



Stowarzyszenie HEALTH CLINIC

Występy 17

29-105 Krasocin

Dotyczy: *Sprawy znak: OZ-I.616.11.2024*

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Działając na podstawie art. 17 ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j Dz.U. 2024 poz. 1491), § 16 ust.1 pkt 10 i § 51 pkt 17 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach stanowiącego załącznik do uchwały Nr 1334/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 18.12.2024 r. w sprawie przyjęcia tekstu jednolitego Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach oraz § 7 umowy nr 2/TPZ/2023 z dnia 15.06.2023 r. zawartej pomiędzy Województwem Świętokrzyskim, a Stowarzyszeniem HEALTH CLINIC, w dniu 29.11.2024 r., została przeprowadzona kontrola problemowa w zakresie: *oceny prawidłowości wykonania zadania publicznego pt.: „Aktywny senior = bezpieczny senior”*.

Czynności kontrolne, na podstawie upoważnień wydanych w dniu 25.11.2024 r. przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego nr 38/24 i 39/24 przeprowadzili:

- Joanna Tolak – główny specjalista w Departamencie Ochrony Zdrowia,
- Karol Giemza – starszy inspektor w Departamencie Ochrony Zdrowia.

Celem kontroli była ocena realizacji zadania, w szczególności: a) efektywności, rzetelności i jakości zadania, b) prawidłowości wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania, c) prowadzenia dokumentacji związanej z realizowanym zadaniem.

W związku z dokonanymi ustaleniami kontroli, które szczegółowo zostały opisane w protokole kontroli doręczonym Pani Żanecie Wypych - Prezesowi Stowarzyszenia HEALTH CLINIC w dniu 16.12.2024 r., zespół kontrolny wskazuje na:

I. Wnioski z kontroli wraz z uzasadnieniem:

1. Uproszczone sprawozdanie z wykonania zadania publicznego pt.: „*Aktywny senior = bezpieczny senior*” zostało złożone w wyznaczonym umową terminie i według wzoru określonego przepisami prawa.
2. Opisy dowodów księgowych prowadzono czytelnie, ze wskazaniem: numeru umowy w ramach, której realizowano zadanie, pozycji wydatku w kosztorysie zadania, sposobu finansowania oraz adnotacji o weryfikacji pod względem merytorycznym, rachunkowym i formalnym, zatwierdzeniem do wypłaty, ze wskazaniem daty i sposobu zapłaty.
3. Środki z dotacji wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem oraz w terminie określonym w umowie nr 2/TPZ/2023 z dnia 15.06.2023 r.
4. Prowadzono wyodrębnioną dokumentację finansowo - księgową zgodnie z § 5 umowy.
5. Zakres rzeczowy zadania został prawidłowo udokumentowany.
6. Stowarzyszenie wywiązało się z obowiązku wynikającego z § 6 ust. 1 umowy nr 2/TPZ/2023 w zakresie umieszczenia logo Zleceniodawcy i informacji o dofinansowaniu projektu ze środków własnych budżetu Województwa Świętokrzyskiego.
7. Zgodnie z umową zakupione ze środków dotacji łóżko do masażu znajduje się na stanie Stowarzyszenia.

II. Wykaz stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości ze wskazaniem naruszonych przepisów:

1. Nieterminowe uregulowanie zobowiązań wynikających z faktur nr: 9/23 z dnia 31.07.2023 r., 10/23 z dnia 30.08.2023 r. oraz 35/09/2023 z dnia 01.09.2023 r., co stanowi naruszenie art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych.¹
2. Nieprzestrzeganie zasad wynikających z art. 21 ustawy z dnia 29.09.1994 r o rachunkowości² poprzez sporządzanie opisów dokumentów księgowych na odrębnych kartkach.
3. Błędne przedstawienie w uproszczonym sprawozdaniu z realizacji zadania publicznego w:
 - a) Części II Opis wykonania zadania publicznego pkt 2 Osiągnięte rezultaty realizacji zadania publicznego:
 - liczby godzin przeprowadzenia badania funkcjonalnego – jest 20 h, a winno być 40 h,

¹ T.j. Dz.U. 2024, poz. 1530 z późn. zm.

² T.j. Dz.U. 2023, poz. 120 z późn. zm.

- łącznej liczby zrealizowanych godzin terapeutycznych – jest 130 h, a winno być 150 h.
4. Nieprawidłowe wykazanie w zestawieniu dokumentów księgowych związanych z realizacją zadania publicznego złożonym wraz ze sprawozdaniem, daty zapłaty:
- dokumentów księgowych w pozycjach: 2 (jest: 31.07.2023 r., winno być – 30.07.2023 r.), 3 i 5 (jest: 11.08.2023 r., winno być - 10.08.2023 r.), 4 i 6 (jest: 11.09.2023 r., winno być - 10.09.2023 r.), 8 (jest: 11.09.2023 r., winno być - 10.09.2023 r.), 10 (jest: 11.09.2023 r., winno być - 10.09.2023 r.),
 - rachunków z tytułu umów o pracę/zlecenie/o dzieło w pozycjach: 4 i 6 (jest: 11.09.2023 r., winno być – 10.09.2023 r.).

III. Zalecenia i wnioski:

Przedstawiając stwierdzone uchybienia i nieprawidłowości wynikające z ustaleń kontroli, stosownie do § 7 ust. 5 umowy nr 2/TPZ/2023 z dnia 15.06.2023 r., wnosi się o:

1. Dotrzymanie terminów płatności wynikających z wcześniejszych zobowiązań.
2. Sporządzanie opisów dokumentów księgowych w sposób trwały, tak aby spełniały wymogi formalne zapisów księgowych.
3. Precyzyjne sporządzanie sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego oraz zestawienia dokumentów księgowych związanych z realizacją zadania, poprzez wykazywanie treści zgodnych ze stanem faktycznym.

Pozostałe informacje:

Zgodnie z zapisami umowy o realizację zadania publicznego, w terminie nie dłuższym niż 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, oczekuję pisemnej informacji o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych.

Renata Janik

Marszałek Województwa Świętokrzyskiego

Marszałek
Województwa Świętokrzyskiego
Renata Janik

Kielce, dn. 07.01.2025r.