,80 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
29. Faktura VAT Nr FVKL/11/KJE/11/16 z dnia 09.08.2011 r. na kwotę 7,80 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
30. Faktura VAT nr: FP/162/2011/06 z dnia 04.08.2011 r., na kwotę 16,38 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
31. Faktura VAT Nr 43/11 z dnia 20.08.2011 r., na kwotę 500 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (transport dzieci i młodzieży na wycieczki);
32. Faktura VAT Nr 41/11 z dnia 05.08.2011 r., na kwotę 500 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (transport dzieci i młodzieży na wycieczki);
33. Faktura VAT Nr 42/11 z dnia 13.08.2011 r., na kwotę 500 zł., w całości wydatkowano z dotacji Urzędu Wojewódzkiego (transport dzieci i młodzieży na wycieczki);
34. Polisa Nr 901006436058 z dnia 30.08.2011 r., na kwotę 480 zł., zawiera adnotację, iż kwotę 240 zł., wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego, natomiast 240 zł., wydatkowano poza zadaniem (ubezpieczenie dzieci). Z kosztorysu do Umowy wynika natomiast, iż ubezpieczenie dzieci powinno zostać pokryte ze środków własnych Stowarzyszenia.

Stowarzyszenie dokonało przesunięć pomiędzy poszczególnymi pozycjami kosztorysu (z pozycji: *Upominki i nagrody* na pozycję: *Poczęstunek dla dzieci i młodzieży*) w wysokości 434,39 zł., co jest zgodne z zapisem § 1 ust. 2a Umowy Nr 11/2011/BW z dnia 30 maja 2011 r.

W trakcie kontroli przedstawiono kontrolującym również dokumenty księgowe potwierdzające wydatkowanie środków z wkładu własnego Zleceniobiorcy.

Rzeczywisty koszt całkowity zadania wyniósł 37.615,56 zł., z czego z dotacji wydatkowano 5.049,99 zł. Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 0,01 zł., Stowarzyszenie w dniu 20.01.2012 r., zwróciło na konto Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach.

Ad. 3. Ocena prawidłowości wykorzystania otrzymanej dotacji z budżetu Wojewody na realizację zadania z zakresu pomocy społecznej w 2013 r. na podstawie Umowy Nr 32/2013/BW z dnia 26 kwietnia 2013 r.

Zgodnie z Umową Nr 32/2013/BW z dnia 26.04.2013 r. na realizację zadania z zakresu pomocy społecznej Świętokrzyski Klub Abstynentów „Raj” otrzymał od Wojewody Świętokrzyskiego dotację w wysokości **5.400 zł.**, na realizację zadania pod nazwą ***Działania wspierające dziecko i rodzinę ze szczególnym uwzględnieniem świetlicy środowiskowej, placówki wsparcia dziennego przy Świętokrzyskim Klubie Abstynentów „Raj” w Kielcach.***

Głównym celem zadania było prowadzenie Świetlicy środowiskowej, której podopiecznymi były dzieci i młodzieży w wieku od 6 do 18 lat, pochodzące z rodzin dysfunkcyjnych z osiedla Czarnów. W ramach realizowanego zadania prowadzono m.in. warsztaty profilaktyczne z zakresu przeciwdziałania uzależnieniom oraz promocji zdrowego stylu życia. Podopieczni Świetlicy skorzystali z pomocy w odrabianiu prac domowych, dzięki czemu umożliwiono im nadrobienie zaległości szkolnych. W okresie wolnym od nauki

cl
Sen

(weekendy) organizowano wycieczki, rajdy piesze i rowerowe oraz przeprowadzono konkursy. Z informacji zawartych w Sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego za 2013 r., wynika, iż z zajęć w Świetlicy korzystało dziennie średnio od 10 do 20 dzieci i młodzieży.

W trakcie kontroli Prezes Stowarzyszenia przedstawił przykładowy plan zajęć Świetlicy środowiskowej obowiązujący w okresie realizacji zadania, tj. od 01.09.2013 r., do 31.12.2013 r. (**Załącznik nr 2**).

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

1. Lista płac 09/2013 za miesiąc wrzesień 2013 r., na kwotę 2.400 zł., w tym 400 zł., wykazano jako wkład własny Stowarzyszenia w realizacji przedmiotowego zadania (wynagrodzenie kierownika Świetlicy);
2. Lista płac 10/2013 za miesiąc październik 2013 r., na kwotę 2.400 zł., w tym 400 zł., wykazano jako wkład własny Stowarzyszenia w realizacji przedmiotowego zadania (wynagrodzenie kierownika Świetlicy);
3. Lista płac 11/2013 za miesiąc listopad 2013 r., na kwotę 2.400 zł., w tym 400 zł., w tym 400 zł., wykazano jako wkład własny Stowarzyszenia w realizacji przedmiotowego zadania (wynagrodzenie kierownika Świetlicy);
4. Lista płac 12/2013 za miesiąc grudzień 2013 r., na kwotę 2.400 zł., w tym 400 zł., w tym 400 zł., wykazano jako wkład własny Stowarzyszenia w realizacji przedmiotowego zadania (wynagrodzenie kierownika Świetlicy);
5. Faktura VAT Nr FA1/28/2013 z dnia 09.09.2013 r., na kwotę 90,72 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
6. Faktura VAT Nr 1/09/2013 z dnia 14.09.2013 r., na kwotę 189,00 zł., w całości wydatkowana z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (usługa gastronomiczna – posiłek dla dzieci);
7. Faktura VAT Nr 166601395/09/13 z dnia 15.09.2013 r., na kwotę 11,62 zł., w tym 6 zł., wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego natomiast 5,62 zł., wydatkowano poza zadaniem (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
8. Faktura VAT nr FVKL/11/KJE/13/72 z dnia 21.09.2013 r., na kwotę 67,86 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
9. Faktura VAT Nr 456700717/09/13 z dnia 21.09.2013 r., na kwotę 72,12 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
10. Faktura VAT Nr FA1/36/2013 z dnia 23.09.2013 r., na kwotę 87,52 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
11. Faktura VAT Nr FA1/42/2013 z dnia 30.09.2013 r., na kwotę 77,71 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
12. Faktura VAT nr FVKL/11/KJE/13/77 z dnia 05.10.2013 r., na kwotę 71,10 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
13. Faktura VAT nr FVKL/11/KJE/13/78 z dnia 12.10.2013 r., na kwotę 37,71 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
14. Faktura VAT Nr FA1/63/2013 z dnia 18.10.2013 r., na kwotę 68,09 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);

15. Faktura VAT Nr 456700821/10/13 z dnia 18.10.2013 r., na kwotę 36,88 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
16. Faktura VAT Nr FA1/74/2013 z dnia 26.10.2013 r., na kwotę 111,36 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
17. Faktura VAT Nr FA1/75/2013 z dnia 31.10.2013 r., na kwotę 100,21 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
18. Faktura VAT Nr FA1/87/2013 z dnia 08.11.2013 r., na kwotę 86,40 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
19. Faktura VAT Nr 456700900/11/13 z dnia 14.11.2013 r., na kwotę 30,50 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
20. Faktura VAT Nr FA1/101/2013 z dnia 25.11.2013 r., na kwotę 86,40 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
21. Faktura VAT Nr 456700953/12/2013 z dnia 01.12.2013 r., na kwotę 19,14 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
22. Faktura VAT Nr 4378/2013 z dnia 16.11.2013 r., na kwotę 57,22 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (artykuły świąteczne).
23. Faktura VAT Nr 143/M/13 z dnia 20.11.2013 r., na kwotę 330 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (bilety do kina i okulary do projekcji 3D).
24. Faktura VAT Nr F/1/13/005883 z dnia 20.11.2013 r., na kwotę 68,60 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (artykuły świąteczne);
25. Faktura VAT P_A nr: 5049/20/13 z dnia 04.12.2013 r., na kwotę 300,46 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
26. Faktura VAT P_A nr: 5053/20/13 z dnia 04.12.2013 r., na kwotę 116,40 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
27. Faktura VAT 3741/2013 z dnia 05.12.2013 r. na kwotę 213 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
28. Faktura VAT Nr FA1/115/2013 z dnia 05.12.2013 r. na kwotę 137,16 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
29. Faktura VAT nr FVKL/11/KJE/13/95 z dnia 07.12.2013 r., na kwotę 60,99 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
30. Faktura VAT Nr FA1/121/2013 z dnia 11.12.2013 r., na kwotę 69,98 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
31. Faktura VAT Nr 144101151/12/13 z dnia 11.12.2013 r., na kwotę 80,48 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
32. Faktura VAT Nr FA1/126/2013 z dnia 16.12.2013 r. na kwotę 85,54 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);

cb
cd

33. Faktura VAT Nr 13-FVS/4836 z dnia 30.12.2013 r., na kwotę 98,15 zł., w tym 97,27 zł., wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego, natomiast 0,88 zł., wydatkowano poza zadaniem (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
34. Faktura VAT Nr 12/2013 z dnia 16.09.2013 r. na kwotę 410,40 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (transport dzieci i młodzieży na wycieczki);
35. Faktura Nr 15/2013 z dnia 08.10.2013 r. na kwotę 1090,80 zł., w tym 1089,60 zł., wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego, natomiast 1,20 zł., wydatkowano ze środków własnych (przewóz osób).
36. Faktura VAT Nr 712/H/2013 z dnia 14.09.2013 r., na kwotę 342 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (bilety wstępu);
37. Faktura VAT Nr 4848/2013 z dnia 05.10.2013 r., na kwotę 166,39 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
38. Faktura VAT Nr 138/10/13 z dnia 06.10.2013 r., na kwotę 350,00 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (usługa turystyczna).
39. Faktura VAT nr FVKL/11/KJE/13/79 z dnia 12.10.2013 r., na kwotę 59,60 zł., w tym 20,79 zł., wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego, natomiast 38,81 zł., wydatkowano poza zadaniem (artykuły spożywcze);
40. Faktura VAT Nr 170/M/13 z dnia 27.12.2013 r., na kwotę 165 zł., w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (bilety do kina);
41. Polisa Nr 903005434473 z dnia 04.07.2013 r., na kwotę 456,00 zł., w tym 228 zł., wydatkowano ze środków własnych, natomiast 228 zł., wydatkowano poza zadaniem (ubezpieczenie uczestników).

Podczas kontroli Pan Krzysztof Kutnowski - Prezes Stowarzyszenia złożył pisemne wyjaśnienia, w związku z uwagami Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej, zawartymi w piśmie znak: PS-II.946.1.46.2013 z dnia 17.02.2014 r., dotyczącymi złożonego w dniu 27 stycznia 2014 r., Sprawozdania z wykonania zadania końcowego za 2013 r. (**Załącznik nr 3**).

Kontrolującym przedstawiono także porozumienia dotyczące pracy wolontarystycznej wraz z oświadczeniami członków pracującymi społecznie:

1. Krzysztof K. - przeprowadzanie zajęć profilaktycznych i pomoc w organizowaniu czasu wolnego dla dzieci i młodzieży ze Świątlicy w okresie od 01.09.2013 r. do 31.12.2013 r. (20 x 40,00 zł. = 800,00 zł.);
2. Wiesław T. - przeprowadzanie zajęć profilaktycznych i pomoc w organizowaniu czasu wolnego dla dzieci i młodzieży ze Świątlicy w okresie od 01.09.2013 r. do 31.12.2013 r. (20 x 40,00 zł. = 800,00 zł.);
3. Andrzej J. - zorganizowanie akcji społecznej – „Bożonarodzeniowy Dar Serca” w okresie od 01.09.2013 r. do 31.12.2013 r. (1x 1.000 zł. =1.000 zł.);
4. Jakub G. - prowadzenie rozmów, udzielanie informacji, opieka w czasie wyjść i wycieczek w okresie od 01.09.2013 r. do 31.12.2013 r. (600 zł.);
5. Andrzej J. - zajęcia wyrównawcze korepetycyjne dla dzieci i młodzieży zaległościami w nauce, pomoc w organizowaniu czasu wolnego dla dzieci i młodzieży ze Świątlicy w okresie od 01.09.2013 r. do 31.12.2013 r. (8 godz. x 20 zł. =160 zł.);
6. Krzysztof K. - prowadzenie rozmów, udzielanie informacji, opieka w czasie wyjść i wycieczek w okresie od 01.09.2013 r. do 31.12.2013 r. (600, zł.);
7. Andrzej J. - prowadzenie rozmów, udzielanie informacji, opieka w czasie wyjść i wycieczek w okresie od 01.09.2013 r. do 31.12.2013 r. (600 zł.).

Rzeczywisty koszt całkowity zadania wyniósł 11.789,20 zł., z czego z dotacji wydatkowano 5.400 zł.

Ad. 4. Ocena prawidłowości prowadzonej dokumentacji dotyczącej realizacji w/w zadań.

Inspektorzy skontrolowali faktury i rachunki, dotyczące rozliczenia przyznanych dotacji, przedstawione przez Skarbnika Stowarzyszenia – Pana Jakuba Grzegorzewskiego oraz Prezesa Stowarzyszenia – Pana Krzysztofa Kutnowskiego, które nie zawierały adnotacji dotyczących sprawdzenia dokumentu pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym. Z wyjaśnień Prezesa Stowarzyszenia wynika, iż powyższych adnotacji nie dokonywano z uwagi na brak stosownej pieczęci. Prezes Stowarzyszenia poinformował kontrolujących, iż obecnie jest w posiadaniu pieczęci zawierającej adnotację dotyczącą sprawdzenia dokumentu pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym. Ponadto zobowiązał się, iż wszelkie dokumenty księgowo dostarczane do Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach będą zawierały wymagane adnotacje księgowo. W trakcie kontroli poinformowano Prezesa Stowarzyszenia, iż na dokumentach księgowych wystarczy pisemna informacja, iż dokument sprawdzono pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym z podpisami upoważnionych osób.

Przedstawione dokumenty zawierały adnotacje, że zostały opłacone ze środków pochodzących z dotacji przekazanej przez Świętokrzyski Urząd Wojewódzki. Wszystkie płatności dotyczące dotacji zostały zrealizowane w 2010 r., 2011 r. i 2013 r. W wyniku analizy dokumentów księgowych za 2011 r., stwierdzono, iż kserokopie nw. dokumentów nie są zgodne z oryginałami (na kserokopiach dokumentów dokonano poprawek):

- 1) Faktura VAT Nr FV/872/11 z dnia 29.08.2011 r., na kwotę 599,99 zł.,
- 2) Faktura VAT P_A nr: 5366/20/11 z dnia 30.11.2011 r., na kwotę 435,81 zł.,
- 3) Faktura VAT nr 203/ZAK/2011 z dnia 31.12.2011 r., na kwotę 129,60 zł.

Zatrudnieni wychowawcy (Kierownik Świetlicy, prowadzący zajęcia profilaktyczne) posiadali odpowiednie kwalifikacje w ramach realizowanych projektów.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono:

1. W dniu kontroli, tj. 07 marca 2014 r., nie udostępniono kontrolującym dokumentacji dotyczącej rozliczenia dotacji za 2010 i 2011 r. Prezes Stowarzyszenia dostarczył dokumentację w dniu 12 marca 2014 r.
2. W ramach dotacji z budżetu Wojewody za 2010, 2011 i 2013 r., środki wydatkowane zgodnie z kosztorysami stanowiącymi załączniki do Umów Nr: 25/2010/BW z dnia 17 maja 2010 r., 11/2011/BW z dnia 30 maja 2011 r. oraz 32/2013/BW z dnia 26 kwietnia 2013 r.
3. W ramach dotacji z budżetu Wojewody za 2011 r., Stowarzyszenie dokonało w dniu 20.01.2012 r., zwrotu niewykorzystanej kwoty dotacji w wysokości 0,01 zł., na konto Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach. Ponadto Stowarzyszenie dokonało przesunięć pomiędzy poszczególnymi pozycjami kosztorysu (z pozycji: *Upominki i nagrody* na pozycję: *Poczęstunek dla dzieci i młodzieży*) w wysokości 434,39 zł., co jest zgodne z zapisem § 1 ust. 2a Umowy Nr 11/2011/BW z dnia 30 maja 2011 r.
4. Kontrolującym nie okazano Umowy cywilno-prawnej Nr UMZL15/2010 r. do rachunku z dnia 30.09.2010 r.
5. W wyniku analizy dokumentów księgowych za 2011 r., stwierdzono, iż:
 - a) Faktura VAT nr 194/ZAK/2011 z dnia 15.12.2011 r., na kwotę 69,12 zł., nie wskazuje źródła finansowania, natomiast kserokopia dokumentu zawiera adnotację, iż kwotę tę w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
 - b) Faktura VAT nr FVKL/11/KJE/11/28 z dnia 12.10.2011 r., na kwotę 14,65 zł., nie wskazuje źródła finansowania, natomiast kserokopia dokumentu zawiera adnotację, iż

kwotę tę w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);

- c) Polisa Nr 901006436058 z dnia 30.08.2011 r., na kwotę 480 zł., zawiera adnotację, iż kwotę 240 zł., wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego, natomiast 240 zł., wydatkowano poza zadaniem (ubezpieczenie dzieci). Z kosztorysu do Umowy wynika natomiast, iż ubezpieczenie dzieci powinno zostać pokryte ze środków własnych Stowarzyszenia;
- d) kserokopie nw. dokumentów nie są zgodne z oryginałami:
 - Faktura VAT Nr FV/872/11 z dnia 29.08.2011 r., na kwotę 599,99 zł.,
 - Faktura VAT P_A nr: 5366/20/11 z dnia 30.11.2011 r., na kwotę 435,81 zł.,
 - Faktura VAT nr 203/ZAK/2011 z dnia 31.12.2011 r., na kwotę 129,60 zł.
6. Oryginały faktur i rachunków zawierały adnotację, iż wydatkowane środki pochodziły z dotacji przekazanej przez Świętokrzyski Urząd Wojewódzki. Nie zawierały natomiast niezbędnych adnotacji dotyczących sprawdzenia dokumentu pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym.
7. Zgodnie z Umową Nr 25/2010/BW z dnia 17.05.2010 r., w ramach dotacji z budżetu Wojewody w roku 2010 dofinansowano koszt wynagrodzenia wychowawcy Świetlicy, zakupiono artykuły spożywcze i materiały biurowe. Ponadto w ramach dotacji pokryto koszt wynagrodzenia prowadzącego zajęcia profilaktyczne w ramach umowy cywilno-prawnej oraz ubezpieczono podopiecznych i opiekunów Świetlicy.
8. Zgodnie z Umową Nr 11/2011/BW z dnia 30.05.2011 r. w ramach dotacji z budżetu Wojewody w 2011 roku pokryto koszt transportu dzieci i młodzieży na wycieczki krajoznawcze, koszt zakupu upominków dla podopiecznych Świetlicy oraz koszt zakupu poczęstunku a także opłacono koszt wynajmu nagłośnienia na festyn w Parku Miejskim w Kielcach na łączną kwotę 5.050 zł.
9. Zgodnie z Umową Nr 32/2013/BW z dnia 26.04.2013 r., pokryto m.in. koszt poczęstunku dla wychowanków Placówki, koszt transportu w ramach wycieczek krajoznawczych oraz zakup biletów wstępu w łącznej kwocie 5.400 zł.
10. W trakcie kontroli Prezes Stowarzyszenia przedstawił przykładowy plan zajęć Świetlicy środowiskowej obowiązujący w okresie realizacji zadania, tj. od 01.09.2013 r., do 31.12.2013 r.
11. Zatrudnieni wychowawcy (Kierownik Świetlicy, prowadzący zajęcia profilaktyczne) posiadali odpowiednie kwalifikacje w ramach realizowanych projektów.

Ustaleń dokonano w oparciu o:

- rozmowę z Panem Krzysztofem Kutnowskim – Prezesem Stowarzyszenia oraz z Panem Jakubem Grzegorzewskim – Skarbnikiem Stowarzyszenia.
- analizę dokumentów: Umowa Nr 25/2010/BW z dnia 17.05.2010 r., Umowa Nr 11/2011/BW z dnia 30 maja 2011 r., Umowa Nr 32/2013/BW z dnia 26 kwietnia 2013 r., kosztorysy zadania, harmonogramy zadania, faktury, rachunki, wyciągi bankowe, umowy cywilnoprawne, umowy wolontarystyczne, plany zajęć, dokumenty potwierdzające kwalifikacje wychowawców; listy uczestników projektów, sprawozdania z realizacji zadania z zakresu pomocy społecznej za 2010, 2011 i 2013 r.

Integralną część niniejszego protokołu stanowią:

- Załącznik Nr 1 – pisemne oświadczenie Prezesa Stowarzyszenia, w którym Prezes zobowiązał się dostarczyć do siedziby Wydziału Polityki Społecznej dokumentację dotyczącą rozliczenia dotacji za 2010 i 2011 r.;
- Załącznik Nr 2 – plan zajęć obowiązujący w Świetlicy środowiskowej w okresie od 01.09.2013 r., do 31.12.2013 r.;



- Załącznik Nr 3 – pisemne wyjaśnienia Prezesa dotyczące Sprawozdania z wykonania zadania końcowego za 2013 r.

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:

Agnieszka Dudek .. *Agnieszka Dudek*

Katarzyna Arendarska .. *Katarzyna Arendarska*

Ze strony jednostki kontrolowanej:

[Signature]
 Świętokrzyski Klub Absztymentów "RAJ" w Kielcach
 Prezydent
 Krzysztof Kutnowski
 Skarbnik Zarządu
[Signature]
 Jakub Grzegorzewski

Data sporządzenia protokołu: 04.04.2014 r.

Data podpisania protokołu .. *[Signature]*

[Signature]
 Z up. WOJEWODY ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
[Signature]
 mgr Renata Segiecińska
 Z-CIA DYREKTORA
 WYDZIAŁU POLITYKI SPOŁECZNEJ

ŚWIĘTOKRZYSKI
 URZĄD WOJEWÓDZKI
 w KIELCACH
 Wydział Polityki Społecznej
 25-516 Kielca, ul. Al. IX Wieków Kielc 3

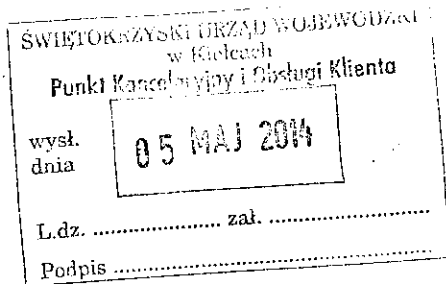
[Signature] *[Signature]*



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

PS-II.431.12.2014

Kielce, dnia 30 kwietnia 2014 r.



**Świętokrzyski Klub Abstynentów
„RAJ”
ul. Jagiellońska 42 a
25-606 Kielce**

Wydział Polityki Społecznej Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach przekazuje wystąpienie pokontrolne z kontroli problemowej, jaka miała miejsce w dniach 07 – 14 marca 2014 r. w Państwa Organizacji.

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 2010 r., Nr 234, poz. 1536 z późn. zm.), ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 182), 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 (dowód osobisty AUH 258895) – Inspektor Wojewódzki w Oddziale Nadzoru nad Realizacją Zadań Samorządu Powiatowego i Województwa w Wydziale Polityki Społecznej – upoważnienie Nr 167/2014 z dnia 25.02.2014 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 168/2014 z dnia 25.02.2014 r.

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 25/2010/BW z dnia 17.05.2010 r.;
- 2) Ocena prawidłowości wykorzystania otrzymanej dotacji z budżetu Wojewody na realizację zadania z zakresu pomocy społecznej w 2011 r. na podstawie Umowy Nr 11/2011/BW z dnia 30.05.2011 r.;
- 3) Ocena prawidłowości wykorzystania otrzymanej dotacji z budżetu Wojewody na realizację zadania z zakresu pomocy społecznej w 2013 r. na podstawie Umowy Nr 32/2013/BW z dnia 26.04.2013 r.;
- 4) Ocena prawidłowości prowadzonej dokumentacji dotyczącej realizacji w/w zadań.

Kontrolą objęty został okres realizacji powyższych projektów, czyli od 01.08.2010 r. do 31.12.2010 r., od 01.08.2011 r. do 31.12.2011 r. oraz od 01.09.2013 r. do 31.12.2013 r.

Ustaleń dokonano w oparciu o:

- rozmowę z Panem Krzysztofem Kutnowskim – Prezesem Stowarzyszenia oraz z Panem Jakubem Grzegorzewskim – Skarbnikiem Stowarzyszenia.
- analizę dokumentów: Umowa Nr 25/2010/BW z dnia 17.05.2010 r., Umowa Nr 11/2011/BW z dnia 30 maja 2011 r., Umowa Nr 32/2013/BW z dnia 26 kwietnia 2013 r., kosztorysy zadania, harmonogramy zadania, faktury, rachunki, wyciągi bankowe, umowy cywilnoprawne, umowy wolontarystyczne, plany zajęć, dokumenty potwierdzające kwalifikacje wychowawców; listy uczestników projektów, sprawozdania z realizacji zadania z zakresu pomocy społecznej za 2010, 2011 i 2013 r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono:

1. W dniu kontroli, tj. 07 marca 2014 r., nie udostępniono kontrolującym dokumentacji dotyczącej rozliczenia dotacji za 2010 i 2011 r. Prezes Stowarzyszenia dostarczył dokumentację w dniu 12 marca 2014 r.
2. W ramach dotacji z budżetu Wojewody za 2010, 2011 i 2013 r., środki wydatkowane zgodnie z kosztorysami stanowiącymi załączniki do Umów Nr: 25/2010/BW z dnia 17 maja 2010 r., 11/2011/BW z dnia 30 maja 2011 r. oraz 32/2013/BW z dnia 26 kwietnia 2013 r.
3. W ramach dotacji z budżetu Wojewody za 2011 r., Stowarzyszenie dokonało w dniu 20.01.2012 r., zwrotu niewykorzystanej kwoty dotacji w wysokości 0,01 zł., na konto Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach. Ponadto Stowarzyszenie dokonało przesunięć pomiędzy poszczególnymi pozycjami kosztorysu (z pozycji: *Upominki i nagrody* na pozycję: *Poczęstunek dla dzieci i młodzieży*) w wysokości 434,39 zł., co jest zgodne z zapisem § 1 ust. 2a Umowy Nr 11/2011/BW z dnia 30 maja 2011 r.
4. Kontrolującym nie okazano Umowy cywilno-prawnej Nr UMZL15/2010 r. do rachunku z dnia 30.09.2010 r.
5. W wyniku analizy dokumentów księgowych za 2011 r., stwierdzono, iż:
 - a) Faktura VAT nr 194/ZAK/2011 z dnia 15.12.2011 r., na kwotę 69,12 zł., nie wskazuje źródła finansowania, natomiast kserokopia dokumentu zawiera adnotację, iż kwotę tę w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
 - b) Faktura VAT nr FVKL/11/KJE/11/28 z dnia 12.10.2011 r., na kwotę 14,65 zł., nie wskazuje źródła finansowania, natomiast kserokopia dokumentu zawiera adnotację, iż kwotę tę w całości wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego (poczęstunek dla dzieci i młodzieży);
 - c) Polisa Nr 901006436058 z dnia 30.08.2011 r., na kwotę 480 zł., zawiera adnotację, iż kwotę 240 zł., wydatkowano z dotacji Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego, natomiast 240 zł., wydatkowano poza zadaniem (ubezpieczenie dzieci). Z kosztorysu do Umowy wynika natomiast, iż ubezpieczenie dzieci powinno zostać pokryte ze środków własnych Stowarzyszenia;
 - d) kserokopie nw. dokumentów nie są zgodne z oryginałami:
 - Faktura VAT Nr FV/872/11 z dnia 29.08.2011 r., na kwotę 599,99 zł.,
 - Faktura VAT P_A nr: 5366/20/11 z dnia 30.11.2011 r., na kwotę 435,81 zł.,
 - Faktura VAT nr 203/ZAK/2011 z dnia 31.12.2011 r., na kwotę 129,60 zł.
6. Oryginały faktur i rachunków zawierały adnotację, iż wydatkowane środki pochodziły z dotacji przekazanej przez Świętokrzyski Urząd Wojewódzki. Nie zawierały natomiast niezbędnych adnotacji dotyczących sprawdzenia dokumentu pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym.

7. Zgodnie z Umową Nr 25/2010/BW z dnia 17.05.2010 r., w ramach dotacji z budżetu Wojewody w roku 2010 dofinansowano koszt wynagrodzenia wychowawcy Świetlicy, zakupiono artykuły spożywcze i materiały biurowe. Ponadto w ramach dotacji pokryto koszt wynagrodzenia prowadzącego zajęcia profilaktyczne w ramach umowy cywilno-prawnej oraz ubezpieczono podopiecznych i opiekunów Świetlicy.
8. Zgodnie z Umową Nr 11/2011/BW z dnia 30.05.2011 r. w ramach dotacji z budżetu Wojewody w 2011 roku pokryto koszt transportu dzieci i młodzieży na wycieczki krajoznawcze, koszt zakupu upominków dla podopiecznych Świetlicy oraz koszt zakupu poczęstunku a także opłacono koszt wynajmu nagłośnienia na festyn w Parku Miejskim w Kielcach na łączną kwotę 5.050 zł.
9. Zgodnie z Umową Nr 32/2013/BW z dnia 26.04.2013 r., pokryto m.in. koszt poczęstunku dla wychowanków Placówki, koszt transportu w ramach wycieczek krajoznawczych oraz zakup biletów wstępu w łącznej kwocie 5.400 zł.
10. W trakcie kontroli Prezes Stowarzyszenia przedstawił przykładowy plan zajęć Świetlicy środowiskowej obowiązujący w okresie realizacji zadania, tj. od 01.09.2013 r., do 31.12.2013 r.
11. Zatrudnieni wychowawcy (Kierownik Świetlicy, prowadzący zajęcia profilaktyczne) posiadali odpowiednie kwalifikacje w ramach realizowanych projektów.

Mając powyższe na uwadze zaleca się:

1. Dostarczyć do siedziby Wydziału kserokopię Umowy cywilno-prawnej Nr UMZL15/2010 r. do rachunku z dnia 30.09.2010 r., potwierdzoną za zgodność z oryginałem (oryginał do wglądu).
2. Dostarczyć do Wydziału kserokopie poprawnie opisanych nw. dokumentów księgowych, potwierdzone za zgodność z oryginałem (oryginały do wglądu):
 - Faktura VAT nr 194/ZAK/2011 z dnia 15.12.2011 r.,
 - Faktura VAT nr FVKL/11/KJE/11/28 z dnia 12.10.2011 r.,
 - Polisa Nr 901006436058 z dnia 30.08.2011 r.,
 - Faktura VAT Nr FV/872/11 z dnia 29.08.2011 r.,
 - Faktura VAT P_A nr: 5366/20/11 z dnia 30.11.2011 r.,
 - Faktura VAT nr 203/ZAK/2011 z dnia 31.12.2011 r.

Zgodnie z art. 128 ust. 2 ustawy o pomocy społecznej z dnia 12 marca 2004 r. (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 182) 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
R. Segiecińska
mgr Róża Segiecińska
Z-CIA DYREKTORA
WYDZIAŁU POLITYKI SPOŁECZNEJ

ef