

Znak: DOZ.III.616.5.2016

**PROTOKÓŁ**

z kontroli problemowej Kieleckiego Stowarzyszenia Alzheimerowskiego w Kielcach zwanym dalej *Kontrolowanym*.

W dniu 25 maja 2016 r. kontrolujący telefonicznie zawiadomili Kontrolowanego o zamiarze wszczęcia kontroli w dniu 03 czerwca 2016 r. jednocześnie omówili zakres kontroli oraz określili termin objęty kontrolą.

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 1)*

Pan Mariusz Pająk – Prezes Kieleckiego Stowarzyszenia Alzheimerowskiego w Kielcach oświadczył telefonicznie, a następnie pisemnie iż *stowarzyszenie do celów rejestrowych jest jedynie zarejestrowane w siedzibie Domu Pomocy Społecznej im. Jana Pawła II w Kielcach przy ul. Jagiellońskiej 76. Jednocześnie poinformował, że pod wskazanym adresem rejestrowym stowarzyszenie nie posiada własnego lokalu z przeznaczeniem na działalność biurową, Zarząd dwukrotnie kierował pisma do dyrekcji domu o udostępnienie pomieszczenia biurowego, nie uzyskując pozytywnej odpowiedzi.*

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 2)*

W związku z powyższym, w ustalonym terminie tj. 03 czerwca 2016r. została przeprowadzona kontrola dokumentacji (finansowej i merytorycznej) dostarczonej przez Kontrolowanego do siedziby Kontrolujących.

Czynności kontrolne przeprowadziły Ewa Murzec i Jolanta Jesionowska – Główni Specjaliści Wieloosobowego Stanowiska ds. Kontroli w Departamencie Ochrony Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach – działające na podstawie upoważnień do kontroli Nr: DOZ.1711.65.2016, DOZ.1711.66.2016 wydanych w dniu 25 maja 2016r. przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego.

*(Dowód: Akta kontroli załącznik od 3 do 4)*

Kontrolą objęto okres od dnia 23 czerwca 2011r. do dnia 14 grudnia 2011r. w zakresie prawidłowości wykonania zadania publicznego, w tym wydatkowania przekazanej dotacji na wsparcie zadania

publicznego „*Profilaktyczne programy zdrowotne w celu wczesnego rozpoznania demencji i choroby Alzheimera*”.

## **1. Ustalenia ogólne**

Kieleckie Stowarzyszenie Alzheimerowskie działa w oparciu o statut. Celem Stowarzyszenia jest:

1. Niesienie pomocy osobom z chorobą Alzheimera i zaburzeniami pokrewnymi oraz ich rodzinom i opiekunom w sprawowaniu opieki, a także zatrudnionemu personelowi do sprawowania opieki.
2. Organizowanie różnych form instytucjonalnej opieki we wszystkich aspektach życia osobom chorym, ich rodzinom i opiekunom.
3. Wymiana informacji na temat problemów związanych z opieką i sposobów ich rozwiązywania.
4. Organizowanie spotkań edukacyjno-integracyjnych dla opiekunów, rodzin i zatrudnionego personelu.
5. Propagowanie poprzez media tematyki związanej z socjalnymi i medycznymi problemami wynikającymi z choroby Alzheimera.
6. Pomoc medyczna, pielęgnarsko-opiekuńcza, socjalna, materialna, prawna, psychologiczna i duchowa udzielana osobom z chorobą Alzheimera, (którzy cierpiąc znajdują się w jej różnych fazach) oraz ich rodzicom i opiekunom – będącymi członkami stowarzyszenia, w okresie pogarszającego się stanu ich zdrowia, w czasie umierania i okresie żałoby,
7. Podejmowanie wszelakich inicjatyw społecznych i gospodarczych mających na celu wszechstronną pomoc osobom chorym, ich rodzinom, opiekunom oraz personelowi zatrudnionemu do sprawowania tej opieki.

Prezesem Kieleckiego Stowarzyszenia Alzheimerowskiego jest Pan Mariusz Pająk, który udzielał wyjaśnień w kontrolowanym zakresie.

## **2. Ustalenia kontroli dotyczące dotacji przyznanej w wysokości 30.000,00 zł. w: dziale 851 Ochrona Zdrowia, rozdziale 85149 programy polityki zdrowotnej, § 2820.**

Zgodnie z uchwałą Nr 370/11, w dniu 08 czerwca 2011r., Zarząd Województwa Świętokrzyskiego dokonał podziału środków dla podmiotów określonych w art. 11 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie na wsparcie realizacji zadań publicznych w 2011r. z zakresu m.in. ochrony zdrowia – programy zdrowotne. Dotacja w wysokości 30.000,00 zł. została przyznana m.in. Kieleckiemu Stowarzyszeniu Alzheimerowskiemu w Kielcach na zadanie 5 „*Profilaktyczne programy zdrowotne w celu*

wczesnego rozpoznania demencji i choroby Alzheimera." /w: dziale 851 Ochrona Zdrowia, rozdziale 85149 programu polityki zdrowotnej, § 2820/.

**3. Ustalenia faktyczne dotyczące realizacji i rozliczenia umowy nr 5/PZ/2011 o wsparcie realizacji zadania publicznego pn. „Profilaktyczne programy zdrowotne w celu wczesnego rozpoznania demencji i choroby Alzheimera” z dnia 23.06.2011r.**

W dniu 23 czerwca 2011r. została zawarta umowa Nr 5/PZ/2011 o wsparcie realizacji zadania publicznego pn. „Profilaktyczne programy zdrowotne w celu wczesnego rozpoznania demencji i choroby Alzheimera” pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Kieleckim Stowarzyszeniem Alzheimerowskim w Kielcach. Zgodnie z umową Zleceniodawca zlecił Zleceniobiorcy realizację ww zadania określonego w ofercie złożonej przez Kieleckie Stowarzyszenie Alzheimerowskie z siedzibą w Kielcach w dniu 21.04.2011r.

Analiza złożonej oferty stanowiącej załącznik do umowy nr 5/PZ/2011 z dnia 23.06.2011r. pozwoliła na ustalenie, że Beneficjent zakładał, że realizacja zadania publicznego rozpocznie się od 01.06.2011r. a zakończy 30.09.2011r. poprzez wykonanie następujących działań:

- *Akcja reklamowa i informacyjna - 1.06-14.06.2011*
- *Akcja przesiewowa /badania/ - 15.09-30.09.2011*
- *Spotkanie podsumowujące akcję przesiewową - wrzesień 2011*

Powyższe oznacza, że poszczególne działania w ramach zadania publicznego miały być realizowane przed zawarciem umowy, co stoi w sprzeczności z § 2 ust. 1 umowy nr 5/PZ/2011 z dnia 23 czerwca 2011r., który stanowi, że *Termin realizacji zadania publicznego ustala się od daty podpisania umowy do dnia 30 listopada 2011r.*

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 5)*

Na tą okoliczność Pan Mariusz Pająk – Prezes Kieleckiego Stowarzyszenia Alzheimerowskiego złożył wyjaśnienie w brzmieniu *Złożona w dniu 21.04.2011r. oferta realizacji zadania publicznego przez beneficjenta tj. Kieleckie Stowarzyszenie Alzheimerowskie została przeanalizowana i zaakceptowana przez pracownika urzędu. Beneficjent pismem z dnia 09 czerwca 2011r. został poinformowany o zakwalifikowaniu do realizacji oferty złożonej w dniu 21.04.2011r., w dalszej części powyżej wspomnianego pisma Kieleckie Stowarzyszenie Alzheimerowskie zostało tylko wezwane do pilnego dostarczenia do Regionalnego Ośrodka Polityki Społecznej i Zdrowotnej Urzędu Marszałkowskiego wyodrębnionego numeru konta bankowego, które stanowiło podstawę do podpisywania umowy nr 5/PZ/2011 z dnia 23.06.2011r. przez obie strony, a tym bardziej odpowiedzialny pracownik*

po stronie urzędu nie wspomniał o konieczności złożenia aktualizacji harmonogramu realizacji zadania publicznego.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 6)

Kontrolujący wskazują, że Beneficjent zawierając w dniu 23 czerwca 2011r. umowę nr 5/PZ/2011 o wsparcie realizacji zadania publicznego pn *Profilaktyczne programy zdrowotne w celu wczesnego rozpoznania demencji i choroby Alzheimera* został zobowiązany do przestrzegania jej zapisów, w tym również terminu realizacji zadania publicznego, który został ustalony od 23 czerwca 2011r. do 30 listopada 2011r. Zatem, terminy rozpoczęcia i zakończenia poszczególnych działań w ramach realizacji zadania publicznego nie mogły być wcześniejsze od terminu wyznaczonego w umowie z dnia 23.06.2011r., którego stroną był również Beneficjent. Dlatego, wyjaśnienie Kontrolowanego, że *odpowiedzialny pracownik po stronie urzędu nie wspomniał o konieczności złożenia aktualizacji harmonogramu realizacji zadania publicznego* nie jest usprawiedliwieniem niezłożenia aktualizacji harmonogramu, w którym wskazane terminy winny korelować z terminami ustalonymi w umowie.

Zgodnie z § 3 umowy z dnia 23 czerwca 2011r. całkowity koszt zadania publicznego wynosił 3.400,00 zł., w tym środki dotacji z budżetu województwa stanowiły kwotę 30.000,00 zł., a udział własny - 4.000,00 zł. Termin realizacji zadania publicznego ustalono w § 2 umowy: „*od daty podpisania umowy do dnia 30 listopada 2011r.*” Środki dotacji zobowiązano się przekazać na rachunek Zleceniobiorcy w terminie 30 od dnia zawarcia umowy.

W toku czynności kontrolnych ustalono, że środki dotacji celowej w kwocie 30.000,00 zł. na rachunek Nr 58116022020000000184702601 Bank Milenium S.A. Kieleckiego Stowarzyszenia Alzheimerowskiego w Kielcach z przeznaczeniem na realizację zadania publicznego określonego w umowie nr 5/PZ/2011r. z dnia 23.06.2011r. wpłynęły w dniu 21 lipca 2011r.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 7)

Zgodnie z § 10 ust. 2 umowy Zleceniobiorca był zobowiązany do sporządzenia sprawozdania końcowego z wykonania zadania na formularzu zgodnym z załącznikiem nr 3 do rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15 grudnia 2010r. w sprawie wzoru oferty i ramowego wzoru umowy dotyczących realizacji zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania w terminie 14 dni od dnia zakończenia realizacji zadania publicznego czyli do 14 grudnia 2011r.

Czynności kontrolne pozwoliły na ustalenie, że Kontrolowany złożył sprawozdanie końcowe do Regionalnego Ośrodka Polityki Społecznej i Zdrowotnej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w dniu 14.12.2011r.

Analiza złożonego przez Beneficjenta sprawozdania pozwoliła na ustalenie, że Kontrolowany zmodyfikował formularz sprawozdania końcowego określony w załączniku nr 3 do rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15 grudnia 2010r. w sprawie wzoru oferty i ramowego wzoru umowy dotyczących realizacji zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania (DZ. U. z 2011 r. Nr 6, poz. 25) poprzez pominięcie:

- w części I. *Sprawozdanie merytoryczne:*
  - a) punktu pn. 2. *Opis wykonania zadania z wyszczególnieniem organizacji pozarządowych, podmiotów, o których mowa w art. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, lub innych podmiotów wykonujących działania określone w części II pkt 9 oferty – tabela nr 1.*

Poszczególne działania w zakresie realizowanego zadania publicznego wraz z krótkim opisem wykonania zadania	Termin realizacji poszczególnych działań	Zleceniobiorca(-y) lub inny podmiot, który wykonywał działanie w zakresie realizowanego zadania publicznego

- b) punktu pn. 3. *Opis w jaki sposób dofinansowanie z dotacji inwestycji związanych z realizacją zadania wpłynęło na jego wykonanie.*
  - c) punktu pn. 4. *Opis osiągniętych rezultatów.*
- w części II. *Sprawozdanie z wykonania wydatków:*
    - a) punktu pn. 3. *Informacja o kwocie przychodów uzyskanych przy realizacji umowy i odsetek bankowych od środków z dotacji zgromadzonych na rachunku bankowym.*

Konsekwencją pominięcia, w sprawozdaniu z wykonania zadania, wyżej wymienionych elementów w znacznie mierze utrudniło Kontrolującym ustalenie w jakim terminie i czy w ogóle odbyły się poszczególne działania jak np. *Spotkanie podsumowujące akcję przesiewową* oraz jaki podmiot je realizował. Dopiero okazana dokumentacja (rachunki/faktury, zawarte umowy zleceń, wyjaśnienia ustne i pisemne złożone przez Kontrolowanego) umożliwiła Kontrolującym potwierdzenie wykonanych czynności w ramach zleconego zadania.

Dodatkowo ustalono, że zmiana formularza określonego w załączniku nr 3 do rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15 grudnia 2010r. polegała również na tym, że Beneficjent posługiwał się odmiennymi niż ustalone przepisami prawa w tym zakresie sformułowaniami. Na potwierdzenie powyższego, w złożonym sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego Beneficjent podał w części I *Sprawozdanie merytoryczne*

- a) punkt pn. 2. *Opis wykonania zadania z wyszczególnieniem działań partnerów i podwykonawców,*
- b) punkt pn. 3. *Liczbowe określenie skali działań, zrealizowanych w ramach zadania, należy użyć tych samych miar, które były zapisane w ofercie realizacji zadania, w części II pkt 5/*

Modyfikacja sprawozdania końcowego polegała również na tym, że beneficjent nie uwzględnił w nim rubryk pn. *Z tego ze środków finansowych własnych, środków z innych źródeł, w tym wpłat i opłat adresatów zadania publicznego* i pn *Data zapłaty faktury*, co obrazuje tabela nr 1 i 2.

Tabela nr 1: Wzór tabeli Część II. Sprawozdanie z wykonania wydatków 4. Zestawienie faktur (rachunków) – Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15 grudnia 2010 r.

Lp.	Numer dokumentu księgowego	Numer pozycji kosztorysu (zgodnie z częścią II.1 – rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów)	Data wystawienia dokumentu księgowego	Nazwa kosztu	Kwota (zł)	Z tego ze środków pochodzących z dotacji	Z tego ze środków finansowych własnych, środków z innych źródeł, w tym opłat adresatów zadania publicznego (zł)	Data zapłaty
-----	----------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------	--------------	------------	------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------

Tabela nr 2: Wyciąg z tabeli - Część II. Sprawozdanie z wykonania wydatków 4. Zestawienie faktur (rachunków) – sprawozdanie końcowe złożone przez Beneficjenta.

Lp.	Numer dokumentu księgowego	Numer pozycji kosztorysu	Data	Nazwa wydatku	Kwota (zł)	Z tego ze środków pochodzących z dotacji
-----	----------------------------	--------------------------	------	---------------	------------	------------------------------------------

W wyjaśnieniu złożonym w toku kontroli przez Pana Marusza Pająka - Prezesa Stowarzyszenia pismem z dnia 20.06.2016r. podniesiono, między innymi że: (...) *Beneficjent złożył sprawozdanie końcowe na takim druku jaki otrzymał drogą elektroniczną od pracownika urzędu marszałkowskiego, do którego to zgłosił się z prośbą o udostępnienie wzoru sprawozdania. Następnie w dniu 14.12.2011r. pracownik urzędu przeanalizował i przyjął złożone sprawozdanie końcowe nie wnosząc uwag, że jest to nie odpowiedni druk.*

(Dowód: Akta kontroli patrz załącznik nr 6)

Dalsze czynności kontrolne pozwoliły na wykazanie rozbieżności pomiędzy informacjami zawartymi w ofercie i sprawozdaniu końcowym złożonym przez Beneficjenta w zakresie dotyczącym:

- a) miejsca realizacji zadania publicznego,
- b) ilości pacjentów objętych zadaniem.

Tabela nr 3: Porównanie miejsc realizacji zadania i ilości pacjentów objętych zadaniem

Oferta	Sprawozdanie końcowe
Zestawienie Część III. Szczegółowy zakres rzeczowy zadania publicznego proponowanego do realizacji 7. Miejsce realizacji zadania. 10. Zakładane rezultaty realizacji zadania publicznego	Część I. Sprawozdanie merytoryczne
NZOZ Biomed Kielce ul. Szydłówek Górny 1c Ośrodek Zdrowia w Miedzianej Górze Kostomłoty II 133 Poradnia POZ Partner Kielce ul. 1 Maja 196	„Badanie zostało przeprowadzone w Poradni Zaburzeń Pamięci „Biomed” Kielce ul. Szydłówek Górny 1c, Samorządowy Ośrodek Zdrowia w Miedzianej Górze Kostomłoty, II 133, Ośrodka Zdrowia w Wiśniówce, w Poradni Podstawowej Opieki Zdrowia „Partner” w Kielcach przy ul. 1 Maja 196, Poradni dla Rodziny „Gallus” – Kielce ul. Górna, Poradni dla Rodziny w Sukowie oraz NZOZ Dalmed – Kielce ul. Mazurska”
Badanie przesiewowe ponad 500 pacjentów, zdiagnozowanie ok. 100 przypadków choroby Alzheimera	W ramach akcji przesiewowej na badanie zgłosiła się 420 pacjentów, wynik 24 pkt. lub mniej uzyskało 56 pacjentów.

Z powyższego zestawienia wynika, że Beneficjent zrealizował zadanie w 4 dodatkowych miejscach natomiast liczba przebadanych pacjentów uległa zmniejszeniu o 80 osób.

W wyjaśnieniu złożonym w toku kontroli przez Pana Marusza Pajaka - Prezesa Stowarzyszenia pismem z dnia 20.06.2016r. podniesiono, między innymi że *W dniu składania sprawozdania przez beneficjenta pracownik urzędu analizując złożone sprawozdanie nie kwestionował wymienionych czterech dodatkowych punktów – przychodni w których to przeprowadzono badania.*

*(Dowód: Akta kontroli z załącznik nr 8)*

Jednocześnie wyjaśnił, że *Liczba pacjentów nie jest tożsama z liczbą badań, których było ponad 500, bo wykonywano je kilkakrotnie u niektórych pacjentów. W ofercie i sprawozdaniu użyto nieprecyzyjnych sformułowań. Powinny być użyte słowa: w ofercie – „500 badań”, a w sprawozdaniu – „420 pacjentów, u których wykonano 500 badań”.*

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 9)*

W opinii Kontrolujących zawarcie w dniu 23 czerwca 2011r. umowy Nr 5/PZ/2011 o wsparcie realizacji zadania publicznego pn. *Profilaktyczne programy zdrowotne w celu wczesnego rozpoznania demencji i choroby Alzheimera* pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Kieleckim Stowarzyszeniem Alzheimerowskim w Kielcach zobowiązywało obie strony do przestrzegania zapisów w niej zawartych.

Niemniej jednak niezaprzeczalny jest fakt, że unormowania określone w § 10 ust. 1 umowy z dnia 23.06.2011r. wprost wskazują na zobowiązania Beneficjenta w zakresie dotyczącym złożenia

sprawozdania z wykonania zadania publicznego według wzoru stanowiącego załącznik nr 3 do rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15 grudnia 2010r.

Powyższe oznacza, że informacje o realizacji zadania publicznego w sprawozdaniu z wykonania zadania powinny zawierać szczegółowy opis zrealizowanych działań zgodnie z ich układem zawartym w ofercie. W opisie konieczne było uwzględnienie wszystkich planowanych działań, zakres, w jakim zostały one zrealizowane i wyjaśnienie ewentualnych odstępstw w ich realizacji, w odniesieniu do ich zakresu, jak i harmonogramu realizacji.

Zatem tłumaczenie, że *Beneficjent złożył sprawozdanie końcowe na takim druku jaki otrzymał drogą elektroniczną od pracownika urzędu marszałkowskiego czy, że pracownik urzędu analizując złożone sprawozdanie nie kwestionował wymienionych trzech dodatkowych punktów – przychodni w których to przeprowadzono badania* jest nie do zaakceptowania przez Kontrolujących i nie może stanowić usprawiedliwienia złożenia sprawozdania z wykonania zadania w formie niezgodnej z obowiązującymi przepisami prawa w tym zakresie.

Dodatkowo należy podnieść, że zmiana miejsc realizacji zadania stoi w sprzeczności z § 16 ust.1 umowy z dnia 23.06.2011r. który wskazuje, iż *wszelkie zmiany, uzupełnienia i oświadczenia składane w związku z niniejszą umową wymagają pod rygorem nieważności zawarcia w formie pisemnej aneksu.*

### **3.1. Kontrola dokumentacji finansowej**

W trakcie czynności kontrolnych, okazane zostały dokumenty księgowe świadczące o poniesionych wydatkach w związku z realizacją zadania określonego w umowie nr 5/PZ/2011 z dnia 23.06.2011r. tj.:

- rachunek Ru 01/11/2011 z dnia 25.11.2011r. do umowy o dzieło numer 02/10/2011 z dnia 20.10.2011r. wystawiony przez Panią Martę Pasternak – psychologa zam. w Pierzchnicy na kwotę 4.000,00 zł. brutto za wykonanie badań przesiewowych w kierunku wczesnego rozpoznania choroby Alzheimera – w całości opłacony ze środków własnych,
- rachunek Ru 07/09/2011 z dnia 18.09.2011r. do umowy o dzieło numer 7/2011 z dnia 15.09.2011r. wystawiony przez Panią Marcelinę Kupis – psychologa zam. w Kielcach na kwotę 750,00 zł. brutto za autorskie przygotowanie i przeprowadzenie prezentacji pt.: „Objawy psychopatologiczne i ich znaczenie w planowaniu opieki nad chorym” – w całości opłacony ze środków dotacji,
- rachunek Ru 06/09/2011 z dnia 18.09.2011r. do umowy o dzieło numer 6/2011 z dnia 15.09.2011r. wystawiony przez Panią Annę Dunkowską – pielęgniarkę zam. w Łącznej na kwotę 500,00 zł. brutto za autorskie przygotowanie i przeprowadzenie



prezentacji pt: „Rola pielęgniarki w opiece nad chorym z chorobą Alzheimera” – w całości opłacony ze środków dotacji,

- rachunek Ru 05/09/2011 z dnia 18.09.2011r. do umowy o dzieło numer 5/2011 z dnia 15.09.2011r. wystawiony przez Panią Elżbietę Jasińską – lekarz – zam. w Kielcach na kwotę 750,00 zł. brutto za autorskie przygotowanie i przeprowadzenie prezentacji pt.: „Czy rola opiekuna jest tylko ciężarem” – w całości opłacony ze środków dotacji ,
- rachunek Ru 04/09/2011 z dnia 18.09.2011r. do umowy o dzieło nr 4/2011 z dnia 15.09.2011r. wystawiony przez Panią Dorotę Bator – pielęgniarka zam. w Kielcach na kwotę 500,00 zł. brutto za autorskie przygotowanie i przeprowadzenie prezentacji pt.: „Zaburzenia poznawcze a komunikacja z chorym w I fazie choroby” – w całości opłacony ze środków dotacji,
- rachunek Ru 01/09/2011 z dnia 27.09.2011r. do umowy o dzieło nr 2/2011 z dnia 17.08.2011r. wystawiony przez Panią Iwonę Napora zam. w Umianowicach na kwotę 2.500,00 zł. brutto za koordynowanie działań związanych z podsumowaniem badań przesiewowych, w tym koordynowanie spotkania podsumowującego w wymiarze czasu pracy – łącznie 50 godzin – w całości opłacony ze środków dotacji,
- rachunek Ru 1/2011 z dnia 20.08.2011r. do umowy o dzieło numer 03/2011 z dnia 01.06.2011r. wystawiony przez Pana Tadeusza Relidzińskiego na kwotę 600,00 zł. brutto za wykonanie kompleksowej obsługi księgowej zadania publicznego „Profilaktyczne programy zdrowotne w celu wczesnego rozpoznania demencji i choroby Alzheimera” – w całości opłacony ze środków dotacji,
- rachunek Ru 02/09/2011 z dnia 30.09.2011r. do umowy o dzieło numer 03/2011 z dnia 01.06.2011r. wystawiony przez Pana Tadeusza Relidzińskiego na kwotę 600,00 zł. brutto za wykonanie kompleksowej obsługi księgowej zadania publicznego „profilaktyczne Programy zdrowotne w celu wczesnego rozpoznania demencji i choroby Alzheimera” – w całości opłacony ze środków dotacji,
- rachunek nr 14/2011 z dnia 18.11.2011r. wystawiony przez Centrum Zdrowia Psychicznego N.Z.O.Z. „Bio Med” Poradnia Zdrowia Psychicznego z siedzibą w Kielcach na kwotę 200,00 zł. brutto – za wynagrodzenie lekarzy – w całości opłacony ze środków dotacji,
- rachunek nr 11/2011 z dnia 31.10.2011r. wystawiony przez Centrum Zdrowia Psychicznego N.Z.O.Z. „Bio Med” Poradnia Zdrowia Psychicznego z siedzibą w Kielcach na kwotę 3.600,00 zł. brutto – wynagrodzenie lekarzy – w całości opłacony ze środków dotacji,
- rachunek nr 13/2011 z dnia 31.10.2011r. wystawiony przez Centrum Zdrowia Psychicznego N.Z.O.Z. „Bio Med” Poradnia Zdrowia Psychicznego z siedzibą w Kielcach na kwotę 800,00 zł. brutto – za wynajęcie pomieszczeń – w całości opłacony ze środków dotacji,

- rachunek nr 12/2011 z dnia 31.10.2011r. wystawiony przez Centrum Zdrowia Psychicznego N.Z.O.Z. „Bio Med” Poradnia Zdrowia Psychicznego z siedzibą w Kielcach na kwotę 3000,00 zł. brutto – wynagrodzenie psychologów – w całości opłacony ze środków dotacji,
- faktura VAT nr FS/2/10/2011 z dnia 03.10.2011r. wystawiona przez drukarnię „DUET” Sp. z o.o. z siedzibą w Kielcach na kwotę 990,00 zł. brutto za wykonanie materiałów promocyjnych – w całości opłacona ze środków dotacji,
- faktura VAT Nr 13/2011 z dnia 30.09.2011r. wystawiona przez Centrum Zdrowia Psychicznego N.Z.O.Z. „Bio Med” Poradnia Zdrowia Psychicznego z siedzibą w Kielcach na kwotę 800,00 zł. brutto za wynajęcie pomieszczeń – w całości opłacona ze środków dotacji,
- faktura VAT Nr 12/2011 z dnia 30.09.2011r. wystawiona przez Centrum Zdrowia Psychicznego N.Z.O.Z. „Bio Med” Poradnia Zdrowia Psychicznego z siedzibą w Kielcach na kwotę 3000,00 zł. brutto - wynagrodzenie dla psychologów – w całości opłacona ze środków dotacji,
- faktura VAT Nr 11/2011 z dnia 30.09.2011r. wystawiona przez Centrum Zdrowia Psychicznego N.Z.O.Z. „Bio Med” Poradnia Zdrowia Psychicznego z siedzibą w Kielcach na kwotę 3.600,00 zł. brutto - wynagrodzenie dla lekarzy – w całości opłacona ze środków dotacji,
- faktura VAT Nr 12212F1102EO1 z dnia 22.09.2011r. wystawiona przez Media Regionalne Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie na kwotę 400,00 zł. brutto za wykonanie usługi reklamowej (umieszczenie płatnych ogłoszeń) – w całości opłacona ze środków dotacji,
- rachunek Nr 3/2011 z dnia 21.07.2011r. wystawiony przez Centrum Zdrowia Psychicznego N.Z.O.Z. „Bio Med” Poradnia Zdrowia Psychicznego z siedzibą w Kielcach na kwotę 800,00 zł. brutto za wynajęcie pomieszczeń – w całości opłacona ze środków dotacji,
- rachunek Nr 2/2011 z dnia 21.07.2011r. wystawiony przez Centrum Zdrowia Psychicznego N.Z.O.Z. „Bio Med” Poradnia Zdrowia Psychicznego z siedzibą w Kielcach na kwotę 3000,00 zł. brutto za wynagrodzenie dla psychologów – w całości opłacona ze środków dotacji,
- rachunek nr 1/2011 z dnia 21.07.2011r. wystawiony przez Centrum Zdrowia Psychicznego N.Z.O.Z. „Bio Med” Poradnia Zdrowia Psychicznego z siedzibą w Kielcach na kwotę 3600,00 zł. brutto – za wynagrodzenie dla lekarzy – w całości opłacona ze środków dotacji.

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr od 10 do 29)*

Ww. dokumenty były opatrzone pieczęcią Zleceniobiorcy oraz zawierały opisy identyfikujące z jakich środków wydatkowana kwota została pokryta oraz jakie było przeznaczenie zakupionych towarów i usług. Ponadto, informacje te zostały podpisane przez osobę odpowiedzialną za rozliczenia finansowe Zleceniobiorcy.

Na podstawie okazanych wyciągów bankowych ustalono, że I rata rachunku nr 1/2011 z dnia 20.08.2011r. została zapłacona po terminie określonym w umowie nr 3/2011 z dnia 01.06.2011r. (37 dni opóźnienia).

Na tą okoliczność Pan Mariusz Pająk – Prezes Stowarzyszenia złożył wyjaśnienia w brzmieniu: (...) *Ru1/2011 wystawiony był też po terminie zawartym w umowie ponieważ Ja zapomniałem wcześniej upomnieć się u p. księgowego o jego wcześniejsze wystawienie a później p. księgowy przebywał na turnusie rehabilitacyjnym z powodu własnej niepełnosprawności bowiem porusza się na wózku inwalidzkim(...)*

*(...) z powodu czynnika ludzkiego i organizacyjnego faktycznie rachunek nr Ru 1/2011 był zapłacony po terminie wskazanym w umowie nr 03/2011 wystawionej przez p. księgowego. Ponieważ skarbnik i prezes musieli w swoim wolnym czasie zgrać się by dokonać wspólnej autoryzacji elektronicznego przelewu z rachunku stowarzyszenia. Nadmieniam, iż mimo opóźnionego przelewu to ten termin mieścił się w ramach czasowych realizacji zadania tj. do 30.11.2011.*

W imieniu Zarządu Kieleckiego Stowarzyszenia Alzheimerowskiego Pan Mariusz Pająk oświadczył, że wykonawca nie obciążył Stowarzyszenia (zamawiającego) odsetkami z tytułu nieterminowej zapłaty.

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr od 30 do 30A)*

Pozostałe należności wymienione na stronie 8, 9, 10, 11 protokołu zostały opłacone w uzgodnionych terminach.

Analiza dokumentów źródłowych w postaci rachunków w powiązaniu z zawartymi umowami, które stanowiły podstawę ich wystawienia, wykazała rozbieżności pomiędzy datami zawartymi na dokumentach księgowych, będących podstawą wypłaty wynagrodzeń za wykonanie przedmiotu poszczególnych umów, a datami zawarcia umów cywilno – prawnych, co przedstawia tabela nr 4.

Tabela nr 4: Zestawienie rozbieżności pomiędzy danymi zawartymi w sprawozdaniu końcowym, a dokumentami źródłowymi (faktury).

Lp.	Nr rachunku	Informacja zawarta na rachunku	Data zawarcia umowy
1.	Ru 04/09/2011	<i>Za wykonane prace zgodnie z umową o dzieło numer 4/2011 z dnia 17.09.2011r.</i>	15.09.2011r.
2.	Ru 05/09/2011	<i>Za wykonane prace zgodnie z umową o dzieło numer 5/2011 z dnia 17.09.2011r.</i>	15.09.2011r.
3.	Ru 06/09/2011	<i>Za wykonane prace zgodnie z umową o dzieło numer 6/2011 z dnia 17.09.2011r.</i>	15.09.2011r.
4.	Ru 07/09/2011	<i>Za wykonane prace zgodnie z umową o dzieło numer 7/2011 z dnia 17.09.2011r.</i>	15.09.2011r.

W wyjaśnieniu złożonym w toku kontroli przez Pana Mariusza Pajaka Prezesa Kieleckiego Stowarzyszenia Alzheimerowskiego w Kielcach pismem z dnia 20.06.2016r. podniesiono między innymi, iż wymienione rachunki dotyczą zrealizowanych umów o dzieło z wykonawcami w dniu 17.09.2011 roku. Beneficjent w trakcie sporządzania wspomnianych umów pomyłkowo wstawił datę 15.09.2011r. zamiast 17.09.2011r. (system komputerowy przyjął rzeczywistą datę roboczego sporządzenia umów) (....)

*(Dowód: Akta kontroli patrz załącznik nr 8)*

Badanie okazanych wyciągów z rachunku bankowego pozwoliło Kontrolującym potwierdzić, że Beneficjent, na realizację zadania publicznego, w ramach dotacji wydatkował kwotę 29.990,00 zł. czyli o 10,00 zł. mniej niż otrzymał z budżetu województwa.

W związku z powyższym, zgodnie z § 11 ust. 2 umowy z dnia 23 czerwca 2011r., w dniu 15.12.2011r. dokonał zwrotu na rachunek zleceniodawcy niewykorzystaną kwotę dotacji.

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 31)*

W wyniku realizacji zadania objętego finansowaniem w ramach umowy nr 5/PZ/2011 z dnia 23.06.2011r. Kieleckie Stowarzyszenie Alzheimerowskie zawarło 10 umów cywilno – prawnych, w tym:

- w dniu 01.06.2011r. umowę nr 1a/2011 z Centrum Zdrowia Psychicznego N.Z.O.Z. „Bio Med” Poradnia Zdrowia Psychicznego z siedzibą w Kielcach, przedmiotem której było wykonanie przez lekarzy interpretacji badań przesiewowych w kierunku wczesnego rozpoznawania choroby Alzheimera w ramach projektu „ Profilaktyczne programy zdrowotne w celu wczesnego rozpoznania demencji i choroby Alzheimera” na kwotę 11 000,00 zł. płatną w trzech transzach;
- w dniu 01.06.2011r. umowę nr 1b/2011 z Centrum Zdrowia Psychicznego N.Z.O.Z. „Bio Med” Poradnia Zdrowia Psychicznego z siedzibą w Kielcach, przedmiotem której było wykonanie przez psychologów badań przesiewowych w kierunku wczesnego rozpoznawania choroby Alzheimera w ramach projektu „Profilaktyczne programy zdrowotne w celu wczesnego rozpoznania demencji i choroby Alzheimera” na kwotę 9 000,00 zł. płatną w trzech transzach;
- w dniu 01.06.2011r. umowę wynajmu pomieszczeń nr 1/2011 z Centrum Zdrowia Psychicznego N.Z.O.Z. „Bio Med” Poradnia Zdrowia Psychicznego z siedzibą w Kielcach, na kwotę 2.400,00 zł płatną w trzech transzach;
- w dniu 17.08.2011r. umowę nr 2/2011 z Panią Iwoną Naporą zam. w Umianowice powiat Pińczów, przedmiotem której była koordynacja działań związanych z podsumowaniem badań przesiewowych, w tym koordynacja spotkania podsumowującego w ramach projektu

„Profilaktyczne programy zdrowotne w celu wczesnego rozpoznania demencji i choroby Alzheimera” na kwotę 2.500,00 zł. brutto;

- w dniu 01.06.2011r. umowę nr 3/2011 z Panem Relidzyńskim Tadeuszem zam. w Kielcach, przedmiotem której była kompleksowa obsługa zadania publicznego „Profilaktyczne programy zdrowotne w celu wczesnego rozpoznania demencji i choroby Alzheimera” na kwotę 1.2000,00 zł. brutto płatną w dwóch transzach;
- w dniu 15.09.2011r. (patrz załącznik nr 8) umowę o dzieło z przeniesieniem praw autorskich nr 4/2011 z Panią Dorotą Bator zam. w Kielcach, przedmiotem której było przeprowadzenie prezentacji realizowanej w ramach projektu „Profilaktyczne programy zdrowotne w celu wczesnego rozpoznania demencji i choroby Alzheimera” pt. „Zaburzenia poznawcze a komunikacja z chorym w I fazie choroby” na kwotę 500,00 zł. brutto;
- w dniu 15.09.2011r. (patrz załącznik nr 8) umowę o dzieło z przeniesieniem praw autorskich nr 5/2011 z Panią lek. med. Elżbietą Moniką Jasińską, przedmiotem której było przeprowadzenie prezentacji realizowanej w ramach projektu „Profilaktyczne programy zdrowotne w celu wczesnego rozpoznania demencji i choroby Alzheimera” pt. „Czy rola opiekuna jest tylko ciężarem?” na kwotę 750,00 zł. brutto;
- w dniu 15.09.2011r. (patrz załącznik nr 8) umowę o dzieło z przeniesieniem praw autorskich nr 6/2011 a Panią mgr piel. Anną Ewą Dunkowską zam. w Łącznej, przedmiotem której było przeprowadzenie prezentacji realizowanej w ramach projektu „Profilaktyczne programy zdrowotne w celu wczesnego rozpoznania demencji i choroby Alzheimera” pt. „Rola pielęgniarki w opiece nad chorym z chorobą Alzheimera” na kwotę 500,00 zł. brutto;
- w dniu 15.09.2011r. (patrz załącznik nr 8) umowę o dzieło z przeniesieniem praw autorskich nr 7/2011 z Panią mgr Marceliną Kupis – psycholog zam. w Kielcach, przedmiotem której było przeprowadzenie prezentacji realizowanej w ramach projektu „Profilaktyczne programy zdrowotne w celu wczesnego rozpoznania demencji i choroby Alzheimera” pt. „Objawy psychopatologiczne i ich znaczenie w planowaniu opieki nad chorym” na kwotę 750,00 zł. brutto;
- w dniu 20.10.2011r. umowę o dzieło nr 2/2011 z Panią mgr Pasternak Martą – psycholog zam. w Pierzchnicy powiat Kielce, przedmiotem której było wykonanie badań przesiewowych w kierunku wczesnego rozpoznania choroby Alzheimera w ramach projektu „Profilaktyczne programy zdrowotne w celu wczesnego rozpoznania demencji i choroby Alzheimera” pt. „Objawy psychopatologiczne i ich znaczenie w planowaniu opieki nad chorym” na kwotę 4.000,00 zł. brutto.

(Dowód: Akta kontroli załącznik od nr 32 do 41)

Okazanie ww umów pozwoliło Kontrolującym na stwierdzenie, że zadanie publiczne było realizowane m.in. przez Panią Martę Pasternak – psychologa, która wykonywała badania

w kierunku wczesnego rozpoznawania choroby Alzheimera. Powyższe oznacza, że trzech psychologów, a nie dwóch – jak zakładała złożona oferta, przeprowadzało badania psychologiczne.

Na tą okoliczność Pan Mariusz Pająk – Prezes Kieleckiego Stowarzyszenia Alzheimerowskiego w Kielcach złożył wyjaśnienie, z którego wynika, że *Pani Marta Pasternak wykonywała również standardowe badania przesiewowe Testem MMSE oraz Testem Zegara ponieważ pozostałe dwie panie psycholog wymienione w części V Inne wybrane informacje dotyczące zadania; 1 Zasoby kadrowe przewidziane do wykorzystania przy realizacji zadania - tj. specjalista psychologii klinicznej p. Danuta Glanda oraz Pani Wanda Gołębiowska – psycholog kliniczny w niektórych dniach nie były w stanie przebadać zgłaszających się pacjentów i musiały uzyskać dodatkową pomoc ze strony Pani Marty Pasternak.*

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 42)*

Zmiana składu osobowego poprzez zwiększenie liczby psychologów realizujących zadanie publiczne stoi w sprzeczności z § 16 ust.1 umowy z dnia 23.06.2011r. który wskazuje, iż *wszelkie zmiany, uzupełnienia i oświadczenia składane w związku z niniejszą umową wymagają pod rygorem nieważności zawarcia w formie pisemnej aneksu.*

### **3.2 Kontrola dokumentacji merytorycznej**

Zgodnie z ofertą złożoną przez Kieleckie Stowarzyszenie Alzheimerowskie z siedzibą w Kielcach w dniu 21.04.2011r. zadanie publiczne pn „*Profilaktyczne programy zdrowotne w celu wczesnego rozpoznania demencji i choroby Alzheimera*” miało polegać na zorganizowaniu badań przesiewowych w kierunku wczesnego rozpoznania choroby Alzheimera. Grupę docelową stanowili pacjenci, którzy ukończyli 55 lat i mają narastające zaburzenia pamięci.

Z treści okazanej Kontrolującym dokumentacji wynika, że Beneficjent zrealizował zakładany cel poprzez zorganizowanie:

- a) akcji reklamowej i informacyjnej w ramach której zamieszczono ogłoszenia w „Echu Dnia” oraz rozmieszczono plakaty informacyjne o akcji w poradniach POZ i poradniach specjalistycznych na terenie powiatu Kielce;
- b) badań przesiewowych, które zostały przeprowadzone w siedmiu poradniach i polegały na badaniu pacjentów Testami MMSE – standardowy test pamięci/przesiewowy oraz Testem Zegara.

Do badania zgłosiło się ogółem 420 osób. U pacjentów, których wynik MMSE wynosił 24 pkt. lub mniej przeprowadzano dalszą diagnostykę oraz pełne badania psychiatryczne i psychologiczne. W rezultacie u 56 pacjentów (zakwalifikowanych do rozszerzonej diagnostyki) przeprowadzano dodatkowo bardziej szczegółowe „testy organiczne” – test Bentona, test Bendera. Wykonano w sumie ponad 500 badań (*patrz załącznik nr 9*). Niektórzy pacjenci

w dalszym ciągu leczenia są w N.Z.O.Z. Centrum Zdrowia Psychicznego „Bio Med” Przychodnia Zdrowia Psychicznego w Kielcach.

Na potwierdzenie wykonania badań Kontrolowany przedstawił zestawienie zawierające numery PESEL oraz imiona i nazwiska zbadanych pacjentów. Ponadto, Kontrolowany wyjaśnił, że *Dokumentacja przebadanych pacjentów znajduje się Niepublicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej - Centrum Zdrowia Psychicznego Biomed Kielce ul. Szydłówek Górny 1C/3.* Kontrolujący odstąpili od pobierania kserokopii ww. dokumentacji, z uwagi na fakt, iż zawiera treści stanowiące tajemnicę lekarską.

- c) spotkania podsumowującego akcję przesiewową, które odbyło się ono 17.09.2011r. na wydziale Nauk o Zdrowiu Uniwersytetu Humanistyczno – Przyrodniczego Jana Kochanowskiego w Kielcach. Beneficjent w trakcie zorganizowanej I Konferencji Naukowej nt „Choroba Alzheimera – pierwsze objawy. Jak rozpoznać i radzić sobie z problemami”, która stanowiła miejsce podsumowania akcji przesiewowej przedstawił: metodykę badań przesiewowych, wstępne wyniki przeprowadzanych badań oraz przybliżył uczestnikom problemy związane z demencją i chorobą alzheimera .W ramach Konferencji przedstawione zostały prezentacje dotyczące samej choroby Alzheimera jaki i problemów, którymi powinno zapoznać się najbliższe otoczenie chorego.

*(Dowód: akta kontroli dowód nr od 43 do 48)*

Stosownie do § 6 ust. 2 umowy nr 5/PZ/2011 z dnia 23.06.2011r. na materiałach związanych z realizacją zadania Beneficjent umieścił logo i formułę „Projekt został dofinansowany ze środków Samorządu Województwa Świętokrzyskiego w 2011r.”

Na tym protokół zakończono.

Kontrolowanemu przysługuje prawo do odmowy podpisania protokołu i zgłoszenia na piśmie w terminie 7 dni zastrzeżeń lub wyjaśnień co do ustaleń zawartych w protokole będących powodem odmowy, wskazując równocześnie stosowne dowody.

W przypadku braku zastrzeżeń do protokołu, w terminie 30 dni od dnia podpisania protokołu przez Kontrolowanego, Kontrolujący sporządzą wystąpienie pokontrolne, które po podpisaniu przez Marszałka Województwa zostanie przekazane Prezesowi Kieleckiego Stowarzyszenia Alzheimerowskiego w Kielcach.

Protokół opracowano w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden otrzymuje Prezes Kieleckiego Stowarzyszenia Alzheimerowskiego w Kielcach w Kielcach – Pan Marusz Pająk. Akta kontroli (załączniki) zostały sporządzone w jednym egzemplarzu i będą przechowywane w siedzibie Kontrolującego.

**KONTROLOWANY**  
KIELECKIE  
STOWARZYSZENIE  
ALZHEIMEROWSKIE  
W KIELCACH

KIELECKIE STOWARZYSZENIE  
ALZHEIMEROWSKIE

ul. Jagiellońska 76, 25-734 Kielce  
tel. 504-043-989 KRS 0000324758  
NIP: 959 185 47 20 Regon: 260286360

**PREZES**  
KIELECKIEGO  
STOWARZYSZENIA ALZHEIMEROWSKIEGO

**PREZES**  
Kieleckiego Stowarzyszenia  
Alzheimerowskiego  
*Mariusz Pająk*  
**mgr Mariusz Pająk**

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
KIELECKIEGO  
STOWARZYSZENIA ALZHEIMEROWSKIEGO



DATA PODPISANIA PROTOKOŁU ... 12.07.2016 .....

**KONTROLUJĄCY**  
URZĄD MARSZAŁKOWSKI  
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO  
W KIELCACH

**URZĄD MARSZAŁKOWSKI**  
**WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO**  
**w Kielcach**  
**Al. IX Wieków Kielc 3**  
**25-516 Kielce**

**EWA MURZEC**



**JOLANTA JESIONOWSKA**







Znak: DOZ.III.616.5.2016

Kielce, dnia 21 lipca 2016r.

**Pan  
Mariusz Pająk  
Prezes  
Kieleckiego  
Stowarzyszenia Alzheimerowskiego  
w Kielcach**

### **Wystąpienie pokontrolne**

Działając na podstawie art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. 2016.239 j.t. ze zm.) i § 9 umowy nr 5/PZ/2011 zawartej w dniu 23 czerwca 2011r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Kieleckim Stowarzyszeniem Alzheimerowskim z siedzibą w Kielcach, w dniu 03 czerwca 2016r. została przeprowadzona kontrola problemowa w zakresie prawidłowości wykonania zadania publicznego, w tym wydatkowania przekazanej dotacji na wsparcie zadania publicznego pn. „*Profilaktyczne programy zdrowotne w celu wczesnego rozpoznania demencji i choroby Alzheimera*”.

Czynności kontrolne, na podstawie upoważnień wydanych w dniu 25 maja 2016r. przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego nr DOZ.1711.65.2016 i nr DOZ.1711.66.2016 wykonały:

- Ewa Murzec – Główny Specjalista w Wieloosobowym Stanowisku ds. Kontroli w Departamencie Ochrony Zdrowia,
- Jolanta Jesionowska – Główny Specjalista w Wieloosobowym Stanowisku ds. Kontroli w Departamencie Ochrony Zdrowia.

Celem kontroli była ocena funkcjonowania kontrolowanej jednostki w aspekcie efektywności i jakości realizacji zadania, prawidłowości wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania, prawidłowości rozliczenia się z przyznanych środków, a także zbadania rzetelności sprawozdania końcowego z realizacji zadania oraz prowadzenia dokumentacji związanej z realizowanym zadaniem.

W związku z dokonanymi ustaleniami kontroli, które szczegółowo zostały opisane w protokole kontroli doręczonym Panu Prezesowi w dniu 12 lipca 2016r., zespół kontrolny ocenia pozytywnie

pomimo stwierdzonych uchybień działalność Kieleckiego Stowarzyszenia Alzheimerowskiego w Kielcach w kontrolowanym zakresie.

### **Ocena pozytywna wyniku z niżej opisanych ustaleń**

Kontrolujący ustalili, że zgodnie z uchwałą nr 370/11, w dniu 08 czerwca 2011r. Zarząd Województwa Świętokrzyskiego dokonał podziału środków dla podmiotów określonych w art. 11 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie na wsparcie realizacji zadań publicznych w 2011r. z zakresu m.in. ochrony zdrowia – programy zdrowotne. Dotacja w wysokości 30.000,00 zł. została przyznana m.in. Kieleckiemu Stowarzyszeniu Alzheimerowskiemu w Kielcach na zadanie nr 5 pn. „*Profilaktyczne programy zdrowotne w celu wczesnego rozpoznania demencji i choroby Alzheimera*”/w: dziale 851 Ochrona Zdrowia, rozdziale 85149 programy polityki zdrowotnej, § 2820/.

Następnie, w dniu 23 czerwca 2011r. została zawarta umowa nr 5/PZ/2011 o wsparcie realizacji zadania publicznego pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Kieleckim Stowarzyszeniem Alzheimerowskim w Kielcach przedmiotem której było wykonanie zadania pn. „*Profilaktyczne programy zdrowotne w celu wczesnego rozpoznania demencji i choroby Alzheimera*” określonego w ofercie złożonej przez Stowarzyszenie w dniu 21.04.2011r.

Analiza zapisów umowy nr 5/PZ/2011 z dnia 23 czerwca 2011r. w powiązaniu z przebiegiem prawidłowości wykorzystania otrzymanej dotacji z przeznaczeniem na realizację zadania publicznego, prawidłowości rozliczenia się z przyznanymi środkami, a także zbadania rzetelności sprawozdania końcowego z realizacji zadania wykazała, że:

1. Udzielona dotacja została wydatkowana zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie nr 5/PZ/2011 z dnia 23 czerwca 2011r.
2. Na realizację zadania publicznego Zleceniobiorca wydał 29.990,00 zł. i zgodnie z § 11 ust. 2 umowy z dnia 23 czerwca 2011r. dokonał zwrotu, na rachunek Zleceniodawcy, niewykorzystaną kwotę dotacji w ustalonym terminie.
3. Procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania został zachowany.
4. Dokumenty księgowe (faktury/rachunki) były opatrzone pieczęcią Zleceniobiorcy oraz zawierały opis informujący z jakich środków wydatkowana kwota została pokryta.
5. Obowiązek umieszczenia logo Zleceniodawcy oraz stosownej formuły na materiałach dotyczących realizowanego zadania został dochowany.
6. Sprawozdanie końcowe z realizacji zadania zostało złożone w terminie ustalonym w umowie nr 5/PZ/2011 z dnia 23 czerwca 2011r.

## **Uchybienia stwierdzone w toku kontroli**

I. Zgodnie z zawartą umową nr 5/PZ/2011 z dnia 23.06.2011r. *Termin realizacji zadania publicznego ustala się od daty podpisania umowy do dnia 30 listopada 2011r.* Analiza złożonej oferty stanowiącej załącznik do umowy nr 5/PZ/2011 z dnia 23.06.2011r. pozwoliła na ustalenie, że Beneficjent zakładał, że realizacja zadania publicznego rozpocznie się od 01.06.2011r. a zakończy 30.09.2011r. poprzez wykonanie następujących działań:

- *Akcja reklamowa i informacyjna - 1.06-14.06.2011*
- *Akcja przesiewowa /badania/ - 15.09-30.09.2011*
- *Spotkanie podsumowujące akcję przesiewową - wrzesień 2011*

Powyższe oznacza, że poszczególne działania w ramach zadania publicznego miały być realizowane przed zawarciem umowy, co stoi w sprzeczności z § 2 ust. 1 umowy nr 5/PZ/2011 z dnia 23 czerwca 2011r.

Dopiero okazana dokumentacja (rachunki/faktury, zawarte umowy zleceń, wyjaśnienia ustne i pisemne złożone przez Kontrolowanego) umożliwiła Kontrolującym potwierdzenie wykonanych czynności w terminach ustalonych w zawartej umowie.

Kontrolujący utrzymują, że Beneficjent zawierając w dniu 23 czerwca 2011r. umowę nr 5/PZ/2011 o wsparcie realizacji zadania publicznego pn *Profilaktyczne programy zdrowotne w celu wczesnego rozpoznania demencji i choroby Alzheimera* został zobowiązany do przestrzegania jej zapisów, w tym również terminu realizacji zadania publicznego, który został ustalony od 23 czerwca 2011r. do 30 listopada 2011r. Zatem, terminy rozpoczęcia i zakończenia poszczególnych działań określone w ofercie nie mogły być wcześniejsze od terminu wyznaczonego w umowie z dnia 23.06.2011r.

### **Zalecenie pokontrolne nr 1**

W celu uniknięcia, w przyszłości wyżej opisanej nieprawidłowości należy dokonywać aktualizacji harmonogramu tak, aby terminy realizacji wyznaczonych działań zadania publicznego były tożsame z terminami ustalonymi w zawartej umowie o wsparcie realizacji zadania publicznego.

II. Analiza złożonego przez Beneficjenta sprawozdania pozwoliła na ustalenie, że Kontrolowany zmodyfikował formularz sprawozdania końcowego określony w załączniku nr 3 do rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15 grudnia 2010r. w sprawie wzoru oferty i ramowego wzoru umowy dotyczących realizacji zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania (DZ. U. z 2011 r. Nr 6, poz. 25) poprzez pominięcie:

- w części I. *Sprawozdanie merytoryczne:*
  - a) punktu pn. 2. *Opis wykonania zadania z wyszczególnieniem organizacji pozarządowych, podmiotów, o których mowa w art. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, lub innych podmiotów wykonujących działania określone w części II pkt 9 oferty*

<i>Poszczególne działania w zakresie realizowanego zadania publicznego wraz z krótkim opisem wykonania zadania</i>	<i>Termin realizacji poszczególnych działań</i>	<i>Zleceniobiorca(-y) lub inny podmiot, który wykonywał działanie w zakresie realizowanego zadania publicznego</i>

b) punktu pn. 3. *Opis w jaki sposób dofinansowanie z dotacji inwestycji związanych z realizacją zadania wpłynęło na jego wykonanie.*

c) punktu pn. 4. *Opis osiągniętych rezultatów.*

• w części II. *Sprawozdanie z wykonania wydatków:*

a) punktu pn. 3. *Informacja o kwocie przychodów uzyskanych przy realizacji umowy i odsetek bankowych od środków z dotacji zgromadzonych na rachunku bankowym.*

Konsekwencją pominięcia, w sprawozdaniu z wykonania zadania, wyżej wymienionych elementów

w znacznie mierze utrudniło Kontrolującym ustalenie w jakim terminie i czy w ogóle odbyły się poszczególne działania jak np. *Spotkanie podsumowujące akcję przesiewową* oraz jaki podmiot je realizował. Dopiero okazana dokumentacja (rachunki/faktury, zawarte umowy zleceń, wyjaśnienia ustne i pisemne złożone przez Kontrolowanego) umożliwiła Kontrolującym potwierdzenie wykonanych czynności w ramach zleconego zadania.

Dodatkowo ustalono, że zmiana formularza określonego w załączniku nr 3 do rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15 grudnia 2010r. polegała również na tym, że Beneficjent posługiwał się odmiennymi niż ustalone przepisami prawa w tym zakresie sformułowaniami. Na potwierdzenie powyższego, w złożonym sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego Beneficjent podał w części I *Sprawozdanie merytoryczne*

a) punkt pn. 2. *Opis wykonania zadania z wyszczególnieniem działań partnerów i podwykonawców,*

b) punkt pn. 3. *Liczbowe określenie skali działań, zrealizowanych w ramach zadania, /należy użyć tych samych miar, które były zapisane w ofercie realizacji zadania, w części II pkt 5/.*

Modyfikacja sprawozdania końcowego polegała również na tym, że beneficjent nie uwzględnił w nim rubryk pn. *Z tego ze środków finansowych własnych, środków z innych źródeł, w tym wpłat i opłat adresatów zadania publicznego* i pn. *Data zapłaty faktury*, co obrazuje tabela nr 1 i 2.

Tabela nr 1: Wzór tabeli Część II. Sprawozdanie z wykonania wydatków 4. Zestawienie faktur (rachunków) – Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15 grudnia 2010 r.

Lp.	Numer dokumentu księgowego	Numer pozycji kosztorysu (zgodnie z częścią II.1 – rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów)	Data wystawienia dokumentu księgowego	Nazwa kosztu	Kwota (zł)	Z tego ze środków pochodzących z dotacji	Z tego ze środków finansowych własnych, środków z innych źródeł, w tym opłat adresatów zadania publicznego (zł)	Data zapłaty

Tabela nr 2: Wyciąg z tabeli - Część II. Sprawozdanie z wykonania wydatków 4. Zestawienie faktur (rachunków) – sprawozdanie końcowe złożone przez Beneficjenta.

Lp.	Numer dokumentu księgowego	Numer pozycji kosztorysu	Data	Nazwa wydatku	Kwota (zł)	Z tego ze środków pochodzących z dotacji
-----	----------------------------	--------------------------	------	---------------	------------	------------------------------------------

Zdaniem kontrolujących Beneficjent był zobowiązany do przestrzegania ustaleń zawartych w umowie nr 5/PZ/2011 z dnia 23.06.2011r. w tym również do złożenia sprawozdania z wykonania zadania publicznego według wzoru stanowiącego załącznik 3 do rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15 grudnia 2010r. Powyższe oznacza, że dokonywanie wszelkich modyfikacji dokumentu, którego wzór określają przepisy prawa powszechnie obowiązującego są niedozwolone.

### Zalecenie pokontrolne nr 2

Z należyłą starannością zaleca się sporządzenie korekty sprawozdania z wykonania zadania publicznego według wzoru stanowiącego załącznik 3 do rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15 grudnia 2010r.

W dokumencie sprawozdawczym konieczny jest opis uwzględniający wszystkie działania, które zostały przeprowadzone w związku z realizacją zadania publicznego w układzie określonym w załączniku nr 3 do rozporządzenia z dnia 15 grudnia 2010r. Ponadto, Kontrolowany jest zobowiązany do przygotowania i przedłożenia *Sprawozdania z wykonania wydatków 4. Zestawienie faktur (rachunków)* w formie określonej przepisami prawa w tym zakresie.

- III. Dalsze czynności kontrolne pozwoliły na wykazanie rozbieżności pomiędzy informacjami zawartymi w ofercie i sprawozdaniu końcowym złożonym przez Beneficjenta w zakresie dotyczącym miejsca realizacji zadania publicznego – tabela nr 3.

Tabela nr 3: Porównanie miejsc realizacji zadania i ilości pacjentów objętych zadaniem

Oferta	Sprawozdanie końcowe
Zestawienie Część III. Szczegółowy zakres rzeczowy zadania publicznego proponowanego do realizacji 7. Miejsce realizacji zadania. 10. Zakładane rezultaty realizacji zadania publicznego	Część I. Sprawozdanie merytoryczne
NZOZ Biomed Kielce ul. Szydłówek Górny 1c Ośrodek Zdrowia w Miedzianej Górze Kostomłoty II 133 Poradnia POZ Partner Kielce ul. 1 Maja 196	„Badanie zostało przeprowadzone w Poradni Zaburzeń Pamięci „Biomed” Kielce ul. Szydłówek Górny 1c, Samorządowy Ośrodku Zdrowia w Miedzianej Górze Kostomłoty, II 133, Ośrodku Zdrowia w Wiśniówce, w Poradni Podstawowej Opieki Zdrowia „Partner” w Kielcach przy ul. 1 Maja 196, Poradni dla Rodziny „Gallus” – Kielce ul. Górna, Poradni dla Rodziny w Sukowie oraz NZOZ Dalmed – Kielce ul. Mazurska”

Z powyższego zestawienia wynika, że Beneficjent zrealizował zadanie w 4 dodatkowych miejscach. Ponadto, analizowana dokumentacja kontrolna pozwoliła na ustalenie, że w realizacji projektu

uczestniczyło trzech zamiast dwóch (założenie Beneficjenta określone w ofercie) psychologów, którzy wykonywali badania przesiewowe w kierunku wczesnego rozpoznania demencji i choroby Alzheimera.

Zdaniem kontrolujących dodatkowe miejsca realizacji zadania i zmiana składu osobowego poprzez zwiększenie liczby psychologów realizujących zadanie publiczne stoi w sprzeczności z § 16 ust.1 umowy z dnia 23.06.2011r. który stanowi, że *Wszelkie zmiany, uzupełnienia i oświadczenia składane w związku z niniejszą umową wymagają pod rygorem nieważności zawarcia w formie pisemnej aneksu.*

### **Zalecenie pokontrolne nr 3**

W celu uniknięcia w przyszłości wyżej opisanych nieprawidłowości należy pisemnie wyjaśniać wszelkie ewentualne odstępstwa w realizacji poszczególnych działań, w odniesieniu do ich zakresu jaki i harmonogramu. Dodatkowo należy podnieść, że Zleceniobiorca zobowiązany jest kierować się ustaleniami wynikającymi z zawartych umów o wsparcie realizacji zadania publicznego i w przypadku zaistnienia wszelkich zmian, uzupełnień winien wnioskować do Zleceniodawcy o ich wprowadzenie stosownym aneksem.

IV. Analiza dokumentów źródłowych w postaci rachunków w powiązaniu z zawartymi umowami o dzieło, które stanowiły podstawę ich wystawienia, wykazała rozbieżności pomiędzy datami zawartymi na dokumentach księgowych, będących podstawą wypłaty wynagrodzeń za wykonanie przedmiotu poszczególnych umów, a datami zawarcia tych umów, co przedstawia tabela nr 4.

Tabela nr 4: Zestawienie rozbieżności pomiędzy danymi zawartymi w sprawozdaniu końcowym, a dokumentami źródłowymi (faktury).

Lp.	Nr rachunku	Informacja zawarta na rachunku	Data zawarcia umowy
1.	Ru 04/09/2011	<i>Za wykonane prace zgodnie z umową o dzieło numer 4/2011 z dnia 17.09.2011r.</i>	15.09.2011r.
2.	Ru 05/09/2011	<i>Za wykonane prace zgodnie z umową o dzieło numer 5/2011 z dnia 17.09.2011r.</i>	15.09.2011r.
3.	Ru 06/09/2011	<i>Za wykonane prace zgodnie z umową o dzieło numer 6/2011 z dnia 17.09.2011r.</i>	15.09.2011r.
4.	Ru 07/09/2011	<i>Za wykonane prace zgodnie z umową o dzieło numer 7/2011 z dnia 17.09.2011r.</i>	15.09.2011r.

### **Zalecenie pokontrolne nr 4**

W celu uniknięcia, w przyszłości wyżej opisanych uchybień należy zwracać szczególną uwagę na daty zawieranych umów o dzieło/zleceń tak, aby były one tożsame z zawartymi informacjami w tym zakresie w wystawionych rachunkach i nie budziły wątpliwości co do terminu podpisanych umów.

V. Na podstawie okazanych wyciągów bankowych ustalono, że I rata rachunku nr 1/2011 z dnia 20.08.2011r. do umowy nr 03/2011 z dnia 01.06.2011r. wystawionego przez Pana Tadeusza Relidzyńskiego zam. w Kielcach za wykonanie kompleksowej obsługi księgowej zadania publicznego (...) w wysokości 600,00 zł. brutto została opłacona z 37 – dniowym opóźnieniem. Pomimo tego faktu wykonawca nie naliczył odsetek za nieterminowe uregulowanie zobowiązania.

#### Zalecenie pokontrolne nr 5

Należy bezwzględnie przestrzegać terminowego regulowania zobowiązania wynikającego z zawartej z wykonawcą umowy zgodnie z fundamentalną zasadą określoną w art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r., która nakazuje aby wydatki publiczne były dokonywane w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

W terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego oczekuję od Pana pisemnej informacji o sposobie wykonania zaleceń albo przyczynach ich niewykonania.

MARSZAŁEK  
Województwa Świętokrzyskiego  
*Adam Jarubas*

CZŁONEK ZARZĄDU  
Województwa Świętokrzyskiego  
*Marek Szczepanik*

Z-ca Dyrektora  
Departamentu Ochrony Zdrowia 7

*Wojciech Zelezik*

*Jesionowska J*

# KIELECKIE STOWARZYSZENIE ALZHEIMEROWSKIE

UL. JAGIELLOŃSKA 76, 25 - 734 KIELCE NIP 9591854720 REGON 260286360

Kontakt: PREZES tel:504-043-989, E-mail: prezes@kielcealzheimer.pl

Nr konta bankowego: 91 1160 2202 0000 0001 4188 9117

ORGANIZACJA POŻYTKU PUBLICZNEGO KRS 0000324758

[www.kielcealzheimer.pl](http://www.kielcealzheimer.pl)

Departament Ochrony Zdrowia

Wpłynęło dnia: 12-08-2016

Nr pisma: 78687/2016

Podpis: [podpis]

L.dz. KSA 24P/VIII/2016

Kielce, dn. 10.08.2016

78687/126

W PLYNEŁO  
URZĄD MARSZAŁKOWSKI  
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO  
Biuro Podwzrostu

11-08-2016

Nr Rejestru: 10742 Podpis: [podpis]

Ilość załączników: .....

Departament Ochrony Zdrowia  
Urzędu Marszałkowskiego  
Województwa Świętokrzyskiego

P. E. Sturec  
[podpis]

W odpowiedzi na pismo z dn. 27.07.2016r. znak: DOZ.III.616.5.2016 dotyczące wystąpienia pokontrolnego, składam poniżej informację o sposobie wykonania zaleceń.

### Zalecenie pokontrolne nr 1

W przyszłości, w celu uniknięcia nieprawidłowości Zarząd stowarzyszenia będzie na bieżąco dokonywał aktualizacji harmonogramu tak, aby terminy realizacji wyznaczonych działań zadania publicznego były tożsame z terminami ustalonymi w zawartej umowie o wsparcie realizacji zadania publicznego.

### Zalecenie pokontrolne nr 2

W imieniu Zarządu Kieleckiego Stowarzyszenia Alzheimerowskiego składam do przedmiotowego pisma jako załącznik korektę sprawozdania z wykonania zadania publicznego według wzoru stanowiącego załącznik 3 do rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15 grudnia 2010 r.

### Zalecenie pokontrolne nr 3

W przyszłości, w celu uniknięcia nieprawidłowości stowarzyszenie będzie pisemnie wyjaśniać wszelkie odstępstwa w realizacji poszczególnych działań, w odniesieniu do ich zakresu jak i harmonogramu. Ponadto zleceniobiorca w przypadku zaistnienia wszelkich zmian, będzie wnioskował do Zleceniodawcy o ich wprowadzenie stosownym aneksem.

### Zalecenie pokontrolne nr 4

W przyszłości, w celu uniknięcia opisanych uchybień Zarząd będzie zwracał szczególną uwagę na daty w zawieranych umowach o dzieło/zlecen by nie było rozbieżności w wystawianych rachunkach, oraz by nie budziły wątpliwości co do terminu ich zawierania i podpisywania.





# KIELECKIE STOWARZYSZENIE ALZHEIMEROWSKIE

UL. JAGIELLOŃSKA 76, 25 - 734 KIELCE NIP 9591854720 REGON 260286360

Kontakt: PREZES tel:504-043-989, E-mail: [prezes@kielcealzheimer.pl](mailto:prezes@kielcealzheimer.pl)

Nr konta bankowego: 91 1160 2202 0000 0001 4188 9117

ORGANIZACJA POŻYTKU PUBLICZNEGO KRS 0000324758

[www.kielcealzheimer.pl](http://www.kielcealzheimer.pl)

## **Zalecenie pokontrolne nr 5**

Zarząd Kieleckiego Stowarzyszenia Alzheimerowskiego w przyszłości będzie bezwzględnie przestrzegł terminowego regulowania zobowiązań wynikających z zawartych umów zgodnie z zasadą określoną w art. 44 ust. 3 pkt. 3 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku.

W związku z powyższym, proszę o przyjęcie pisemnej informacji o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych.

KIELECKIE STOWARZYSZENIE  
ALZHEIMEROWSKIE

ul. Jagiellońska 76, 25-734 Kielce  
tel. 504-043-989 KRS 0000324758  
NIP: 959 185 47 20 Regon: 260286360

PREZES  
Kieleckiego Stowarzyszenia  
Alzheimerowskiego  
*Tejko Wamun*  
Mariusz Pajak

**SPRAWOZDANIE KOŃCOWE**

**z wykonania zadania publicznego**

z zakresu ochrony i promocji zdrowia – programy zdrowotne  
pn. „Profilaktyczne Programy Zdrowotne w celu wczesnego rozpoznania demencji i choroby Alzheimera  
(tytuł zadania publicznego)

w okresie od **23.06.2011** do **30.11.2011**,

określonego w umowie nr **5/PZ/2011**,

zawartej w dniu 23 czerwca 2011 roku w Kielcach, pomiędzy

**Województwem Świętokrzyskim Al. IX Wieków Kielc 3, 25-516 Kielce**  
(nazwa Zleceniodawcy)

a

**Kieleckim Stowarzyszeniem Alzheimerowskim**  
**Ul. Jagiellońska 76, 25-734 Kielce**  
**KRS:0000324758**

(nazwa Zleceniobiorcy/Zleceniobiorców<sup>1)</sup>, siedziba, nr Krajowego Rejestru Sądowego, innego rejestru lub ewidencji<sup>3)</sup>)

Data złożenia sprawozdania<sup>4)</sup>

**14.XII.2011r.**

## Część I. Sprawozdanie merytoryczne

1. Informacja, czy zakładane cele realizacji zadania publicznego zostały osiągnięte w wymiarze określonym w części III pkt 6 oferty. Jeśli nie, wskazać dlaczego.

- Badanie zostało przeprowadzone w Poradni Zaburzeń Pamięci „Biomed” Kielce ul. Szydłówek Gómy 1c, w Samorządowym Ośrodku Zdrowia w Miedzianej Górze Kostomłoty II 133; Ośrodku Zdrowia w Wiśniówce; w Poradni Podstawowej Opieki Zdrowotnej „Partner” w Kielcach przy ul. 1 Maja 196; Poradni dla Rodziny „Galus” Kielce ul. Góma; Poradni dla rodziny w Sukowie oraz NZOZ „Dalmed” Kielce ul. Mazurska.  
- Badanie poprzedziła akcja reklamowa polegająca na zamieszczeniu ogłoszeń w „Echu Dnia”, oraz rozmieszczeniu plakatów informacyjnych o akcji w poradniach POZ i poradniach specjalistycznych na terenie miasta Kielce. O planowanej akcji byli również informowani lekarze POZ i lekarze specjaliści.  
- Do badania zgłosiło się 420 pacjentów, których przeprowadzono komputerowe badanie pamięci za pomocą skali MMSE oraz „Testem Zegara”. U 56 pacjentów wynik MMSE wynosił 24 pkt. lub mniej i Ci pacjenci zostali poddani dalszej diagnostyce (min. Psychologicznej oraz badaniu przez lekarza psychiatrę) – obecnie pozostają pod opieką Poradni „Biomed”, gdzie są leczeni bezpłatnie – zgodnie z rozpoznaniem choroby Alzheimera.

2. Opis wykonania zadania z wyszczególnieniem organizacji pozarządowych, podmiotów, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, lub innych podmiotów wykonujących poszczególne działania określone w części III pkt 9 oferty.<sup>5)</sup>

Poszczególne działania w zakresie realizowanego zadania publicznego wraz z krótkim opisem wykonania zadania	Terminy realizacji poszczególnych działań	Zleceniobiorca(-y) lub inny podmiot, który wykonywał działanie w zakresie realizowanego zadania publicznego
Akcja reklamowa i informacyjna (odbędzie się 2 razy w trakcie prowadzonych badań przesiewowych); Akcja przesiewowa/badania;	23.06.2011 – 16.09.2011 19.09.2011 – 31.10.2011  01.07.2011 – 30.11.2011	Kieleckie Stowarzyszenie Alzheimerowskie  NZOZ Biomed Kielce ul. Szydłówek Górny 1c
Częściowe podsumowanie akcji przesiewowej - zorganizowanie konferencji;	17.09.2011	Kieleckie Stowarzyszenie Alzheimerowskie
Obsługa księgową zadania	23.06.2011 – 30.09. 2011	Zawarcie umowy o dzieło z księgowym

3. Opis, w jaki sposób dofinansowanie z dotacji inwestycji związanych z realizacją zadania wpłynęło na jego wykonanie

Pacjenci po zgłoszeniu się do w/w poradni zostali poddani badaniu MMSE, „Testem Zegara” oraz został zebrany od nich szczegółowy wywiad/lub od rodzin pacjentów/  
Pacjenci, którzy w teście MMSE uzyskali 24 pkt. lub mniej zostali szczegółowo zdiagnozowani przez lekarza specjalistę psychiatrii; Pacjenci Ci pozostają dalej w leczeniu specjalistycznym.

4. Opis osiągniętych rezultatów

W ramach akcji przesiewowej na badanie zgłosiło się **420 pacjentów**, u których wykonano ponad 500 badań. Liczba pacjentów nie jest tożsama z liczbą badań, których było ponad 500, bo wykonano je kilkakrotnie u niektórych pacjentów. Wynik 24 pkt. lub mniej uzyskało **56 pacjentów**. Pacjenci Ci będą dalej leczeni w PZP „Biomed”.

5. Liczbowe określenie skali działań zrealizowanych w ramach zadania <sup>6)</sup>.....

W ramach badań przebadano 420 pacjentów, wśród których chorobę Alzheimera rozpoznano u 56 pacjentów.

## Część II. Sprawozdanie z wykonania wydatków

1. Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów (w zł)

Lp	Rodzaj kosztów	Całość zadania zgodnie z umową (w zł)					Poprzedni okres sprawozdawczy (w zł) <sup>7)</sup>	Bieżący okres sprawozdawczy - za okres realizacji zadania publicznego (w zł)				
		koszt całkowity	z tego pokryty z dotacji	z tego pokryty z finansowych środków własnych, środków z innych źródeł w tym wpłat i opłat adresatów zadania publicznego	z tego pokryty z wkładu osobowego, w tym pracy społecznej członków i świadczeń wolontariuszy	koszt całkowity		z tego pokryty z dotacji	z tego z finansowych środków własnych, środków z innych źródeł w tym wpłat i opłat adresatów zadania publicznego	z tego pokryty z wkładu osobowego, w tym pracy społecznej członków i świadczeń wolontariuszy		
I	Koszty merytoryczne (z uwzględnieniem kosztów jednostkowych) poniesione przez Kieleckie Stowarzyszenie Alzheimerowskie <sup>8)</sup> : 1) Wynagrodzenie lekarzy 2) Wynagrodzenie psychologów 3) Wynajem pomieszczeń 4) Częściowe podsumowanie badań przesiewowych-zorganizowanie Konferencji	11,000 13,000 2,400 5,000	11,000 9,000 2,400 5,000	----- 4,000 ----- -----				11,000 13,000 2,400 5,000	11,000 9,000 2,400 5,000	----- 4,000 ----- -----		
II	Koszty obsługi Zadania publicznego, w tym koszty administracyjne (z uwzględnieniem kosztów jednostkowych) poniesione przez Kieleckie Stowarzyszenie Alzheimerowskie <sup>8)</sup> : 1) Obsługa księgową	1,200	1,200	-----			1,200	1,200	-----			
III	Inne koszty, w tym koszty wyposażenia i promocji (z uwzględnieniem kosztów jednostkowych) poniesione przez Kieleckie Stowarzyszenie Alzheimerowskie <sup>8)</sup> : 1) Materiały promocyjne 2) Umieszczenie płatnych ogłoszeń	1,000 400	1,000 400	----- -----			990 400	990 400	----- -----			
IV	IV Ogółem	34 000	30 000	4 000			33.990	29.990	4.000			

## 2. Rozliczenie ze względu na źródło finansowania

Źródło finansowania	Całość zadania (zgodnie z umową)		Bieżący okres sprawozdawczy – za okres realizacji zadania	
	zł	%	zł	%
Koszty pokryte z dotacji: Z tego z odsetek bankowych od dotacji	30.000	88,2	29.990	88,2
Koszty pokryte z finansowych środków własnych:	4.000	11,8	4.000	11,8
Koszty pokryte ze środków finansowych z innych źródeł (ogółem): Z tego: Z wpłat i opłat adresatów zadania publicznego: Z finansowych środków z innych źródeł publicznych (w szczególności: dotacji z budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego, funduszy celowych, środków z funduszy strukturalnych: Z pozostałych źródeł:				
Koszty pokryte wkładu osobowego (w tym świadczeń wolontariuszy, pracy społecznej członków)				
Ogółem:	34.000	100%	33.990	100%

Uwagi, które mogą mieć znaczenie przy ocenie prawidłowości wykonania wydatków:

### 3. Informacja o kwocie przychodów uzyskanych przy realizacji umowy i odsetek bankowych od środków z dotacji zgromadzonych na rachunku bankowym

Kieleckie Stowarzyszenie Alzheimerowskie przy realizacji zadania nie uzyskało przychodów i odsetek bankowych od środków pochodzących z dotacji zgromadzonej na rachunku bankowym.

### 4. Zestawienie faktur (rachunków)<sup>9)</sup>

Lp	Numer dokumentu księgowego	Numer pozycji kosztorysu zgodnie z częścią II.1 – rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów)	Data wystawienia dokumentu księgowego	Nazwa kosztu	Kwota (zł)	Z tego ze środków pochodzących z dotacji (zł)	Z tego ze środków finansowych własnych, środków z innych źródeł w tym wpłat i opłat adresatów zadania publicznego (zł)	Data zapłaty
1.	Ra 1/2011	Lp. I pkt.1	21.07.2011	Wynagrodzenie lekarzy	3.600	3.600	-----	06.09.2011
2.	Ra 2/2011	Lp. I pkt. 2	21.07.2011	Wynagrodzenie psychologów	3.000	3.000	-----	06.09.2011
3.	Ra 3/2011	Lp. I pkt. 3	21.07.2011	Wynajem pomieszczeń	800	800	-----	07.09.2011
4.	Ru 1/2011	Lp. II pkt. 1	20.08.2011	Wynagrodzenie księgowego w tym podatek US	600	600	-----	06.09.2011
5.	Ru 04/09/2011	Lp. I pkt. 4	18.09.2011	Częśc.pods.bad. -zorg. Konf. w tym podatek US	500	500	-----	04.10.2011
6.	Ru 05/09/2011	Lp. I pkt. 4	18.09.2011	Częśc.pods.bad. -zorg. Konf. w tym podatek US	750	750	-----	04.10.2011
7.	Ru 06/09/2011	Lp. I pkt. 4	18.09.2011	Częśc.pods.bad. -zorg. Konf. w tym podatek US	500	500	-----	04.10.2011
8.	Ru 07/09/2011	Lp. I pkt. 4	18.09.2011	Częśc.pods.bad. -zorg. Konf. w tym podatek US	750	750	-----	04.10.2011
9.	FAKnr12212F1102E01	Lp. III pkt. 2	22.09.2011	Ogłoszenie prasowe	400	400	-----	28.09.2011
10.	Ru 01/09/2011	Lp. I pkt. 4	27.09.2011	Częśc.pods.bad. -zorg. Konf. w tym podatek US	2.500	2.500	-----	29.09.2011
11.	Ru 02/09/2011	Lp. II pkt. 1	30.09.2011	Wynagrodzenie księgowego w tym podatek US	600	600	-----	29.09.2011
12.	Faktura nr 11/2011	Lp. I pkt. 1	30.09.2011	Wynagrodzenie lekarzy	3.600	3.600	-----	15.10.2011
13.	Faktura nr 12/2011	Lp. I pkt. 2	30.09.2011	Wynagrodzenie psychologów	3.000	3.000	-----	15.10.2011
14.	Faktura nr 13/2011	Lp. I pkt. 3	30.09.2011	Wynajem pomieszczeń	800	800	-----	17.10.2011
15.	Faktura nr FS/2/10/2011	Lp. III pkt.1	03.10.2011	Materiały promocyjne	990	990	-----	15.10.2011
16.	Ra 11/2011	Lp. I pkt. 1	31.10.2011	Wynagrodzenie lekarzy	3.600	3.600	-----	15.11.2011
17.	Ra 12/2011	Lp. I pkt. 2	31.10.2011	Wynagrodzenie psychologów	3.000	3.000	-----	15.11.2011
18.	Ra 13/2011	Lp. I pkt. 3	31.10.2011	Wynajem pomieszczeń	800	800	-----	15.11.2011
19.	Ra 14/2011	Lp. I pkt. 1	18.11.2011	Wynagrodzenie lekarzy	200	200	-----	29.11.2011
20.	Ru 01/11/2011	Lp. I pkt. 2	25.11.2011	Wynagrodzenie psychologów	4.000	-----	4.000	29.11.2011

### Część III. Dodatkowe informacje

---

Załączniki:<sup>10)</sup>

1. Plakat reklamowy
2. Materiały reklamowe gazety „Echo Dnia”
3. Teczka konferencyjna wraz z zaproszeniem
4. Oświadczenie o statusie prawnym organizacji

Oświadczam(-y), że:

- 1) od daty zawarcia umowy nie zmienił się status prawny Zleceniobiorcy(-ów);
- 2) wszystkie podane w niniejszym sprawozdaniu informacje są zgodne z aktualnym stanem prawnym i faktycznym;
- 3) zamówienia na dostawy, usługi i roboty budowlane za środki finansowe uzyskane w ramach umowy zostały dokonane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r., Nr 113, poz. 759 z późn. zm.);<sup>11)</sup>
- 4) wszystkie kwoty wymienione w zestawieniu faktur (rachunków) zostały faktycznie poniesione;
- 5) w zakresie związanym z otwartym konkursem ofert, w tym z gromadzeniem, przetwarzaniem i przekazywaniem danych osobowych, a także wprowadzaniem ich do systemów informatycznych, osoby, których te dane dotyczą, złożyły stosowne oświadczenia zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2002 r. Nr 101, poz. 926, z późn. zm.).

KIELECKIE STOWARZYSZENIE  
ALZHEIMEROWSKIE  
ul. Jagiellońska 76, 25-734 Kielce  
tel. 504-043-989 KRS 0000324758  
NIP: 959 185 47 20 Regon: 260286360

PREZES  
Kieleckiego Stowarzyszenia  
Alzheimerowskiego  
*Mariusz Pająk*  
mgr Mariusz Pająk

(pieczęć(-cie) Zleceniobiorcy(-ów)<sup>12)</sup>)

---

(podpis osoby upoważnionej lub podpisy osób upoważnionych do składania oświadczeń woli w imieniu Zleceniobiorcy(-ów))

Poświadczenie złożenia sprawozdania <sup>4)</sup>

Adnotacje urzędowe <sup>4)</sup>

#### POUCZENIE

Sprawozdania składa się osobiście lub przesyła przesyłką poleconą w przewidzianym w umowie terminie na adres Zleceniodawcy. Termin uważa się za zachowany, jeżeli przed jego upływem pismo zostało wysłane w formie dokumentu elektronicznego w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 17 lutego 2005 r. o informatyzacji działalności podmiotów realizujących zadania publiczne (Dz. U. z 2005 r. Nr 64, poz. 565, z późn. zm.), za poświadczeniem przedłożenia Zleceniodawcy lub nadane w polskiej placówce pocztowej operatora publicznego.

- 1) Niepotrzebne skreślić
- 2) Sprawozdanie częściowe i końcowe sporządzać należy w okresach określonych w umowie.
- 3) Podać nazwę właściwego rejestru lub ewidencji.
- 4) Wypełnia Zleceniodawca
- 5) Opis powinien zawierać szczegółową informację o zrealizowanych działaniach zgodnie z ich układem zawartym w ofercie, która była podstawą przygotowania umowy. W opisie konieczne jest uwzględnienie wszystkich planowanych działań, zakres, w jakim zostały one zrealizowane, i wyjaśnienie ewentualnych odstępstw w ich realizacji, w odniesieniu do ich zakresu, jak i harmonogramu realizacji.
- 6) Należy użyć tych samych miar, które zapisane były w ofercie realizacji zadania, w części III pkt 9.
- 7) Wypełniać tylko w przypadku, gdy podczas realizacji zadania sporządzono sprawozdanie częściowe. Dotyczy wyłącznie okresu objętego poprzednim sprawozdaniem.
- 8) W przypadku oferty wspólnej kolejni Zleceniobiorcy dołączają do tabeli informację o swoich kosztach.
- 9) Dotyczy wszystkich dokumentów księgowych związanych z realizacją zadania. Zestawienie powinno zawierać: numer faktury (rachunku), datę jej wystawienia, wysokość wydatkowanej kwoty i wskazanie, w jakiej części została pokryta z dotacji, oraz rodzaj towaru lub zakupionej usługi. Każda faktura (rachunek) powinna być opatrzona pieczęcią organizacji pozarządowej lub

podmiotu, o którym mowa w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz zawierać sporządzony w sposób trwały opis zawierający informacje: z jakich środków wydatkowana kwota została pokryta oraz jakie było przeznaczenie zakupionych towarów, usług lub innego rodzaju opłaconej należności. Informacja powinna być podpisana przez osobę odpowiedzialną za sprawy dotyczące rozliczeń finansowych organizacji lub podmiotu, o którym mowa w art. 3 ust. 3 ww. ustawy.

Do sprawozdania nie załącza się faktur (rachunków), które należy przechowywać zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz postanowieniami umowy i udostępniać na żądanie Zleceniodawcy.

W przypadku umowy o wsparcie realizacji zadania publicznego Zleceniodawca może żądać także faktur (rachunków) dokumentujących pokrycie kosztów ze środków innych niż dotacja przekazana przez Zleceniodawcę.

10) Zleceniodawca może żądać załączenia materiałów dokumentujących działania faktyczne podjęte przy realizacji zadania (np. listy uczestników projektu, publikacje wydane w ramach projektu, raporty, wyniki prowadzonych ewaluacji), jak również konieczne działania prawne (kopie umów, kopie dowodów przeprowadzenia odpowiedniego postępowania w ramach zamówień publicznych, o ile z umowy lub przepisów odrębnych wynika obowiązek stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2010 r., Nr 113, poz. 759 z późn. zm.).

11) Stosuje się, o ile z umowy lub przepisów odrębnych wynika obowiązek stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2010 r., Nr 113, poz. 759 z późn. zm.);

12) Wypełniać jeśli Zleceniobiorca(-y) posługuje(-a) się pieczęcią.