

Znak: DOZ.III.616.6.2016

## PROTOKÓŁ

z kontroli problemowej przeprowadzonej w Świętokrzyskim Stowarzyszeniu Pomocy Dzieciom, Młodzieży, Dorosłym z Cukrzycą i z Innymi Schorzeniami z siedzibą w Kielcach, ul. Warszawska 99/42, zwanym dalej Kontrolowanym.

W dniu 6 czerwca 2016r. kontrolujący telefonicznie zawiadomili Kontrolowanego o zamiarze wszczęcia kontroli w dniu 13 czerwca 2016r., jednocześnie omówili zakres kontroli oraz określili termin objęty kontrolą.

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 1)*

W ustalonym terminie tj. w dniu 13 czerwca 2016r. została przeprowadzona kontrola przez pracowników Wieloosobowego Stanowiska ds. Kontroli w Departamencie Ochrony Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach Ewę Murzec – Głównego Specjalistę oraz Magdalenę Tomszą – Starszego Specjalistę – działających na podstawie upoważnień do kontroli Nr: DOZ.1711.71.2016, DOZ.1711.72. 2016 wydanych w dniu 10 czerwca 2016r. przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego.

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 2)*

Kontrolą objęto okres od dnia 06 lipca 2011r. do dnia złożenia sprawozdania, w zakresie prawidłowości wykonania zadania publicznego, w tym wydatkowania przekazanej dotacji na wsparcie realizacji zadania publicznego „Profilaktyczne programy zdrowotne w celu przeciwdziałania występowaniu cukrzycy i otyłości” .

### 1. Ustalenia ogólne

Świętokrzyskie Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom, Młodzieży, Dorosłym z Cukrzycą i z Innymi Schorzeniami działa w oparciu o statut. Stowarzyszenie zostało wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000020049.

Celem działania Stowarzyszenia jest wszechstronna działalność społecznie użyteczna obejmująca:

- opiekę i pomoc ludziom chorym na cukrzycę i z innymi schorzeniami, reprezentowanie i ochrona interesów członków Stowarzyszenia wobec władz państwowych, terenowych, samorządowych, organów administracji, pracodawców, szkół, uczelni i innych organizacji,
- poprawa prawnej, materialnej i społecznej pozycji chorego na cukrzycę i z innymi schorzeniami w państwie i społeczeństwie,
- integracja środowiska ludzi chorych na cukrzycę i z innymi schorzeniami w celu organizowania samopomocy,
- integracja ludzi chorych ze zdrowymi.

Prezesem Zarządu Świętokrzyskiego Stowarzyszenia Pomocy Dzieciom, Młodzieży, Dorosłym z Cukrzycą i z Innymi Schorzeniami jest Pani Zofia Łachut, która udzielała informacji i wyjaśnień dotyczących kontrolowanego zagadnienia.

**2. Ustalenia kontroli dotyczące dotacji przyznanej w wysokości 20.000,00 zł. w: dziale 851 Ochrona Zdrowia, rozdziale 85149 programu polityki zdrowotnej, § 2820.**

Zgodnie z uchwałą Nr 370/11, w dniu 8 czerwca 2011r., Zarząd Województwa Świętokrzyskiego dokonał podziału środków dla podmiotów określonych w art. 11 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie na wsparcie realizacji zadań publicznych w 2011r. z zakresu m.in. ochrony i promocji zdrowia – programy zdrowotne. Dotacja w wysokości 20.000,00 zł. została przyznana m.in. *Świętokrzyskiemu Stowarzyszeniu Pomocy Dzieciom, Młodzieży, Dorosłym z Cukrzycą i Innymi Schorzeniami* na zadanie nr 4 pn. „*Profilaktyczne programy zdrowotne w celu przeciwdziałania występowaniu cukrzycy i otyłości*”/w: dziale 851 Ochrona Zdrowia, rozdziale 85149 programu polityki zdrowotnej, § 2820/.

**3. Ustalenia faktyczne dotyczące realizacji i rozliczenia umowy nr 9/PZ/2011 o wsparcie realizacji zadania publicznego pn. „Profilaktyczne programy zdrowotne w celu przeciwdziałania występowaniu cukrzycy i otyłości” z dnia 06.07.2011r.**

W dniu 06 lipca 2011r. została zawarta umowa Nr 9/PZ/2011 o wsparcie realizacji zadania publicznego pn. „Profilaktyczne programy zdrowotne w celu przeciwdziałania

występowaniu cukrzycy i otyłości” - „Żyjmy zdrowo”- pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Świętokrzyskim Stowarzyszeniem Pomocy Dzieciom, Młodzieży, Dorosłym z Cukrzycą i Innymi Schorzeniami. Zgodnie z umową Zleceniodawca zlecił Zleceniobiorcy realizację ww. zadania publicznego, określonego szczegółowo w ofercie złożonej przez Świętokrzyskie Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom, Młodzieży, Dorosłym z Cukrzycą i z Innymi Schorzeniami z siedzibą w Kielcach w dniu 28.04.2011r. Integralne części umowy stanowiły m.in.: zaktualizowany harmonogram i kosztorys realizacji zadania.

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 3)*

Zgodnie z § 3 umowy z dnia 06 lipca 2011r. całkowity koszt zadania publicznego opiewał na kwotę 22.733,60 zł., w tym środki dotacji z budżetu województwa wynosiły 20.000,00 zł., a udział własny – kwotę 2.733,60 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 20.000,00 zł. na rachunek bankowy Zleceniobiorcy: Nr 76 1680 1062 0000 30000 1959 8981 INVEST – BANK S.A. Oddział w Kielcach z przeznaczeniem na realizację zadania publicznego określonego w umowie nr 9/PZ/2011r. z dnia 06.07.2011r. wpłynęły w dniu 03.08.2011r.

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 4)*

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 (DZ.U. z 2011 r. Nr 6, poz. 25) w terminie 14 dni od dnia zakończenia realizacji zadania publicznego, czyli do 14 grudnia 2011r. Kontrola wykazała, że ww dokument nie zawiera daty złożenia Zleceniodawcy sprawozdania końcowego. Zatem, fakt ten uniemożliwia kontrolującą ustalenie czy sprawozdanie zostało złożone w terminie ustalonym w umowie nr 9/PZ/2011z dnia 06.07.2011r.

*(Dowód: Akta kontroli str. 1 i 9 złożonego Sprawozdania z wykonania zadania załącznik nr 5)*

Kontrolujący w opisanym zakresie opierają się wyłącznie na oświadczeniu Kontrolowanego z którego wynika, że *sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego „Profilaktyczne programy zdrowotne w celu przeciwdziałania występowaniu cukrzycy i otyłości pt. „Żyjmy zdrowo” (...)* określonego w umowie nr 9/PZ/2011 z dnia 6 lipca 2011r. zostało złożone w obowiązującym terminie bezpośrednio pracownikowi w Dziale Ochrony Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego. Jednocześnie Beneficjent poinformował, że *nie mamy potwierdzenia na swoim egzemplarzu sprawozdania końcowego.*

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 6)

Dalsza analiza dokumentacji pozwoliła na ustalenie rozbieżności pomiędzy zaktualizowanym kosztorysem stanowiącym załącznik do umowy nr 9/PZ/2011 z dnia 06.07.2011r. a sprawozdaniem z realizacji zadania publicznego w poz. Materiały edukacyjne – książki – *tabela 1*

Tabela nr 1:

Wyciąg z zaktualizowanego do przyznanej dotacji kosztorysu realizacji zadania „Żyjmy zdrowo” do umowy nr 9/PZ/2011 z dn. 06.07.2016r.						Wyciąg ze sprawozdania z wykonania wydatków (część II) 1. Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów ( w zł.)					
Lp.	Rodzaj kosztu	Ilość jednostek	Koszt jednostkowy (w zł)	Z tego do pokrycia z wnioskowanej dotacji	Z tego finansowanych ze środków własnych, środków z innych źródeł, w tym wpłat i opłat adresatów zadania publicznego	Lp.	Rodzaj kosztu	Koszt całkowity	Z tego pokryty z dotacji	Z tego finansowanych ze 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
<b>I.</b> Koszty merytoryczne po stronie Świętokrzyskiego Stowarzyszenia Pomocy Dzieciom, Młodzieży, Dorosłym z cukrzycą i Innymi Schorzeniami – wg zaktualizowanego kosztorysu do umowy nr 9/PZ/2011 z dnia 06.07.2011r.						<b>I.</b> Koszty merytoryczne po stronie Świętokrzyskiego Stowarzyszenia Pomocy Dzieciom, Młodzieży, Dorosłym z cukrzycą i Innymi Schorzeniami – wg sprawozdania końcowego do umowy nr 9/PZ/2011 z dnia 06.07.2011r.					
	Materiały edukacyjne książki 120 x 35,28 zł = 4233,60 zł	120	35,28	4233,60	1500,00		Materiały edukacyjne książki 120 x 35,28 zł = 4233,60 zł	4233,60	1500,00	2.370,60	0

Na tą okoliczność Pani Zofia Łachut – Prezes Zarządu Stowarzyszenia złożyła wyjaśnienie w brzmieniu *Oświadczamy, że w sprawozdaniu końcowym w części II- Sprawozdanie z wykonania wydatków – pkt 1 rozliczeniu ze względu na rodzaj kosztów w tabeli w pkt 1*

*Ant*  
Munec

*Just*

w ostatniej pozycji – środki własne (materiały edukacyjne książki) nastąpiła nieświadomie oraz pomyłkowo wstawiona kwota w wysokości 2370,60 zł., a powinna być 2733,60 zł.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 7)

Weryfikacja dokumentu sprawozdawczego pozwoliła na ustalenie, że w złożonym sprawozdaniu końcowym z realizacji zadania publicznego koszt finansowy uwidoczniiony w części II Sprawozdanie z wykonania wydatków 1. Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów poz. *Materiały edukacyjne* nie jest równy z kosztem określonym w tej pozycji zaktualizowanego kosztorysu dołączonego do umowy nr 9/PZ/2011 z dnia 06.07.2011r. – tabela nr 2

Tabela nr 2: Wyciąg ze sprawozdania końcowego Część II. 1. Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów (w zł), obrazujący porównanie kosztów przedstawionych w kosztorysie do umowy z kosztami przedstawionymi w sprawozdaniu końcowym.

Lp.	Rodzaj kosztów przedstawionych w kosztorysie do umowy						Rodzaj kosztów przedstawionych w sprawozdaniu				wzrost (%) (kol. 9:5)	wzrost (zł) (kol. 9-5) (kol. 7-3)
	Rodzaj kosztów	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	Z tego pokryty z wkładu osobowego, w tym pracy społecznej członków i świadczeń wolontariuszy	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	Z tego pokryty z wkładu osobowego, w tym pracy społecznej członków i świadczeń wolontariuszy			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
I. Koszty merytoryczne po stronie Świętokrzyskiego Stowarzyszenia Pomocy Dzieciom, Młodzieży, Dorosłym z Cukrzycą i Innymi schorzeniami – zgodnie z aktualizacją kosztorysu dołączoną do umowy nr 9/PZ/2011 z dnia 06.07.2011r.						I. Koszty merytoryczne po stronie Świętokrzyskiego Stowarzyszenia Pomocy Dzieciom, Młodzieży, Dorosłym z Cukrzycą i Innymi Schorzeniami – weryfikacja po zrealizowaniu umowy – sprawozdanie końcowe do umowy nr 9/PZ/2011 z dnia 06.07.2011r.						
	Materiały edukacyjne książki	4.233,60	1500,00	2.733,60	0	4.445,28	1500,00	2.945,28	0	+7,74	211,68	
	<b>Ogółem</b>	<b>22.733,60</b>	<b>20000,00</b>	<b>2.733,60</b>	<b>0</b>	<b>22945,28</b>	<b>20000,00</b>	<b>2.945,28</b>	<b>0</b>	<b>+7,74</b>	<b>211,68</b>	

Porównanie danych przedstawionych w powyższej tabeli w poz. *Materiały edukacyjne - książki* pozwalają kontrolującym na stwierdzenie, że nastąpiło zwiększenie kosztu finansowego poniesionego ze środków własnych o 211,68 zł.



Wzrost wydatku na zakup materiałów edukacyjnych – książek spowodował zwiększenie całkowitego kosztu zadania publicznego stanowiącego sumę kwot dotacji oraz środków finansowych własnych z 22.733,60 zł. do 22.945,28 zł. Beneficjent ten stan rzeczy wyjaśnił w następujący sposób *Całkowity koszt zadania uległ zwiększeniu o kwotę 211,68 zł. ponieważ przy zamówieniu materiałów edukacyjnych nie uwzględniono kwoty VAT. W ofercie konkursowej podano kwotę netto.*

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 8)

**Pomimo, ogólnego wzrostu kosztu zadania publicznego procentowy udział dotacji nie przekroczył 90 %. Niemniej niedokonanie zmiany § 3 ust. 3 i 4 umowy z dnia 06.07.2011r. w opisanym zakresie stoi w sprzeczności z § 16 ust. 1 umowy, który stanowi, że „Wszelkie zmiany, uzupełnienia i oświadczenia składane w związku z niniejszą umową wymagają pod rygorem nieważności zawarcia w formie pisemnej aneksu”.**

Dalsza analiza sprawozdania końcowego w powiązaniu z badaniem dokumentów księgowych (wymienionych na stronie 7-8 niniejszego protokołu) wykazała rozbieżności pomiędzy datami wystawienia dokumentów księgowych oraz datami zapłaty faktur i rachunków, co przedstawia *tabela nr 3.*

Tabela nr 3. Zestawienie rozbieżności pomiędzy danymi zawartymi w rozliczeniu końcowym a dokumentami źródłowymi

Lp.	Numer i data dokumentu księgowego	Data wystawienia dokumentu wskazana w sprawozdaniu końcowym	Faktyczna data wystawienia dokumentu faktury/rachunku	Data zapłaty wskazana w sprawozdaniu końcowym	Faktyczna data zapłaty faktury/rachunku/potwierdzona wyciągiem bankowym i czekiem
1.	Rachunek nr 11/2011 z dn. 30.11.2011r.	30.11.2011	21.11.2011	21.10.2011r.	21.11.2011r.
2.	Rachunek z dn. 22.11.2011r.	22.09.2011r.	22.11.2011r.	22.11.2011r.	23.11.2011r.
3.	Faktura VAT 0172/09/2011 z dn. 26.09.2011r.	-	-	24.09.2011r.	26.09.2011r.
4.	Faktura VAT 0215/11/2011 z dn. 21.11.2011r.	19.11.2011r.	21.11.2011r.	-	-
5.	Faktura VAT 0173/09/2011 z dn. 26.09.2011r.	24.09.2011r.	26.09.2011r.	26.11.2011r.	26.09.2011r.
6.	Faktura VAT 0216/11/2011 z dn. 21.11.2011r.	-	-	19.11.2011r.	21.11.2011r.
7.	Rachunek do umowy zlecenie 12/2011	22.09.2011r.	22.11.2011r.	22.11.2011r.	23.11.2011r.

W związku z ustaleniami szczegółowo przedstawionymi w powyższej tabeli Pani Zofia Łachut – Prezes Zarządu Stowarzyszenia wyjaśniła, że *pomyłkowo zostały naniesione daty wystawienia dokumentu księgowego i daty zapłaty w sprawozdaniu końcowym w części II Sprawozdanie z wykonania wydatków - pkt 4 zestawienie faktur.*

*(Dowód: Patrz akta kontroli załącznik nr 8)*

Ponadto, Kontrolowany w części I. *Sprawozdanie merytoryczne 4 Opis osiągniętych rezultatów* wskazał, że *159 osób otrzymało książkę edukacyjną. W rzeczywistości Beneficjent zakupił 120 książek – o czym świadczy faktura zakupu nr 02720/11 z dnia 29.08.2011r.*

W toku czynności kontrolnych Pani Prezes Zarządu oświadczyła, że *w części I – Sprawozdanie merytoryczne - pkt 4 opis osiągniętych rezultatów nastąpiła wpisana pomyłkowo liczba książek 159 szt., a powinna być wpisana prawidłowa ilość 120 szt. zgodnie z zamówieniem i zakupem.*

*(Dowód: Patrz Akta kontroli dowód nr 7)*

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

W trakcie czynności kontrolnych, przedstawione zostały dokumenty księgowe świadczące o poniesionych wydatkach w związku z realizacją zadania określonego w umowie nr 9/PZ/2011 z dnia 06.07.2011r. tj.:

- rachunek nr 11/2011 z dnia 30.11.2011r. wystawiony przez Panią Irenę Jałowiec prowadzącą Specjalistyczny Gabinet Pediatryczny w Kielcach na kwotę 2.000,00zł brutto za przeprowadzenie cyklu wykładów, zajęć w zakresie programu „Żyjmy zdrowo” – w całości opłacony ze środków dotacji;
- rachunek z dnia 22.11.2011r. do umowy zlecenia 11/2011z dnia 01.09.2011r. wystawiony przez Panią Edytę Rudawską zam. w Kielcach na kwotę 1.800,00 zł. brutto za przeprowadzenie wykładów, pokazów, zajęć warsztatowych w ramach projektu „Żyjmy zdrowo” – w całości opłacony ze środków dotacji;
- faktura nr 0172/09/2011 z dnia 26.09.2011r. wystawiona przez Karczmę „Cztery Konie” S.C. z siedzibą w Kielcach na kwotę 6.000,00 zł brutto za zorganizowanie pokazów żywieniowych i konsumpcję – w całości opłacony ze środków dotacji;

- faktura nr 0173/09/2011 z dnia 26.09.2011r. wystawiona przez Karczmę „Cztery Konie” S.C. z siedzibą w Kielcach na kwotę 1.100,00 zł brutto za zorganizowanie zajęć z aktywności fizycznej – w całości opłacona ze środków dotacji;
- faktura nr 0215/11/2011 z dnia 21.11.2011r. wystawiona przez Karczmę „Cztery Konie” S.C. z siedzibą w Kielcach na kwotę 4.800,00 zł brutto za zorganizowanie pokazów żywieniowych i konsumpcję – w całości opłacona ze środków dotacji;
- faktura nr 0216/11/2011 z dnia 21.11.2011r. wystawiona przez Karczmę „Cztery Konie” S.C. z siedzibą w Kielcach na kwotę 1.000,00 zł brutto za zorganizowanie zajęć z aktywności fizycznej – w całości opłacona ze środków dotacji;
- faktura nr 02720/11 z dnia 29.08.2011r. wystawiona przez DIA-POL Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie na kwotę 4.445,28 zł. brutto za zakup materiałów edukacyjnych – z tego kwotę 1.500,00 zł. opłacono ze środków dotacji, 2.945,28 zł. opłacono ze środków własnych Stowarzyszenia;
- rachunek z dnia 22.11.2011r. do umowy zlecenia nr 12/2011 z dnia 01.09.2011r. wystawiony przez Pana Piotra Dziubka zam. w Kielcach na kwotę 1.800,00 zł. brutto za koordynowanie projektem (tj. rekrutację uczestników projektu, zapewnienie zaplecza, monitorowanie przebiegu prawidłowej płynności realizacji projektu „Żyjmy zdrowo”) – w całości opłacony ze środków dotacji.

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.

*(Dowód: Akta kontroli dowód nr 9)*

Dalsze czynności kontrolne pozwoliły na ustalenie, że wyżej wymienione należności uregulowano w uzgodnionych terminach, o czym świadczą okazane przelewy i wyciągi bankowe wszystkich operacji finansowych związanych z wydatkami poniesionymi na realizację zadania publicznego określonego w umowie z dnia 06.07.2011r.



W wyniku realizacji zadania objętego finansowaniem w ramach umowy nr 9/PZ/2011 z dnia 06.07.2011r. Świętokrzyskie Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom, Młodzieży, Dorosłym z Cukrzycą i Innymi Schorzeniami w Kielcach zawarło w dniu 01.09.2011r. dwie umowy zlecenie w tym:

1. nr 11/2011 z dnia 01.09.2011r. z Panią Edytą Rudawską zam. w Kielcach. Przedmiotem umowy było przeprowadzenie wykładów, pokazów, zajęć warsztatowych w ramach projektu „Żyjmy Zdrowo”,
2. nr 12/2011 z Panem Piotrem Dziubkiem zam. w Kielcach. Przedmiot umowy obejmował rekrutację uczestników projektu, zapewnienie zaplecza, monitorowanie nad przebiegiem prawidłowej płynności realizacji projektu „Żyjmy Zdrowo”.

(Dowód: Akta kontroli dowód nr 10)

### **3.2 Kontrola dokumentacji merytorycznej**

Zgodnie z ofertą złożoną przez Świętokrzyskie Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom, Młodzieży, Dorosłym z Cukrzycą i z Innymi Schorzeniami z siedzibą w Kielcach w dniu 28.04.2011r., zadanie publiczne pn. „Profilaktyczne programy zdrowotne w celu przeciwdziałania występowaniu cukrzycy i otyłości” – „Żyjmy zdrowo” miało być realizowane w okresie od IX-XI 2011r. poprzez wykłady, pokazy, zajęcia, warsztaty. Beneficjent zakładał, że uczestnikami projektu będzie 120 osób (dzieci, młodzież, dorośli) z 10 powiatów województwa świętokrzyskiego.

Z treści okazanego kontrolującym *Sprawozdania z wykonania zadania publicznego* wynika, że Beneficjent zrealizował zakładany cel poprzez zorganizowanie trzech spotkań w terminach: 24.09.2011r., 15.10.2011r., 19.11.2011r. W trakcie trwania projektu wykonano następujące działania:

- w dniu 24.09.2011r. Pani dr. Irena Jałowiec – diabetolog przeprowadziła dwa wykłady specjalistyczne nt. „Cukrzyca w teraźniejszości” i „Otyłość”;
- w dniu 15.10.2011r. Pani dr. Irena Jałowiec przeprowadziła wykład nt. *Znaczenie regularnych posiłków*, a w dniu 19.11.2011r. wykład na temat nt. *Wprowadzenie nawyków zdrowego stylu życia z przykładami wysiłku fizycznego*;

- przeprowadzono badania poziomu cukru we krwi – jak wyjaśnił Kontrolowany *nieprawidłowy poziom cukru we krwi stwierdzono u 9 osób, którym zlecono ponowne badanie i konsultację w poradni specjalistycznej;*

*(Dowód: Akta kontroli dowód nr 11)*

- w terminach: 24.09.2011r., 15.10.2011r. i 19.11.2011r. Pani Edyta Rudawska – dietetyk przeprowadziła warsztaty i zajęcia z zakresu zdrowego odżywiania oraz pokazy żywieniowe. Następnie odbyła się konsumpcja zdrowej żywności;
- w terminach: 24.09.2011r., 15.10.2011r. i 19.11.2011r. w Karczmie „Cztery Konie” w Kielcach instruktor przeprowadził zajęcia aktywności fizycznej, które jak wyjaśnił Kontrolowany polegały na *ćwiczeniach sprawnościowych (skakanka, wybuchowy wyścig, jazda konna), zabawach zręcznościowych (papierowe kule, zjedz wiszące jabłko, przeciąganie liny) i grach zręcznościowych (twister, podaj dalej, gry z chustą);*

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 12)*

- konkurs plastyczny oraz krzyżówki – jak wyjaśnił Kontrolowany *Konkurs plastyczny dla uczestników programu „Żyjmy zdrowo” został przeprowadzony w dniu 24.09.2011r. Osiem najlepszych prac zostało wyróżnionych. Wszystkie rysunki zostały przekazane na ogólnopolski konkurs plastyczny organizowany przez firmę Novo Nordisk – z tego względu nie mamy prac plastycznych. Z kolei w dniu 19.11.2011r. Pani dr Irena Jałowiec opracowała testową krzyżówkę sprawdzającą uzyskaną wiedzę z wykładów i zajęć. Uczestnicy anonimowo wypełnili krzyżówkę, a następnie została ona sprawdzona i omówiona;*

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 13 i nr 11)*

- wręczenie materiałów edukacyjnych – 120 książek o tematyce cukrzycy i otyłości. Kontrolowany oświadczył, że zgodnie z planem zamówiono 120 sztuk książek edukacyjnych i taka ilość książek została rozdana. Książki były rozdawane przez lek. med. Panią Irenę Jałowiec i Zofię Łachut – Prezesa Stowarzyszenia;

*(Dowód: Patrz Akta kontroli załącznik nr 12)*

Analizowana dokumentacja kontrolna z realizacji zadania pozwoliła na ustalenie, że w projekcie uczestniczyło 159 osób z 12 powiatów z terenu województwa świętokrzyskiego, a nie jak zakładano w ofercie 120 osób z 10 powiatów.

Na tą okoliczność, Pani Zofia Łachut – Prezes Zarządu złożyła oświadczenie z którego wynika, że *z uwagi na duże zainteresowanie projektem pn „Żyjmy zdrowo” zwiększyła liczba uczestników z 120 na 159 osób (...) i powiatów z (10 na 12) z województwa świętokrzyskiego. Jednocześnie wyjaśniła, że rekrutacja uczestników z województwa świętokrzyskiego nastąpiła poprzez zapisanie osób zgłaszających chęć udziału w programie „Żyjmy zdrowo”. Zapisy odbywały się w trakcie wcześniejszych spotkań Stowarzyszenia oraz poprzez zgłoszenia telefoniczne.*

*(Dowód: Patrz akta kontroli załącznik nr 12)*

**Kontrolujący przyjmują wyjaśnienie, jednocześnie wskazują, że zmiana zarówno uczestników jak i miejsc realizacji zadania publicznego stoi w sprzeczności z § 16 ust. 1 umowy, który stanowi, że „Wszelkie zmiany, uzupełnienia i oświadczenia składane w związku z niniejszą umową wymagają pod rygorem nieważności zawarcia w formie pisemnej aneksu”.**

Na potwierdzenie udziału 159 osób w zadaniu objętym umową nr 9/PZ/2011 z dnia 06.07.2011r. Beneficjent okazał listę obecności uczestników, która nie zawierała własnoręcznych podpisów uczestników zadania. Kontrolowany oświadczył że *nie wymagano od nich podpisu na liście.*

*(Dowód: Patrz akta kontroli załącznik nr 12)*

Stosownie do § 7 ust. 2 umowy nr 9/PZ/2011 z dnia 06.07.2011r. na materiałach związanych z realizacją zadania Beneficjent umieścił logo i formułę **„Projekt został dofinansowany ze środków Samorządu Województwa Świętokrzyskiego w 2011r.”**

*(Dowód: Akta kontroli dowód nr 14)*

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 Świętokrzyskiemu Stowarzyszeniu Pomocy Dzieciom, Młodzieży, Dorosłym z Cukrzycą i z Innymi Schorzeniami w Kielcach.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden otrzymuje Prezes Świętokrzyskiego Stowarzyszenia Pomocy Dzieciom, Młodzieży, Dorosłym z Cukrzycą i z Innymi Schorzeniami w Kielcach – Pani Zofia Łachut. Akta kontroli zostały sporządzone w jednym egzemplarzu i będą przechowywane w siedzibie Kontrolującego.

**KONTROLOWANY**

ŚWIĘTOKRZYSKIE  
STOWARZYSZENIE POMOCY  
DZIECIOM, MŁODZIEŻY,  
DOROSŁYM Z CUKRZYCĄ  
I Z INNYMI SCHORZENIAMI

ŚWIĘTOKRZYSKIE STOWARZYSZENIE  
POMOCY DZIECIOM, MŁODZIEŻY, DOROSŁYM  
Z CUKRZYCĄ I Z INNYMI SCHORZENIAMI  
25-543 Kielce 5 skr. 2, ul. Warszawska 99/42  
REGON 290938922, NIP 657-23-41-219  
tel. kom. 609-309-229

PREZES STOWARZYSZENIA

  
Zofia Łachut  
PREZES ZARZĄDU

SKARBNIK STOWARZYSZENIA

  
Skarbnik  
Aneta Zielińska

**KONTROLUJĄCY**

URZĄD MARSZAŁKOWSKI  
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

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

EWA MURZEC



MAGDALENA TOMSKA



DATA PODPISANIA PROTOKOŁU ..... 06.07.2016 r. ....



Znak: DOZ.III.616.6.2016

Kielce, dnia 13 lipca 2016r.

**Pani  
Zofia Lachut  
Prezes Świętokrzyskiego  
Stowarzyszenia Pomocy  
Dzieciom z Cukrzycą, Młodzieży,  
Dorosłym i z Innymi Schorzeniami  
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 9/PZ/2011 zawartej w dniu 06 lipca 2011r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Świętokrzyskim Stowarzyszeniem Pomocy Dzieciom, Młodzieży, Dorosłym z Cukrzycą i z Innymi Schorzeniami z siedzibą w Kielcach, w dniu 13 czerwca 2016r. została przeprowadzona w Stowarzyszeniu kontrola problemowa w zakresie prawidłowości wykonania zadania publicznego, w tym wydatkowania przekazanej dotacji na wsparcie zadania publicznego pn. *„Profilaktyczne programy zdrowotne w celu przeciwdziałania występowaniu cukrzycy i otyłości”*.

Czynności kontrolne, na podstawie upoważnień wydanych w dniu 10 czerwca 2016r. przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego nr DOZ.1711.71.2016 i nr DOZ.1711.72.2016 wykonały:

- Ewa Murzec – Główny Specjalista w Wieloosobowym Stanowisku ds. Kontroli w Departamencie Ochrony Zdrowia,
- Magdalena Tomska – Starszy 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 przyznaných 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 Pani Prezes w dniu 4 lipca 2016r., zespół kontrolny ocenia pozytywnie pomimo stwierdzonych uchybień działalność Świętokrzyskiego Stowarzyszenia Pomocy Dzieciom, Młodzieży, Dorosłym z Cukrzycą i z Innymi Schorzeniami 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 20.000,00 zł. została przyznana m.in. *Świętokrzyskiemu Stowarzyszeniu Pomocy Dzieciom, Młodzieży, Dorosłym z Cukrzycą i Innymi Schorzeniami* na zadanie nr 4 pn. „*Profilaktyczne programy zdrowotne w celu przeciwdziałania występowaniu cukrzycy i otyłości*”/w: dziale 851 Ochrona Zdrowia, rozdziale 85149 programy polityki zdrowotnej, § 2820/.

Następnie, w dniu 06 lipca 2011r. została zawarta umowa nr 9/PZ/2011 o wsparcie realizacji zadania pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Świętokrzyskim Stowarzyszeniem Pomocy Dzieciom, Młodzieży, Dorosłym z Cukrzycą i z Innymi Schorzeniami. Zgodnie z umową Zleceniodawca zlecił Zleceniobiorcy realizację zadania publicznego pn. „*Profilaktyczne programy zdrowotne w celu przeciwdziałania występowaniu cukrzycy i otyłości*” – „*Żyjmy zdrowo*” określonego szczegółowo w ofercie złożonej przez Stowarzyszenie w dniu 28.04.2011r.

Analiza zapisów umowy z dnia 06 lipca 2011r. w powiązaniu z przebiegiem prawidłowości wykorzystania otrzymanej dotacji, prawidłowości rozliczenia się z przyznanych środków, a także zbadania rzetelności sprawozdania końcowego z realizacji zadania wykazała, że:

1. Udzielona dotacja w kwocie 20.000,00 zł. została wydatkowana zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie nr 9/PZ/2011 z dnia 06 lipca 2011r.
2. Procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania został zachowany.
3. Wszystkie należności związane z realizacją zadania publicznego zostały uregulowane w uzgodnionych terminach.
4. Dokumenty księgowe (faktury/rachunki) były opatrzone pieczęcią Zleceniobiorcy oraz zawierały opis informujący z jakich środków wydatkowana kwota została pokryta oraz jakie było przeznaczenie zakupionych towarów i usług.
5. Obowiązek umieszczenia logo Zleceniodawcy oraz stosownej formuły na materiałach dotyczących realizowanego zadania został dochowany.

## **Uchybienia stwierdzone w toku kontroli**

- I. 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 (DZ.U. z 2011 r. Nr 6, poz. 25) w terminie 14 dni od dnia zakończenia realizacji zadania publicznego, czyli do 14 grudnia 2011r. Kontrola wykazała, że ww. dokument nie zawierał daty złożenia Zleceniodawcy sprawozdania końcowego. Zatem, fakt ten uniemożliwia kontrolującemu ustalenie czy sprawozdanie zostało złożone w terminie ustalonym w umowie nr 9/PZ/2011z dnia 06.07.2011r.

Kontrolujący w opisanym zakresie opierają się wyłącznie na oświadczeniu Kontrolowanego z którego wynika, że *sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego „Profilaktyczne programy zdrowotne w celu przeciwdziałania występowaniu cukrzycy i otyłości pt. „Żyjmy zdrowo” (...) określonego w umowie nr 9/PZ/2011 z dnia 6 lipca 2011r. zostało złożone w obowiązującym terminie bezpośrednio pracownikowi w Dziale Ochrony Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego. Jednocześnie Beneficjent poinformował, że nie mamy potwierdzenia na swoim egzemplarzu sprawozdania końcowego.*

### **Zalecenie pokontrolne nr 1**

Należy w przyszłości zwracać szczególną uwagę na dokonanie czynności poświadczenia złożenia sprawozdania z wykonania zadania publicznego, tak aby udokumentowanie terminu złożenia było potwierdzeniem obowiązku wynikającego z zawartej umowy o wsparcie/powierzenie realizacji zadania publicznego.

- II. Weryfikacja dokumentu sprawozdawczego pozwoliła na ustalenie, że w złożonym sprawozdaniu końcowym z realizacji zadania publicznego Beneficjent w części:
- *I Sprawozdanie merytoryczne 4. Opis osiągniętych rezultatów wykazał, że 159 osób otrzymało książkę edukacyjną – w rzeczywistości Beneficjent zakupił i rozdał uczestnikom projektu 120 książek edukacyjnych,*
  - *II Sprawozdanie z wykonania wydatków 1. Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów poz. Materiały edukacyjne wykazano kwotę 2.370,60 zł. zamiast 2.733,60 zł.*

Dalsza analiza sprawozdania końcowego w powiązaniu z badaniem dokumentów księgowych wykazała rozbieżności pomiędzy datami wystawienia dokumentów księgowych oraz datami zapłaty faktur i rachunków, co przedstawia *tabela nr 1*.

Tabela nr 1. Zestawienie rozbieżności pomiędzy danymi zawartymi w rozliczeniu końcowym a dokumentami źródłowymi

Lp.	Numer i data dokumentu księgowego	Data wystawienia dokumentu księgowego wskazana w sprawozdaniu końcowym	Faktyczna data wystawienia dokumentu faktury/rachunku	Data zapłaty wskazana w sprawozdaniu końcowym	Faktyczna data zapłaty faktury/rachunku/potwierdzona wyciągiem bankowym i czekiem
1.	Rachunek nr 11/2011 z dn. 30.11.2011r.	30.11.2011	21.11.2011	21.10.2011r.	21.11.2011r.
2.	Rachunek z dn. 22.11.2011r.	22.09.2011r.	22.11.2011r.	22.11.2011r.	23.11.2011r.
3.	Faktura VAT 0172/09/2011 z dn. 26.09.2011r.	-	-	24.09.2011r.	26.09.2011r.
4.	Faktura VAT 0215/11/2011 z dn. 21.11.2011r.	19.11.2011r.	21.11.2011r.	-	-
5.	Faktura VAT 0173/09/2011 z dn. 26.09.2011r.	24.09.2011r.	26.09.2011r.	26.11.2011r.	26.09.2011r.
6.	Faktura VAT 0216/11/2011 z dn. 21.11.2011r.	-	-	19.11.2011r.	21.11.2011r.
7.	Rachunek do umowy zlecenie 12/2011	22.09.2011r.	22.11.2011r.	22.11.2011r.	23.11.2011r.

W toku czynności kontrolnych Pani Prezes Zarządu oświadczyła, że w części I – *Sprawozdanie merytoryczne - pkt 4 opis osiągniętych rezultatów* nastąpiła wpisana pomyłkowo liczba książek 159 szt., a powinna być wpisana prawidłowa ilość 120 szt. zgodnie z zamówieniem i zakupem. Jednocześnie wyjaśniła, że omyłka wystąpiła również w podaniu kwoty w części II *Sprawozdanie z wykonania wydatków: pkt 1 Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów poz. Materiały edukacyjne książki* oraz datach wystawionych dokumentów księgowych i datach ich zapłaty w *pkt 4 Zestawienie faktur (rachunków)*.

#### **Zalecenie pokontrolne nr 2:**

Zaleca się sporządzić korektę sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego w części:

- I *Sprawozdanie merytoryczne 4. Opis osiągniętych rezultatów*
- II *Sprawozdanie z wykonania wydatków 4. Zestawienie faktur* polegającą na wykazaniu:
  - właściwej ilości rozdanych książek edukacyjnych,
  - prawidłowych dat wystawienia i zapłaty faktur/rachunków zgodnie z przebiegiem operacji gospodarczych oraz stosownej kwoty w pozycji „*Materiały edukacyjne – książki*”.

III. Weryfikacja dokumentu sprawozdawczego pozwoliła na ustalenie, że:

1. W złożonym sprawozdaniu końcowym z realizacji zadania publicznego koszt finansowy uwidoczniiony w części II *Sprawozdania z wykonania wydatków 4. Zestawienie faktur* uwidoczniiony koszt finansowy w poz. *Materiały edukacyjne* nie jest równy z kosztem określonym w tej pozycji zaktualizowanego kosztorysu dołączonego do umowy nr 9/PZ/2011 z dnia 06.07.2011r. – *tabela nr 2.*

Tabela nr 2: Wyciąg ze sprawozdania końcowego Część II. 1. Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów (w zł), obrazujący porównanie kosztów przedstawionych w kosztorysie do umowy z kosztami przedstawionymi w sprawozdaniu końcowym.

Lp.	Rodzaj kosztów przedstawionych w kosztorysie do umowy					Rodzaj kosztów przedstawionych w sprawozdaniu				wzrost (%) (kol. 9:5)	wzrost (zł) (kol.9-5) (kol.7-3)
	Rodzaj kosztów	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	Z tego pokryty z wkładu osobowego, w tym pracy społecznej członków i świadczeń wolontariuszy	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	Z tego pokryty z wkładu osobowego, w tym pracy społecznej członków i świadczeń wolontariuszy		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I. Koszty merytoryczne po stronie Świętokrzyskiego Stowarzyszenia Pomocy Dzieciom, Młodzieży, Dorosłym z Cukrzycą i z Innymi schorzeniami – zgodnie z aktualizacją kosztorysu dołączoną do umowy nr 9/PZ/2011 z dnia 06.07.2011r.						I. Koszty merytoryczne po stronie Świętokrzyskiego Stowarzyszenia Pomocy Dzieciom, Młodzieży, Dorosłym z Cukrzycą i Innymi Schorzeniami – weryfikacja po zrealizowaniu umowy – sprawozdanie końcowe do umowy nr 9/PZ/2011 z dnia 06.07.2011r.					
	Materiały edukacyjne książki	4.233,60	1500,00	2.733,60	0	4.445,28	1500,00	2.945,28	0	+7,74	211,68
	<b>Ogółem</b>	<b>22.733,60</b>	20000,00	<b>2.733,60</b>	0	22945,28	20000,00	<b>2.945,28</b>	0	<b>+7,74</b>	<b>211,68</b>

Porównanie danych przedstawionych w powyższej tabeli w poz. *Materiały edukacyjne -książki* pozwoliło kontrolującym na stwierdzenie, że nastąpiło zwiększenie kosztu finansowego poniesionego ze środków własnych o 211,68 zł.

Wzrost wydatku na zakup materiałów edukacyjnych – książek spowodował zwiększenie całkowitego kosztu zadania publicznego stanowiącego sumę kwot dotacji oraz środków finansowych własnych z 22.733,60 zł. do 22.945,28 zł. Beneficjent ten stan rzeczy wyjaśnił w następujący sposób *Całkowity koszt zadania uległ zwiększeniu o kwotę 211,68 zł. ponieważ przy zamówieniu materiałów edukacyjnych nie uwzględniono kwoty VAT. W ofercie konkursowej podano kwotę netto.*

Pomimo, ogólnego wzrostu kosztu zadania publicznego procentowy udział dotacji nie przekroczył 90 %. Niemniej niedokonanie zmiany § 3 ust. 3 i 4 umowy z dnia 06.07.2011r. w opisanym zakresie stoi w sprzeczności z § 16 ust. 1 umowy, który stanowi, że „Wszelkie zmiany, uzupełnienia i oświadczenia składane w związku z niniejszą umową wymagają pod rygorem nieważności zawarcia w formie pisemnej aneksu”.

2. Analizowana dokumentacja kontrolna z realizacji zadania pozwoliła również na ustalenie, że w projekcie uczestniczyło 159 osób z 12 powiatów z terenu województwa świętokrzyskiego, a nie jak zakładano w ofercie 120 osób z 10 powiatów. Jak wyjaśnił kontrolowany powodem opisanego stanu rzeczy było *duże zainteresowanie projektem pn „Żyjmy zdrowo” zwiększyła liczba uczestników z 120 na 159 osób (...) i powiatów z (10 na 12) z województwa świętokrzyskiego. Jednocześnie wyjaśniła, że rekrutacja uczestników z województwa świętokrzyskiego nastąpiła poprzez zapisanie osób zgłaszających chęć udziału w programie „Żyjmy zdrowo”. Zapisy odbywały się w trakcie wcześniejszych spotkań Stowarzyszenia oraz poprzez zgłoszenia telefoniczne.*

W ocenie Kontrolowanych, zmiana liczby uczestników projektu i powiatów stoi w sprzeczności z § 16 ust. 1 umowy, 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

Mając na uwadze treść zawieranych umów o wsparcie/powierzenie realizacji zadania publicznego Zleceniobiorca powinien kierować się ustaleniami wynikającym z tych umów i w przypadku zaistnienia wszelkich zmian, uzupełnień należy wnioskować do Zleceniodawcy o ich wprowadzenie stosownym aneksem.

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

MARSZAŁEK  
Województwa Świętokrzyskiego

Adam Jurubas


CZŁONEK ZARZĄDU  
Województwa Świętokrzyskiego

Marek Szczepaniak

Dyrektor  
Departamentu Ochrony Zdrowia

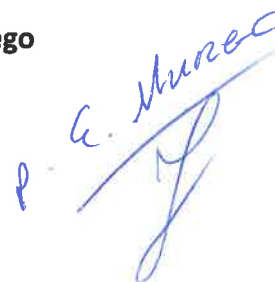
Anna Nocuń



Departament Ochrony Zdrowia  
Wpłynęło dnia: 26-07-2016  
Nr pisma: 4034/2016  
Podpis: 

Kielce, dnia 25.07.2016

**Urząd Marszałkowski**  
**Województwa Świętokrzyskiego**  
Departament Ochrony Zdrowia  
w Kielcach



dot. zaleceń pokontrolnych (pismo: DOZ.III.616.6.2016 z dnia 18 lipca 2016)

Świętokrzyskie Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom, Młodzieży, Dorosłym z Cukrzycą i z Innymi Schorzeniami w Kielcach działa od 1998 roku, a Zarząd Stowarzyszenia wykonuje swoje czynności społecznie. Pomimo naszych starań mogły zdarzyć się nieumyślne uchybienia w sprawozdaniu z naszej strony.

Zarząd nadmienia, że dostosował się do zaleceń pokontrolnych z realizacji zadania publicznego pt. „Profilaktyczne programy zdrowotne w celu przeciwdziałania występowaniu cukrzycy i otyłości”, a mianowicie:

#### **Zalecenie pokontrolne nr 1**

Informujemy, że w przyszłości będziemy zwracać szczególną uwagę na dokonanie czynności poświadczenia terminu złożenia sprawozdania z realizacji wykonania zadania publicznego tj. uzyskania daty złożenia sprawozdania.

#### **Zalecenie pokontrolne nr 2**

Informujemy, że sporządzono korektę w sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego w części:

- I Sprawozdanie merytoryczne 4. Opis osiągniętych rezultatów – zrobiono korekty na poprawne wartości: 120 osób otrzymało książki edukacyjne.
- II Sprawozdanie z wykonania wydatków 4. Zestawienie faktur polegające na wykazaniu:
- Wykazaliśmy właściwą ilość rozdanych książek edukacyjnych: 120 sztuk,

- Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów poz. Materiały edukacyjne – poprawna kwota 2733,60 zł.
  - Wstawiono prawidłowe daty wystawienia i zapłaty faktur/rachunków zgodnie z przebiegiem operacji gospodarczych oraz stosownej kwoty w pozycji „Materiały edukacyjne - książki”
- a) Tabela nr 1 przedstawiająca daty wystawienia dokumentów księgowych oraz daty zapłaty faktur i rachunków została poprawiona prawidłowo.

**Tabela nr 1 poprawiona**

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.	R-ek 11/2011	I/1	21.11.2011	Wyplata za wykłady, badania	2000,00	2000,00	0	21.11.2011
2.	R-ek do umowy zlec 11/2011	I/2	22.11.2011	Wykłady, warsztaty	1800,00	1800,00	0	23.11.2011
3.	F-ra VAT 0172/09/2011	I/3	26.09.2011	Opłata za pokazy żywieniowe	6000,00	6000,00	0	26.11.2011
4.	F-ra VAT 0215/11/2011	I/3	21.11.2011	Opłata za pokazy żywieniowe	4800,00	4800,00	0	21.11.2011
5.	F-ra VAT 0173/09/2011	I/4	26.09.2011	Opłata organizacja zajęć z akt. Fizycznej	1100,00	1100,00	0	26.09.2011
6.	F-ra VAT 0216/11/2011	I/4	21.11.2011	Opłata organizacja zajęć z akt. Fizycznej	1000,00	1000,00	0	21.11.2011
7.	F-ra VAT 02720/11	I/5	29.08.2011	Opłata książki edukacyjne	4445,28	1500,00	2945,28	12.09.2011
8.	R-ek do um. zlec. 12/2011	II/1	22.11.2011	Koordinator projektu	1800,00	1800,00	0	23.11.2011

**Zalecenie pokontrolne nr 3**

Mając na uwadze treść zawieranych umów o wsparcie/powierzenie realizacji zadania publicznego jako Zleceniobiorca będziemy się kierować ustaleniami wynikającymi z tych umów i w przypadku zaistnienia wszelkich zmian, będziemy wnioskować do Zleceniodawcy o ich wprowadzenie stosownym aneksem.

**KOREKTA PO ZALECENIACH POKONTROLNYCH**

---

**SPRAWOZDANIE (~~CZEŚCIOWE~~/KOŃCOWE<sup>1)</sup><sup>2)</sup>**

**z wykonania zadania publicznego**

**Profilaktyczne programy zdrowotne w celu przeciwdziałania występowaniu cukrzycy i otyłości**

**ŻYJMY ZDROWO**

**(tytuł zadania publicznego)**

**w okresie od 01.09.2011 do 30.11.2011**

**określonego w umowie nr 9/PZ/2011**

**zawartej w dniu 6 lipca 2011 pomiędzy**

**Województwem Świętokrzyskim z siedzibą w Kielcach, Al. IX Wieków 3**

**(nazwa Zleceniodawcy)**

**a**

**Świętokrzyskim Stowarzyszeniem Pomocy Dzieciom, Młodzieży, Dorosłym z Cukrzycą i z Innymi Schorzeniami, 25-543 Kielce 5, skr. 2 ul. Warszawska 99/42, KRS 0000020049**

**(nazwa Zleceniobiorcy/(-ów), siedziba, nr Krajowego Rejestru Sądowego, innego rejestru lub ewidencji<sup>3)</sup>)**

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

**złożenia korekty 26-07-2016**

---

*Zof. K. A.*

## 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.

Zadanie publiczne pn. Profilaktyczne programy zdrowotne w celu przeciwdziałania występowaniu cukrzycy i otyłości – „ŻYJMY ZDROWO” zostało zrealizowane zgodnie z zawartą umową oraz zaktualizowanym harmonogramem i kosztorysem, które stanowią integralną część jako załącznik do umowy.

Cele zadania publicznego zostały w pełnym wymiarze osiągnięte. Z uwagi na duże zainteresowanie programem projektu pn. „Żyjmy zdrowo” zwiększyła się liczba uczestników ze 120 osób na 159 osób i chcieliśmy, aby większej liczbie osób umożliwić uczestnictwo w tak ważnym zadaniu. Automatycznie zwiększyła się również liczba uczestników i powiatów (z 10 na 12) województwa świętokrzyskiego.

Udział wszystkich uczestników projektu objął 159 osób z 12 powiatów: Kielce, Końskie, Skarżysko-Kamienna, Busko-Zdrój, Ostrowiec Świętokrzyski, Starachowice, Pińczów, Kazimierza Wielka, Jędrzejów, Włoszczowa, Staszów, Opatów.

Realizacja projektu Żyjmy zdrowo odbyła się w okresie od 01.09.2011 do 30.11.2011r. Przez 3 miesiące odbyły się 3 spotkania szkoleniowe, warsztatowe i zajęciowe oraz badania poziomu cukru we krwi dla uczestników projektu.

Usługi w zakresie gotowania, odżywiania, aktywności fizycznej były realizowane w Karczmie Cztery Konie w Kielcach ze względu na wymagane zaplecze do realizacji projektu.

Do projektu została zatrudniona specjalistyczna kadra z uprawnieniami:

- lekarz specjalista diabetolog,
- dietetyk żywieniowy, kucharz
- instruktor zajęć z aktywności fizycznej,
- koordynator projektu

Działania projektu, które zostały zrealizowane w okresie 3 spotkań: 24.09.2011, 15.10.2011, 19.11.2011r.:

### Działanie I

Wykłady przeprowadziła Pani dr Irena Jałowiec specjalista diabetolog z następujących tematów:

#### a) Cukrzyca i otyłość w terażniejszości

#### 24.09.2011 - Cukrzyca i otyłość - 2 wykłady:

##### I wykład – „cukrzyca w terażniejszości”:

- Przyczyny powstania choroby,
- Typy cukrzycy,
- Czas trwania cukrzycy a powikłania,
- Komfort i jakość życia osób z cukrzycą,
- Cukrzyca i pacjent,
- Styl życia.

##### II wykład – „otyłość”:

- Otyłość jako czynnik ryzyka i konsekwencja cukrzycy,
- Zależność między otyłością a rozwojem cukrzycy,
- Wskaźnik BMI,
- Choroby współistniejące.

### **b) 15.10.2011 - Znaczenie regularnych posiłków**

Pani doktor zwróciła szczególną uwagę jak należy żyć aby zapobiec zachorowaniu na cukrzycę. Do ważnych elementów zdrowego stylu życia należą: codzienne zdrowe odżywianie zachowując kalorie dziennego zapotrzebowania dla każdego człowieka. Zwróciła uwagę aby nie przekraczać dziennego zapotrzebowania w produktach, ograniczyć słodycze, wprowadzić nawyki spożywania posiłków o tych samych godzinach, picia płynów ok. 1,5 litra dziennie, przeznaczyć 1 godz. dziennie na wysiłek fizyczny, który ma wpływ na samopoczucie i zdrowie człowieka.

### **c) Badania**

Przeprowadzono dla uczestników projektu badania poziomu cukru we krwi na glikometrach, gdzie u 9 osób stwierdzono wynik powyżej normy. Pani doktor zaleciła powtórzenie pomiaru cukru we krwi i ponowną konsultację.

### **Działanie II**

Na 3 spotkaniach szkoleniowo-warsztatowych: 24.09.2011, 15.10.2011 dietetyk żywieniowy Pani Edyta Rudawska przeprowadziła zajęcia z poszczególnych tematów:

- a) wybrano odpowiednie produkty zdrowego żywienia i zrobiono z nich wystawę (warzyw, owoców i innych). Wskazano odpowiednie produkty, którymi powinni odżywiać się dzieci i dorośli oraz jak łatwo jest odżywiać się zdrowo.
- b) Omówiono znaczenie zasady urozmaicenia i obniżania indeksu glikemicznego posiłków, gdzie podkreślono jak ważne są warzywa dla każdego z nas.
- c) Na warsztatach (zajęciach praktycznych) dzieci, dorośli uczyli się układać piramidę zdrowego odżywiania. Warsztaty polegały na tym, że trzeba było skomponować zestawienie w odpowiednich proporcjach produkty spożywane w posiłkach, czyli co powinno się znaleźć na talerzu u każdego z nas.

Następnie dietetyk żywieniowy uczył dzieci i dorosłych przygotowywać zdrowe szaszłyki, które później zostały skonsumowane. Na podsumowanie warsztatów Pani dietetyk przygotowała dla dzieci i dorosłych dekalog zdrowego odżywiania.

### **Działanie III:**

Warsztaty z zakresu prawidłowej aktywności fizycznej zostały przeprowadzone w formie wykładów i zajęć.

- a) Pani Irena Jałowiec lekarz specjalista diabetolog **19.11.2011 r.** omówiła wykład na temat: **Wprowadzenie nawyków zdrowego stylu życia z przykładami wysiłku fizycznego.**
- b) Instruktor zajęć aktywności fizycznej z Karczmą Cztery Konie przeprowadził gry, zabawy dla dzieci, młodzieży, dorosłych. Pokazał dobre wzorce spędzania czasu wolnego, które mają dobry wpływ na codzienne samopoczucie i zdrowie człowieka. Zajęcia były prowadzone w formie: 24.09.2011 ćwiczeń sprawnościowych (skakanka, wybuchowy wyścig, jazda konna), 15.10.2011 zabaw zręcznościowych (papierowe kule, zjedz wiszące jabłko, przeciąganie liny) i 19.11.2011 gier zręcznościowych (twister, podaj dalej, gry z chustą). Instruktor pokazał dobre wzorce spędzania czasu wolnego, które mają dobry wpływ na codzienne samopoczucie i zdrowie człowieka.

### **Działanie IV:**

Przeprowadzono dla uczestników projektu konkurs plastyczny oraz krzyżówki. Uczestniczyło w zajęciach 159 osób. Konkurs plastyczny dla uczestników programu „Żyjmy zdrowo” został przeprowadzony w dniu 24.09.2011. Najlepsze prace zostały wyróżnione (8 prac). Wszystkie rysunki zostały przekazane na ogólnopolski konkurs plastyczny organizowany przez firmę Novo Nordisk – z tego względu nie mamy już prac plastycznych w posiadaniu.

Pani doktor opracowała testową krzyżówkę sprawdzającą uzyskaną wiedzę z wykładów i zajęć. Uczestnicy anonimowo wypełnili test – krzyżówkę, który następnie Pani doktor zebrała, sprawdziła i omówiła.



**Działanie V:**

Na ostatnim spotkaniu szkoleniowym uczestnicy projektu otrzymali materiały edukacyjne – książki 120 szt. Zgodnie z planem zamówiliśmy 120 sztuk książek edukacyjnych i taka ilość książek została rozdana. Książki były rozdawane przez lek. med. specjalistę chorób dziecięcych, specjalistę diabetologii Panią Irenę Jałowiec i Zofię Łachut – Prezes Stowarzyszenia (o czym świadczy dokumentacja zdjęciowa z rozdania książek). Poprzez otrzymane materiały uczestnicy będą mogli zwiększyć wiedzę nt. cukrzycy i otyłości o informacje fachowe zawarte przez lekarzy specjalistów.

Do projektu kadra została zatrudniona na umowę zlecenie, odprowadzono składki do ZUS i Urzędu Skarbowego – koordynator, dietetyk. Pani dr Jałowiec wystawiła rachunek za wykonane czynności.

Koordynator wykonywał czynności związane z projektem, które miał wykonać w okresie od 01.09.2011 do max. 30.11.2011. Głównymi czynnościami była rekrutacja uczestników, zabezpieczenia zaplecza do wykładów i zajęć oraz nadzór nad płynnością realizacji projektu i jego całkowitego zakończenia.

Rekrutacja uczestników z województwa świętokrzyskiego nastąpiła poprzez zapisanie osób zgłaszających chęć udziału w programie „Żyjmy zdrowo”. Zapisy odbywały się w trakcie wcześniejszych spotkań Stowarzyszenia oraz poprzez zgłoszenia telefoniczne. Lista ta jest bez własnoręcznych podpisów.

**Kadra specjalistyczna:**

- lekarz specjalista diabetolog miał za zadanie przeprowadzić wykłady, warsztaty, zajęcia, badania.
- dietetyk żywieniowy: wykłady, warsztaty, zajęcia Pozostałe usługi (pokazy żywieniowe, zajęcia z aktywności fizycznej, materiały edukacyjne) zostały udokumentowane fakturami VAT.

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
<p>Program zdrowotny był zrealizowany w okresie IX-XI 2011 poprzez wykłady, pokazy, zajęcia.  <b>Rekrutacja:</b> Uczestnikami programu objęto 159 osób (dzieci, młodzież, dorośli) z 12 powiatów województwa świętokrzyskiego.            Do projektu została zatrudniona <b>specjalistyczna kadra:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- lekarz specjalista diabetolog,</li> <li>- dietetyk żywieniowy, kucharz</li> <li>- instruktor zajęć z aktywności fizycznej,</li> <li>- koordynator projektu</li> </ul> <p>Usługi w zakresie gotowania, odżywiania, aktywności fizycznej były realizowane w Karczmie Cztery Konie w Kielcach ze względu na wymagane zaplecze do realizacji projektu.</p>	<p>01.09.-30.11.2011</p> <p>159 os. - 3 mies. 01.09.-30.11.2011</p> <p>01.09.-30.11.2011</p>	<p>Św. Stowarzyszenie Pom. Dz., Mł., Dor. z Cukrz. I z Innymi Schorz.</p>
<b>Cały projekt oparty był na realizacji 5 działań:</b>	3 spotkania	

<p><b>przez 3 m-ce (IX-XI 2011) 3 spotkania w formie (szkolenia, zajęcia, warsztaty)</b></p>	<p>24.09.2011 15.10.2011 19.11.2011</p>	<p>Lekarz specjalista diabetolog</p>
<p><b>Działanie 1 – wykłady specjalisty diabetologa, badania poziomu cukru we krwi</b> a) cukrzyca i otyłość w teraźniejszości b) wprowadzanie nawyków zdrowego stylu życia c) znaczenie regularnych posiłków, d) Badania poziomu cukru we krwi pozwolą skontrolować prawidłowość wyniku</p>	<p>x 4 wykłady</p>	
<p><b>Działanie 2 – warsztaty, zajęcia z zakresu zdrowego odżywiania, pokazy żywieniowe, konsumpcja żywności</b> a) wybór odpowiednich produktów do zdrowego żywienia, b) urozmaicone posiłki, c) jemy warzywa', d) układanie 'talerza zdrowego odżywiania' (prawidłowe zestawienie składników odżywczych. e) komponowanie wspólnego szaszłyka z produktów zdrowej żywności f) konsumpcja zdrowej żywności w czasie zajęć 159 os.</p>	<p>3 spotkania 24.09.2011 15.10.2011 19.11.2011</p>	<p>dietetyk, kucharz</p>
<p><b>Działanie 3 – warsztaty z zakresu prawidłowej aktywności fizycznej</b> Zajęcia przeprowadzane przez instruktora będą miały formę: a) ćwiczenia sprawnościowe b) zabawy zręcznościowe c) gry zręcznościowe</p>	<p>3 spotkania 1 wykład 2 zajęcia 24.09.2011 15.10.2011 19.11.2011</p>	<p>instruktor czasu wolnego</p>
<p><b>Działanie 4 – konkursy sprawdzające uzyskaną wiedzę</b> a) konkurs plastyczny, b) krzyżówki, do konkursu przystąpiło 159 os. (dzieci, młodzież, dorośli)</p>	<p>1 konkurs 159 os.</p>	<p>Lekarz, dietetyk</p>
<p><b>Działanie 5 – materiały edukacyjne</b> (zwiększenie świadomości społeczeństwa o informacje fachowe specjalistów zawarte w książce edukacyjnej) dla 120 os.</p>	<p>120 szt.</p>	<p>koordynator</p>

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

Nie dotyczy

4. Opis osiągniętych rezultatów

**Osiągnięte rezultaty zrealizowanego zadania:**

- **159 osób z 12 powiatów** z województwa świętokrzyskiego zdobyło wiedzę na temat programu zdrowotnego „ŻYJMY ZDROWO”,
- **159 osób** skorzystało z wykładów specjalisty diabetologa oraz badań poziomu cukru we krwi
- **159 osób** poszerzyło wiedzę z zakresu zdrowego odżywiania,
- **159 osób** uczestniczyło w pokazach żywieniowych oraz konsumpcji zdrowej żywności
- **159 osób** poszerzyło wiedzę z zakresu prawidłowej aktywności fizycznej - pozytywne wzorce spędzania czasu wolnego
- **120 osób** otrzymało książkę edukacyjną celem powiększenia wiedzy i świadomości społeczeństwa o występowaniu cukrzycy.

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

Program zdrowotny był realizowany w okresie IX-XI 2011 poprzez wykłady, warsztaty, pokazy żywieniowe, zajęcia – **3 spotkania**

**Rekrutacja:** Uczestnikami programu projektu było **159** osób (dzieci, młodzież, dorośli) z 12 powiatów województwa świętokrzyskiego.

Do projektu została zatrudniona **specjalistyczna kadra:**

- lekarz specjalista diabetolog,
- dietetyk żywieniowy, kucharz
- instruktor zajęć z aktywności fizycznej,
- koordynator projektu

Usługi w zakresie gotowania, odżywiania, aktywności fizycznej będziemy realizować w Karczmie Cztery Konie w Kielcach ze względu na wymagane zaplecze do realizacji projektu.

**Cały projekt oparty był na realizacji 5 działań – 3 spotkania:**

**Działanie 1 – wykłady specjalisty diabetologa, badania poziomu cukru we krwi dla uczestników projektu – 4 wykłady**

- a) cukrzyca i otyłość w terażniejszości – 2 wykłady
- b) wprowadzanie nawyków zdrowego stylu życia – 1 wykład
- c) znaczenie regularnych posiłków - 1 wykład
- d) Badania poziomu cukru we krwi pozwolą skontrolować prawidłowość wyniku – 1 raz

**Działanie 2 – warsztaty z zakresu zdrowego odżywiania, pokazy żywieniowe – 3 spotkania**

- a) wybór odpowiednich produktów do zdrowego żywienia
- b) urozmaicone posiłki,
- c) jemy warzywa',
- d) układanie „talerza zdrowego odżywiania” (prawidłowe zestawienie składników odżywczych.
- b) komponowanie wspólnego szaszłyka z produktów zdrowej żywności, konsumpcja przygotowanych posiłków

**Działanie 3 – warsztaty z zakresu prawidłowej aktywności fizycznej – 2 razy**

Zajęcia przeprowadzane przez instruktora będą miały formę:

- a) ćwiczenia sprawnościowe
- b) zabawy zręcznościowe
- c) gry zręcznościowe

**Działanie 4 – konkursy sprawdzające uzyskaną wiedzę – 1 raz**

- a) konkurs plastyczny,
- b) krzyżówki,

**Działanie 5 – materiały edukacyjne (zwiększenie świadomości społeczeństwa o informacje fachowe specjalistów zawarte w książkach edukacyjnych) – 120 szt.**

## 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	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	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	<p>Koszty merytoryczne (z uwzględnieniem kosztów jednostkowych) poniesione przez ... (nazwa Zleceniobiorcy)<sup>8)</sup>:</p> <p>Lekarz specjalista-wykłady, badania 4 wykł. x 500zł=2000zł</p> <p>Dietetyk żywieniowy (wykład, warsztaty) 3mc x 600zł=1800zł</p> <p>Oplata za gotowanie, pokazy żywieniowe, konsumpcja 120os x 90zł x 10800zł</p> <p>Oplata za organizację zajęć "aktywność fizyczna" 3 m-ce = 3000zł</p> <p>Materiały edukacyjne książki 120x35,28zł = 4233,60zł</p>	2000,00	2000,00	0	0					2000,00	2000,00	0	0
		1800,00	1800,00	0	0					1800,00	1800,00	0	0
		10800,00	10800,00	0	0					10800,00	10800,00	0	0
		2100,00	2100,00	0	0					2100,00	2100,00	0	0
		4233,60	1500,00	2733,60	0					4445,28	1500,00	2945,28	0
II	<p>Koszty obsługi zadania publicznego, w tym koszty administracyjne (z uwzględnieniem kosztów jednostkowych) poniesione przez ... (nazwa Zleceniobiorcy)<sup>8)</sup>:</p> <p>Koordynator IX-XI – 3mc =1800zł</p>	1800,00	1800,00	0	0	0	0	0	0	1800,00	1800,00	0	0
III	<p>Inne koszty, w tym koszty wyposażenia i promocji (z uwzględnieniem kosztów jednostkowych) poniesione przez ... (nazwa Zleceniobiorcy)<sup>8)</sup>:</p> <p>1) .....</p>												
	<b>Ogółem</b>	22733,60	20000,00	2733,60	0	0	0	0	0	22945,28	20000,00	2945,28	0

## 2. Rozliczenie ze względu na źródło finansowania

Zaktualizowanego do przyznanej dotacji kosztorysu realizacji zadania „Żyjmy Zdrowo”

Źródło finansowania	Całość zadania (zgodnie z umową)		Bieżący okres sprawozdawczy – za okres realizacji zadania	
	zł	%	zł	%
Koszty pokryte z dotacji:	20000,00	87,97 %	20000,00	87,16 %
Z tego z odsetek bankowych od dotacji	0	0	0	0
Koszty pokryte ze środków finansowych własnych:	2733,60	12,03 %	2945,28	12,84 %
Koszty pokryte ze środków finansowych z innych źródeł (ogółem):				
Z tego:				
Z wpłat i opłat adresatów zadania publicznego:	0	0	0	0
Z finansowych środków z innych źródeł publicznych (w szczególności: dotacji z budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego, funduszy celowych, środków z funduszy strukturalnych:	0	0	0	0
Z pozostałych źródeł:	0	0	0	0
Koszty pokryte z wkładu osobowego (w tym świadczeń wolontariuszy, pracy społecznej członków)	0	0 %	0	0 %
Ogółem:	22733,60	100%	22945,28	100%

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

Całkowity koszt zadania uległ zwiększeniu wydatkowania o kwotę 211, 68 zł na materiały edukacyjne. Przy zamówieniu materiałów edukacyjnych nie uwzględniliśmy kwoty VAT podając w ofercie konkursowej kwotę netto materiałów edukacyjnych.

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

Stowarzyszenie nie ma oprocentowanego rachunku bankowego. Nie posiada przychodów w formie odsetek bankowych od środków z dotacji zgromadzonych na tym 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.	R-ek 11/2011	I/1	21.11.2011	Wypłata za wykłady, badania	2000,00	2000,00	0	21.11.2011
2.	R-ek do umowy zlec 11/2011	I/2	22.11.2011	Wykłady, warsztaty	1800,00	1800,00	0	23.11.2011
3.	F-ra VAT 0172/09/2011	I/3	26.09.2011	Opłata za pokazy żywieniowe	6000,00	6000,00	0	26.11.2011
4.	F-ra VAT 0215/11/2011	I/3	21.11.2011	Opłata za pokazy żywieniowe	4800,00	4800,00	0	21.11.2011
5.	F-ra VAT 0173/09/2011	I/4	26.09.2011	Opłata organizacja zajęć z akt. Fizycznej	1100,00	1100,00	0	26.09.2011
6.	F-ra VAT 0216/11/2011	I/4	21.11.2011	Opłata organizacja zajęć z akt. Fizycznej	1000,00	1000,00	0	21.11.2011
7.	F-ra VAT 02720/11	I/5	29.08.2011	Opłata książki edukacyjne	4445,28	1500,00	2945,28	12.09.2011
8.	R-ek do um. zlec. 12/2011	II/1	22.11.2011	Koordinator projektu	1800,00	1800,00	0	23.11.2011

### Część III. Dodatkowe informacje

Załączniki:<sup>10)</sup>

1. Sprawozdanie końcowe - *konkretna*

2. Lista uczestników projektu - *fo nie dotyczy*

ŚWIĘTOKRZYSKIE STOWARZYSZENIE  
POMOCY DZIECIOM, MŁODZIEŻY, DOROSŁYM  
Z CUKRZYCĄ I Z INNYMI SCHORZENIAMI  
25-543 Kielce 5 skr. 2, ul. Warszawska 99/42  
REGON 290938922, NIP 657-23-41-219  
tel. kom. 609-309-229

*Zofia Łachut*  
*Zofia Łachut*  
PREZES ZARZĄDU



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.).

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

ŚWIĘTOKRZYSKIE STOWARZYSZENIE  
POMOCY DZIECIOM, MŁODZIEŻY, DOROSŁYM  
Z CUKRZYCĄ I Z INNYMI SCHORZENIAMI  
25-543 Kielce 6 skr. 2, ul. Wyrzyska 20/42  
REGON 290938022, NIP 657-23-41-219  
tel. kom. 609-309-229

Zofia Lachna  
PREZES ZARZĄDU

(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>