

Znak: DOZ.III.616.9.2016

## PROTOKÓŁ

z kontroli problemowej przeprowadzonej w Fundacji Szansa dla Niewidomych z/s w Warszawie - zwaną dalej *Kontrolowanym* - Tyflopunkt w Kielcach.

W dniu 12 lipca 2016 r. kontrolujący telefonicznie zawiadomili Kontrolowanego o zamiarze wszczęcia kontroli w dniu 20 lipca 2016r. jednocześnie omówili zakres kontroli oraz określili termin objęty kontrolą.

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 1)*

W ustalonym terminie tj. w dniu 20 lipca 2016r. została przeprowadzona kontrola przez pracowników Wieloosobowego Stanowiska ds. Kontroli w Departamencie Ochrony Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach Magdalenę Tomską - Starszego Specjalistę oraz Jolantę Jesionowską - Głównego Specjalistę działających na podstawie upoważnień do kontroli Nr: DOZ.1711.84.2016, DOZ.1711.85.2016 wydanych w dniu 18 lipca 2016r. przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego.

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 2)*

Kontrolą objęto okres od dnia 06 lipca 2011r. do dnia 31 października 2011r. w zakresie:

1. stopnia realizacji zadania;
2. efektywności, rzetelności i jakości realizacji zadania;
3. prawidłowości wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania;
4. prowadzenia dokumentacji związanej z realizowanym zadaniem,

w ramach umowy Nr 8/PZ/2011 z dnia 06 lipca 2011r. - *zadanie nr 1 Działania służące promocji zdrowego stylu życia.*

## 1. Ustalenia ogólne

Fundacja Szansa dla Niewidomych działa w oparciu o statut. Celem Fundacji są m.in.:

1. tworzenie równych szans życiowych dla osób niepełnosprawnych, a w szczególności dla osób niewidomych i słabowidzących poprzez ich rehabilitację zawodową i adaptację społeczną,
2. działalność charytatywną na rzecz osób niewidomych i słabowidzących,
3. upowszechnianie wiedzy na temat edukacji, rehabilitacji oraz kompleksowej pomocy osobom niewidomym i słabowidzącym, w tym prowadzenie działalności edukacyjnej, szkoleniowej dla rodzin i osób zawodowo zajmujących się pracą i współpracą z niewidomymi i słabowidzącymi,
4. upowszechnianie wiedzy na temat edukacji, rehabilitacji oraz kompleksowej pomocy osobom niewidomym i słabowidzącym, w tym prowadzenie działalności edukacyjnej, szkoleniowej dla rodzin i osób zawodowo zajmujących się pracą i współpracą z niewidomymi i słabowidzącymi,
5. przygotowanie, kształcenie kadr pomagających osobom niewidomym i słabowidzącym w zakresie edukacji, rehabilitacji, integracji społecznej,
6. pomoc dzieciom, osobom niewidomym i słabowidzącym w nauce i adaptacji do środowiska sprawnych rówieśników oraz podejmowanie działań na rzecz integracji obu tych środowisk,
7. promocja zatrudnienia, aktywizacja zawodowa osób niewidomych i słabowidzących pozostających bez pracy lub zagrożonych utratą pracy.

Prezesem Fundacji Szansy dla Niewidomych z/s w Warszawie jest Pan Marek Kalbarczyk. Wyjaśnień w kontrolowanym zakresie udzielała Pani Ewa Bąk - zatrudniona jako tyflospecjalista w Tyflopunkcie w Kielcach.

**2. Ustalenia kontroli dotyczące dotacji przyznanej w wysokości 5.000,00 zł. w dziale 851 Ochrona Zdrowia, rozdziale 85149 programu 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 2003r. 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 5.000,00zł. została przyznana m.in. Fundacji Szansa dla Niewidomych z/s w Warszawie na zadanie nr 1 „*Działania służące promocji zdrowego stylu życia*”/w: dziale 851 Ochrona Zdrowia, rozdziale 85149 programu polityki zdrowotnej, § 2820/.

**3. Ustalenia faktyczne dotyczące realizacji i rozliczenia umowy nr 8/PZ/2011 o wsparcie realizacji zadania publicznego pn. „*Działania służące promocji zdrowego stylu życia*” z dnia 06 lipca 2011r.**

W dniu 06 lipca 2011r. została zawarta umowa Nr 8/PZ/2011 o wsparcie realizacji zadania publicznego pn. „*Działania służące promocji zdrowego stylu życia*” pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Fundacją Szansa dla Niewidomych z/s w Warszawie. Zgodnie z umową Zleceniodawca zlecił Zleceniobiorcy realizację ww. zadania określonego w ofercie złożonej przez Fundację Szansa dla Niewidomych z siedzibą w Warszawie w dniu 28.04.2011r. Zgodnie z § 3 umowy z dnia 06 lipca 2011r. całkowity koszt zadania publicznego opiewał na kwotę 5.640,00zł., w tym środki dotacji z budżetu województwa wynosiły 5.000,00 zł., a udział własny – kwotę 640,00 zł.

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 3)*

Analiza złożonego zaktualizowanego harmonogramu, stanowiącego załącznik do umowy Nr 8/PZ/2011 z dnia 06 lipca 2011r. pozwoliła na ustalenie, że Beneficjent zakładał, że realizacja zadania publicznego rozpocznie się od czerwca 2011r., a zakończy w sierpniu 2011r., poprzez wykonanie następujących działań:

EB  
J. Gęs

- *Przygotowanie oraz druk 5 terenowych map poglądowych dla niewidomych - czerwiec, lipiec 2011,*
- *Zakup bazy i pilota Step-Hear, które po zakończeniu zadania będą wykorzystywane przez Fundację Szansa dla Niewidomych - czerwiec, lipiec 2011,*
- *Przeprowadzenie zgrupowania i zawodów w tyflobiegach dla inwalidów wzroku - 20 osób - lipiec- sierpień 2011,*
- *Koordinacja projektu i obsługa finansowo-księgową - czerwiec- sierpień 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 8/PZ/2011 z dnia 06 lipca 2011r., który stanowi, że *Termin realizacji zadania publicznego ustala się od daty podpisania umowy do dnia 30 września 2011r.*

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 4)*

Na tą okoliczność Pani Ewa Bąk złożyła wyjaśnienie w brzmieniu *terminy realizacji zadania w aktualizacji zadania zostały błędnie wprowadzone. Taki stan rzeczy spowodowany był niedopatrzeniem z naszej strony. Osoba, która się tym zajmowała ma bowiem poważne problemy z widzeniem i omyłkowo nie dokonała prawidłowej aktualizacji.*

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 5)*

Kontrolujący wskazują, że Beneficjent składając zaktualizowany harmonogram realizacji zadania w dniu 07 lipca 2011r. pismem znak: l.dz. FSz/mn/1380/2011, nie zachował należytej staranności i w sposób niewłaściwy wskazał miesiąc czerwiec jako termin rozpoczęcia zadania, zaś sierpień jako zakończenie. Ponadto, zawierając w dniu 06 lipca 2011r. umowę Nr 8/PZ/2011 o wsparcie realizacji zadania publicznego pn. „*Działania służące promocji zdrowego stylu życia*” został zobowiązany m.in. do przedstawienia zaktualizowanego harmonogramu realizacji zadania, przestrzegania jej zapisów, w tym również terminu realizacji zadania publicznego, który został ustalony od daty podpisania umowy tj. 06 lipca 2011r. do 30 września 2011r. Zatem, terminy rozpoczęcia i zakończenia poszczególnych działań w ramach realizacji zadania publicznego nie mogły być wcześniejsze od terminu wyznaczonego w umowie z dnia 06.07.2011r., którego stroną był również Beneficjent.

Analiza złożonego przez Beneficjenta zaktualizowanego harmonogramu i kosztorysu pozwoliła na ustalenie, że zostały one złożone do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w dniu 07 lipca 2011r. tj. 1 dzień po podpisaniu umowy.

Ponadto, w zaktualizowanym kosztorysie Kontrolowany przedstawił koszty całkowite na kwotę 5.660,00zł z czego 5.000,00zł stanowiły środki dotacji, a 660,00zł środki własne, co stoi w sprzeczności z § 3 ust. 3 i 4 umowy z dnia 06 lipca 2011r., gdzie całkowity koszt zadania publicznego ustalono na kwotę 5.640,00zł., w tym środki dotacji z budżetu województwa stanowiły kwotę 5.000,00 zł., a udział własny – 640,00 zł.

*(Dowód: Akta kontroli patrz załącznik nr 4)*

Środki dotacji zobowiązano się przekazać na rachunek Zleceniobiorcy w terminie 30 dni od dnia zawarcia umowy. W toku czynności kontrolnych ustalono, że środki dotacji celowej w kwocie 5.000,00 zł. na rachunek 27 1240 1082 1111 0010 3765 5780 Bank Pekao S.A Fundacji Szansa dla Niewidomych z/s w Warszawie, z przeznaczeniem na realizację zadania publicznego określonego w umowie Nr 8/PZ/2011r. z dnia 06 lipca 2011r. wpłynęły w dniu 03 sierpnia 2011r.

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 6)*

W trakcie czynności kontrolnych Beneficjent oświadczył, że *konto bankowe na które zostały przelane środki na realizację zadania pod nazwą „Działania służące promocji zdrowego stylu życia” w 2011 roku było oprocentowane.*

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 7)*

Ustalono, że na dzień 30.09.2011r. na rachunku nr 27 1240 1082 1111 0010 3765 5780 Bank Pekao S.A., Fundacja Szansa dla Niewidomych przy realizacji zadania uzyskała przychód w formie odsetek bankowych od środków z dotacji zgromadzonych na rachunku, w wysokości 0,08zł.

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 8)*

EB  
[Signature]

W wyniku kontroli materiałów źródłowych stwierdzono, że Beneficjent nie dokonał w terminie zwrotu zgromadzonych odsetek bankowych od środków z dotacji.

Powyższe oznacza, że doszło do naruszenia §11 ust. 4 umowy Nr 8/PZ/2011 z dnia 06 lipca 2011r., który stanowi, że *„niewykorzystane przychody i odsetki bankowe od przyznanej dotacji podlegają zwrotowi na rachunek bankowy Zleceniodawcy na zasadach określonych w ust.1-3”*.

Z informacji złożonej przez Panią Ewę Bąk - tyflospecjalistkę wynika, że w dniu 26 lipca 2016r. Fundacja dokonała zwrotu wymaganych odsetek łącznie z odsetkami za zwrot po terminie w kwocie 0,12zł, tj. (odsetki bankowe 0,08zł + odsetki od nieterminowo przekazanych środków 0,04zł). Potwierdzeniem dokonanego zwrotu jest przedstawione kontrolującym potwierdzenie przelewu z dnia 27 lipca 2011r. na kwotę 0,12zł, na konto Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego .

*(Dowód: Akta kontroli patrz załącznik nr 7 oraz załącznik nr 9)*

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 października 2011r.

Czynności kontrolne pozwoliły na ustalenie, że Kontrolowany pismem z dnia 22 września 2011r. wystąpił z *prośbą o przesunięcie terminu złożenia sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego określonego w umowie Nr 8/PZ/2011 z dnia 6 lipca 2011r.*

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 10)*

W dniu 23 września 2011r. strony umowy zawarły Aneks Nr 1, zmieniający termin złożenia sprawozdania na *„do dnia 31 października 2011r.”* oraz termin wykorzystania środków finansowych z dotacji na *„do dnia 30 września 2011r.”*

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 11)*

W toku kontroli ustalono, że Beneficjent złożył sprawozdanie końcowe do Departamentu Ochrony Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w dniu 31.10.2011r., które na stronie tytułowej zawierało błędną informację, że zadanie publiczne było realizowane w okresie od 01.06.2011 do 31.10.2011. Kontrolowany wyjaśnił, że doszło do omyłki pisarskiej.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 12, patrz załącznik nr 5)

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*, nie jest równy z kosztem określonym w umowie Nr 8/PZ/2011 z dnia 06 lipca 2011r.

W sprawozdaniu z wykonania wydatków Beneficjent:

- 1) w pkt. 1 *Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów*, po stronie środków własnych wykazał kwotę 660,00zł tj. niezgodnie z umową Nr 8/PZ/2011, która określała udział środków własnych Beneficjenta w wysokości 640,00zł – patrz tabela nr 2.

Tabela 2 Porównanie zapisów umowy z informacjami ze złożonego sprawozdania końcowego do umowy nr 8/PZ/2011

Wyciąg z umowy nr 8/PZ/2011 z dn. 06.07.2011r.	Wyciąg ze sprawozdania z wykonania wydatków (część II) 1. Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów (w zł.)					
§3 ust. 3 Zleceniobiorca zobowiązuje się do przekazania na realizację zadania środków finansowych własnych w wysokości 640 PLN (słownie) sześćset czterdzieści złotych.	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
	§3 ust 4 Całkowity koszt zadania publicznego (.....) wynosi 5640 PLN (słownie) pięć tysięcy sześćset czterdzieści złotych.	IV.	Ogółem	5.660	5.000	660



- 2) w sposób nieprawidłowy w pkt 2 *Rozliczenie ze względu na źródło finansowania* wykazał procentowy udział dotacji oraz środków własnych w stosunku do kosztu całkowitego zadania - tabela nr 3.

Tabela nr 3. Porównanie zapisów umowy z informacjami ze złożonego sprawozdania końcowego do umowy nr 8/PZ/2011

Źródło finansowania	Całość zadania (zgodnie z umową)		Bieżący okres sprawozdawczy - za okres realizacji zadania	
	zł	%	zł	%
Koszty pokryte z dotacji	5000	88,65	5000	88,34
Koszty pokryte ze środków finansowych własnych	640	11,35	660	11,66

Porównanie danych przedstawionych w powyższych tabelach pozwala kontrolującym na stwierdzenie, że nastąpiło zwiększenie kosztu finansowego poniesionego ze środków własnych o 20,00zł., co spowodowało zwiększenie całkowitego kosztu zadania publicznego stanowiącego sumę kwot dotacji oraz środków finansowych własnych z 5.640,00zł. do 5.660,00zł. Beneficjent ten stan rzeczy wyjaśnił w następujący sposób *Informuję, że w sprawozdaniu wykazano faktycznie poniesione koszty tj. 5660,00zł z tego 5000zł dotacja, 660zł środki własne. Przez niedopatrzenie wykazano w sprawozdaniu (...), że całość zadania wykonano zgodnie z umową. Przy czym był on większy o 20zł niż stanowiła umowa nr 8/PZ/2011(...)* W związku z powyższym doszło do uchybienia w wyliczeniu procentowym udziału dotacji i środków własnych w zadaniu.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 13)

Pomimo, ogólnego wzrostu kosztu zadania publicznego procentowy udział dotacji nie przekroczył 90 %. Niemniej niedokonanie zmiany § 3 ust. 3 i 4 umowy z dnia 06 lipca 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 10-11 niniejszego protokołu) wykazała rozbieżności pomiędzy numerami dokumentów księgowych oraz datami ich wystawienia, co przedstawia tabela nr 4.

*OK*



Tabela nr 4. Zestawienie rozbieżności pomiędzy danymi zawartymi w rozliczeniu końcowym, a dokumentami źródłowymi

Lp.	Numer dokumentu księgowego wskazany w sprawozdaniu końcowym	Faktyczny numer dokumentu księgowego	Data wystawienia dokumentu księgowego wskazana w sprawozdaniu końcowym	Faktyczna data wystawienia dokumentu faktury/rachunku
4	Faktura FVKL/11/6	Faktura FVKL/11/63	-----	-----
5	Nr 2	Rachunek nr 1 do umowy o dzieło nr 2 z dn. 08.07.2011r.	08.07.2011r.	28.09.2011r.
6	Nr 3	Rachunek nr 1 do umowy o dzieło nr 3 z dn. 08.07.2011r.	08.07.2011r.	28.09.2011r.
7	Nr 4	Rachunek nr 1 do umowy o dzieło nr 4 z dn. 08.07.2011r.	08.07.2011r.	Brak daty wystawienia
8	Nr 4/A	Rachunek nr 1 do umowy o dzieło nr 4A z dn. 08.07.2011r.	08.07.2011r.	28.09.2011r.
9	Nr 5	Rachunek nr 1 do umowy o dzieło nr 5 z dn. 08.07.2011r.	08.07.2011r.	Brak daty wystawienia
12	Nr 6	Rachunek ... z dnia 28.09.2011r.	08.07.2011r.	28.09.2011r.

W związku z ustaleniami szczegółowo przedstawionymi w powyższej tabeli Pani Ewa Bąk - pracownica Fundacji Szansa dla Niewidomych wyjaśniła, że w sprawozdaniu w zestawieniu faktur i rachunków omyłkowo został źle napisany nr faktury w pozycji nr 4 zapisano FVKL/11/6 powinno być FVKL/11/63. W pozycjach 5-9 oraz poz. Nr 12 błędnie podano nr rachunków do umów o dzieło osób biorących udział w zadaniu (...) Błędnie wskazano datę wystawienia dokumentu księgowego w poz. 5-9 i w poz. 12 podano daty zawarcia umów a nie daty wystawienia rachunków. Wskazała, że taki stan rzeczy spowodowany był tym, że tworzyła to osoba z dużą dysfunkcją wzroku. Ponadto Kontrolowany oświadczył, że na rachunkach tam gdzie powinna być data wystawienia rachunku jest wpisana data umowy. Niedopatrzenie ze strony osób podpisujących rachunek. Na rachunkach wystawionych do umów o dzieło nr 3 i 2 w poz. „wymienioną kwotę otrzymałem,, wpisano rzeczywistą datę wystawienia rachunku. W przypadku rachunku nr 1 do umowy o dzieło nr 4 i nr 5 brak daty wystawienia rachunku

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 14 i 15)

### 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 8/PZ/2011 z dnia 06 lipca 2011r. tj.:

1. faktura VAT nr FVS/0029/09/2011/KIE z dnia 14.09.2011r. wystawiona przez ALTIX Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie na kwotę 1.140,00 zł. brutto za zakup bazy Step-Hear i pilota Step-Hear - w całości opłacona ze środków dotacji,
2. faktura VAT nr FVS/0015/09/2011 z dnia 30.09.2011r. wystawiona przez ALTIX Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie na kwotę 1.550,00 zł. brutto za przygotowanie terenowych map poglądowych i wydruk map dla uczestników - w całości opłacona ze środków dotacji,
3. faktura VAT 020/09/2011 z dnia 28.09.2011r. wystawiona przez Usługi Gastronomiczno-Hotelarskie „EDEKA” Sławomir Pomiankowski z siedzibą w Kielcach na kwotę 1.274,00 zł. brutto za wyżywienie dla 20 uczestników - w całości opłacona ze środków dotacji,
4. faktura VAT FVKL/11/63 z dnia 29.09.2011r. wystawiona przez Sklep Wielobranżowy Nr 2 Grażyna Spurek z siedzibą w Kielcach na kwotę 46,00 zł. brutto za soki - z tego kwotę 36,00 zł. opłacono ze środków dotacji, 10,00 zł. opłacono ze środków własnych Fundacji,
5. rachunek Nr 1 z dnia 28.09.2011r. do umowy o dzieło nr 2 z dnia 08.07.2011r. wystawiony przez Panią Edytę Annę Kowalczyk zam. w Kielcach na kwotę 200,00 zł. brutto za przeprowadzenie treningu grupy 4 osób - w całości opłacony ze środków dotacji,
6. rachunek Nr 1 z dnia 28.09.2011r. do umowy o dzieło nr 3 z dnia 08.07.2011r. wystawiony przez Panią Edytę Łapińską zam. w Kielcach na kwotę 200,00 zł. brutto za przeprowadzenie treningu grupy 4 osób - w całości opłacony ze środków dotacji,
7. rachunek Nr 1 do umowy o dzieło nr 4 z dnia 08.07.2011r. wystawiony przez Pana Rafała Sękowskiego zam. w Kielcach na kwotę 200,00 zł. brutto za przeprowadzenie treningu grupy 4 osób - w całości opłacony ze środków dotacji,
8. rachunek z dnia 28.09.2011r. do umowy o dzieło nr 6 z dnia 08.07.2011r. wystawiony przez Pana Tomasza Krzyżańskiego zam. w Kielcach na kwotę 300,00 zł. brutto za koordynację merytoryczną zadania - w całości opłacony ze środków dotacji,

9. rachunek z dnia 28.09.2011r. do umowy o dzieło nr 1 z dnia 08.07.2011r. wystawiony przez Pana Tomasza Krzyżańskiego zam. w Kielcach na kwotę 200,00 zł. brutto za przeprowadzenie treningu grupy 4 osób - w całości opłacony ze środków dotacji,
10. rachunek Nr 1 do umowy o dzieło nr 5 z dnia 08.07.2011r. wystawiony przez Pana Jerzego Hanusa zam. w Kielcach na kwotę 200,00 zł. brutto za przeprowadzenie treningu grupy 4 osób - w całości opłacony ze środków dotacji,
11. duplikat faktury VAT nr FV500083540911 z dnia 02.09.2011r. wystawiony w dniu 29.07.2016r. przez Polską Telefonię Cyfrowa S.A. z siedzibą w Warszawie na kwotę 1464,49zł za usługi telekomunikacyjne – z tego 250,00zł opłacono ze środków własnych Fundacji w ramach zadania objętego umową nr 8/PZ/2011,
12. faktura VAT nr 5/09/11/FVS z dnia 05.09.2011r. wystawiona przez Biuro Rachunkowe Hubert Radomski z siedzibą w Warszawie na kwotę 100,00 zł. brutto za księgowanie projektu -w całości opłacona ze środków własnych.

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 16)*

Badanie dokumentów księgowych pozwoliło Kontrolującym na ustalenie, że dokumenty wymienione w poz. od 5 do 9 oraz w poz.11 na stronie 10-11 niniejszego protokołu nie były opatrzone pieczęcią Zleceniobiorcy oraz nie zawierały opisu identyfikującego z jakich środków wydatkowana kwota została pokryta oraz jakie było przeznaczenie zrealizowanych usług. Ponadto, dokumenty nie zostały opatrzone podpisem osoby odpowiedzialnej za rozliczenia finansowe Zleceniobiorcy.

*(Dowód: Akta kontroli patrz załącznik nr 16)*

W związku z powyższym Kontrolowany wyjaśnił, że dokumenty (...) *nie zostały opisane, co należy do obowiązków biura rachunkowego. W związku z tym zostało wystosowane pismo ze zwróceniem uwagi z tego tytułu.*

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 17)*

Powyższe oznacza, że Beneficjent nie zastosował się do zapisów § 6 ust. 3 umowy z dnia 06 lipca 2011r., który stanowi, że *każda z faktur (rachunków) powinna być opatrzona na odwrocie pieczęcią Zleceniobiorcy oraz zawierać sporządzony w sposób trwały opis zawierający informacje: z jakich środków wydatkowana kwota została pokryta oraz jakie było*

*przeznaczenie usług. Informacja ta powinna być podpisana przez osobę odpowiedzialną za sprawy dotyczące rozliczeń finansowych organizacji.*

Kontrolujący dokonując analizy rachunków wystawionych do umów o dzieło nr 2, 3, 4 i 5, zwrócili uwagę na fakt, że w pozycji *Rozliczenie umowy(...)* do wypłaty umieszczone zostały kwoty, które nie korespondują z dokonanymi przelewami.

Pani Ewa Bąk wyjaśniła, że *rachunki instruktorów: Pani Edyty Kowalczyk, Pani Edyty Łapińskiej, Pana Rafała Sękowskiego oraz Pana Jerzego Hanusa zostały błędnie utworzone. Pojawiły się błędy rachunkowe w naliczaniu składek. Kwota jaka została im wypłacona jest jednak poprawna i zgodna z umową. Księgowy naniósł stosowne poprawki na powyższych rachunkach.*

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 18)*

Na podstawie okazanych wyciągów bankowych ustalono, że faktura VAT nr 5/09/11/FVS z dnia 05.09.2011r. została opłacona w dniu 30.09.2011r. tj. 8 dni po terminie wskazanym na fakturze. Na tą okoliczność Kontrolowany przedłożył oświadczenie wystawcy dokumentu księgowego w brzmieniu „(...) w związku z *nieterminową zapłatą faktury(...)* nie zostały naliczone żadne odsetki od nieterminowej płatności (...)”.

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 19)*

Pozostałe należności wymienione na stronie 10-11 protokołu zostały opłacone w uzgodnionych przez strony terminach.

Wątpliwości Kontrolujących wzbudziła data wystawienia faktury VAT nr 5/09/11/FVS z dnia 05.09.2011r., która wskazuje, iż dokument został sporządzony przed odbyciem się tyflobiegów, które miały miejsce w dniach 27-28.09.2011r. Z oświadczenia Biura Rachunkowego z/s w Warszawie wynika, że strony ustaliły, że faktura „*będzie wystawiona w trakcie trwania projektu.*”

*(Dowód: Akta kontroli patrz załącznik nr 19)*

W wyniku realizacji zadania objętego finansowaniem w ramach umowy nr 8/PZ/2011 z dnia 06 lipca 2011r. Fundacja Szansa dla Niewidomych z/s w Warszawie zawarła w dniu 08.07.2011r. sześć umów o dzieło w tym:

1. nr 4 z Panem Tomaszem Krzyżańskim zam. w Kielcach na kwotę 200,00zł brutto, za przeprowadzenie treningu grupy 4 niewidomych i szczątkowców oraz nadzoru nad tą grupą podczas zawodów sportowych w tyflobiegach,
2. nr 2 z Panią Edytą Anną Kowalczyk zam. w Kielcach na kwotę 200,00zł brutto, za przeprowadzenie treningu grupy 4 niewidomych i szczątkowców oraz nadzoru nad tą grupą podczas zawodów sportowych w tyflobiegach,
3. nr 3 z Panią Edytą Łapińską zam. w Kielcach na kwotę 200,00zł brutto, za przeprowadzenie treningu grupy 4 niewidomych i szczątkowców oraz nadzoru nad tą grupą podczas zawodów sportowych w tyflobiegach,
4. nr 4 z Panem Rafałem Sękowskim zam. w Kielcach na kwotę 200,00zł brutto, za przeprowadzenie treningu grupy 4 niewidomych i szczątkowców oraz nadzoru nad tą grupą podczas zawodów sportowych w tyflobiegach,
5. nr 5 z Panem Jerzym Hanusem zam. w Kielcach na kwotę 200,00zł brutto, za przeprowadzenie treningu grupy 4 niewidomych i szczątkowców oraz nadzoru nad tą grupą podczas zawodów sportowych w tyflobiegach,
6. nr 6 z Panem Tomaszem Krzyżańskim zam. w Kielcach na kwotę 300,00zł brutto, za koordynację merytoryczną zadania.

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 20)*

W związku z porównaniem umowy o dzieło nr 4 zawartej z Panem Tomaszem Krzyżańskim na przeprowadzenie treningu z wyciągiem bankowym nr 21, Kontrolujący stwierdzili, że niniejsza umowa opatrzona została błędnym numerem. Na tą okoliczność Pani Ewa Bąk złożyła wyjaśnienie: *umowie o dzieło z Tomaszem Krzyżańskim zawartej 8.07.2011 na przeprowadzenie treningu błędnie został nadany nr 4 zamiast 1.*

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 21)*

EB  
J. K.

### 3.2 Kontrola dokumentacji merytorycznej

Zgodnie z ofertą złożoną przez Fundację Szansa dla Niewidomych w dniu 28.04.2011r. zadanie publiczne pn. „*Działania służące promocji zdrowego stylu życia*” miało polegać na upowszechnieniu zdrowego stylu życia połączonego z aktywnością fizyczną wśród inwalidów wzroku z województwa świętokrzyskiego, zwłaszcza wśród osób mieszkających na wsiach.

Zadanie obejmować miało:

- a) walkę z wykluczeniem społecznym poprzez zorganizowanie zawodów dla 20 niewidomych w tyflobiegach, tj. na specjalnie przygotowanej trasie udźwiękowionej systemem nawigacji i informacji, ułatwiającym niewidomym i słabowidzącym orientację w przestrzeni (otoczeniu),
- b) zakup bazy i pilota systemu Step-Hear,
- c) przygotowanie 5 tarczowych map poglądowych dla niewidomych,
- d) koordynację i obsługę finansowo – księgową.

Z treści okazanego kontrolującym *Sprawozdania z wykonania zadania publicznego* wynika, że Beneficjent zrealizował zakładany cel poprzez:

- a) zorganizowanie zgrupowania i zawodów w tyflobiegach dla 20 inwalidów wzroku,
- b) zakup bazy i pilota Step-Hear,
- c) sporządzenie 5 map poglądowych i 20 map pomocniczych,
- d) koordynowanie i zaksięgowanie projektu.

Czynności kontrolne pozwoliły na ustalenie, że kontrolowany w części I. *Sprawozdanie merytoryczne* w pkt. 5 *Liczbowe określenie skali działań zrealizowanych w ramach zadania* wskazał, że *Zostało sporządzone 5 map poglądowych i 15 map pomocniczych.*

W rzeczywistości Beneficjent sporządził 20 map pomocniczych – o czym świadczy faktura nr FVS/0015/09/2011 z dnia 30.09.2011r. Na tą okoliczność Pani Ewa Bąk oświadczyła, że w *sprawozdaniu winno być 20 map, po jednej dla każdego uczestnika.*

(Dowód: Akta kontroli patrz załącznik nr 16 i załącznik nr 22)

Na potwierdzenie udziału 20 osób w zadaniu objętym umową Nr 8/PZ/2011 z dnia 06 lipca 2011r. Beneficjent okazał listy obecności uczestników, które zawierały ich własnoręczne podpisy.

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 23)*

Stosownie do § 7 ust. 2 umowy Nr 8/PZ/2011 na materiałach związanych z realizacją zadania Beneficjent umieścił logo i formułę „Projekt został dofinansowany ze środków Samorządu Województwa Świętokrzyskiego w 2011r.”

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 24)*

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 Fundacji Szansa dla Niewidomych z/s w Warszawie.

Protokół opracowano w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden otrzymuje Prezes Fundacji Szansa dla Niewidomych z/s w Warszawie. Akta kontroli (załączniki) zostały sporządzone w jednym egzemplarzu i będą przechowywane w siedzibie Kontrolującego.

**KONTROLOWANY**

FUNDACJA  
SZANSA  
DLA NIEWIDOMYCH

PREZES  
FUNDACJI  
SZANSA DLA NIEWIDOMYCH

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
FUNDACJI  
SZANSA DLA NIEWIDOMYCH

*Ewa Bęga*

DATA PODPISANIA PROTOKOŁU .....16.08.2016.....

**KONTROLUJĄCY**

URZĄD MARSZAŁKOWSKI  
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

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

MAGDALENA TOMSKA

*Magdalena Tomska*

JOLANTA JESIONOWSKA

*Jolanta Jesionowska*

Fundacja Szansa dla Niewidomych  
ul. Kameralna 1/30, 03-406 Warszawa  
Tyflopunkt w Kielcach  
ul. Targowa 18, 25-520 Kielce  
NIP 1132295659 KRS 0000260011



Znak: DOZ.III.616.9.2016

Kielce, dnia 07 września 2016r.

**Pan**  
**Marek Kalbarczyk**  
**Prezes**  
**Fundacji Szansa dla Niewidomych**  
**w Warszawie**

### **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 8/PZ/2011 zawartej w dniu 06 lipca 2011r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Fundacją Szansa dla Niewidomych z siedzibą w Warszawie, w dniu 20 lipca 2016r. została przeprowadzona kontrola problemowa w Tyflopunkcie w Kielcach w zakresie:

1. stopnia realizacji zadania,
2. efektywności, rzetelności i jakości realizacji zadania,
3. prawidłowości wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania;
4. prowadzenia dokumentacji związanej z realizowanym zadaniem,

w ramach umowy Nr 8/PZ/2011 z dnia 06 lipca 2011r. - *zadanie nr 1 Działania służące promocji zdrowego stylu życia.*

Czynności kontrolne, na podstawie upoważnień wydanych w dniu 18 lipca 2016r. przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego nr DOZ.1711.84.2016 i nr DOZ.1711.85.2016 wykonały:

- Magdalena Tomska – Starszy 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 przyznanymi środkami, 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 w dniu 09 sierpnia 2016r., zespół kontrolny ocenia pozytywnie pomimo stwierdzonych uchybień działalność Fundacji Szansa dla Niewidomych z/s w Warszawie 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 2003r. 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 5.000,00zł. została przyznana m.in. Fundacji Szansa dla Niewidomych z/s w Warszawie na zadanie nr 1 „*Działania służące promocji zdrowego stylu życia*”/w: dziale 851 Ochrona Zdrowia, rozdziale 85149 programy polityki zdrowotnej, § 2820/.

Następnie, w dniu 06 lipca 2011r. została zawarta umowa nr 8/PZ/2011 o wsparcie realizacji zadania publicznego pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Fundacją Szansa dla Niewidomych z/s w Warszawie przedmiotem której było wykonanie zadania pn. „*Działania służące promocji zdrowego stylu życia*” określonego w ofercie złożonej przez Fundację w dniu 28.04.2011r.

Analiza zapisów umowy nr 8/PZ/2011 z dnia 06 lipca 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 8/PZ/2011 z dnia 06 lipca 2011r.
2. Na realizację zadania publicznego Zleceniobiorca wydatkował 5.660,00zł, w tym środki dotacji z budżetu województwa stanowiły 5.000,00zł., a środki finansowe własne 660,00zł., w terminie zgodnym z § 11 ust.1 umowy z dnia 06 lipca 2011r.
3. Procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania został zachowany.
4. Obowiązek umieszczenia logo Zleceniodawcy oraz stosownej formuły na materiałach dotyczących realizowanego zadania został dochowany.
5. Sprawozdanie końcowe z realizacji zadania zostało złożone w terminie ustalonym w umowie nr 8/PZ/2011 z dnia 06 lipca 2011r.

## Uchybienia stwierdzone w toku kontroli

1. Zgodnie z zawartą umową nr 8/PZ/2011 z dnia 06.07.2011r. *Termin realizacji zadania publicznego ustala się od daty podpisania umowy do dnia 30 września 2011r.* Analiza złożonego zaktualizowanego harmonogramu, stanowiącego załącznik do umowy Nr 8/PZ/2011 z dnia 06 lipca 2011r. pozwoliła na ustalenie, że Beneficjent zakładał, że realizacja zadania publicznego rozpocznie się od czerwca 2011r., a zakończy w sierpniu 2011r., poprzez wykonanie następujących działań:

- *Przygotowanie oraz druk 5 terenowych map poglądowych dla niewidomych - czerwiec, lipiec 2011,*
- *Zakup bazy i pilota Step-Hear, które po zakończeniu zadania będą wykorzystywane przez Fundację Szansa dla Niewidomych - czerwiec, lipiec 2011,*
- *Przeprowadzenie zgrupowania i zawodów w tyflobiegach dla inwalidów wzroku - 20 osób - lipiec- sierpień 2011,*
- *Koordinacja projektu i obsługa finansowo-księgową - czerwiec- sierpień 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 8/PZ/2011 z dnia 06 lipca 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 06 lipca 2011r. umowę nr 8/PZ/2011 o wsparcie realizacji zadania publicznego pn. „*Działania służące promocji zdrowego stylu życia*” został zobowiązany do przestrzegania jej zapisów, w tym również terminu realizacji zadania publicznego, który został ustalony od 06 lipca 2011r. do 30 września 2011r. Zatem, terminy rozpoczęcia i zakończenia poszczególnych działań określone w zaktualizowanym harmonogramie nie mogły być wcześniejsze od terminu wyznaczonego w umowie z dnia 06.07.2011r.

## 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.

2. Analiza złożonego przez Beneficjenta zaktualizowanego harmonogramu i kosztorysu pozwoliła na ustalenie, że zostały one złożone do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w dniu 07 lipca 2011r. tj. 1 dzień po podpisaniu umowy. Ponadto, w zaktualizowanym kosztorysie Kontrolowany zmodyfikował koszty całkowite do kwoty 5.660,00zł z czego 5.000,00zł stanowiły środki dotacji, a 660,00zł środki własne, co stoi w sprzeczności z § 3 ust. 3 i 4 umowy z dnia 06 lipca 2011r., który stanowi, że całkowity koszt zadania publicznego ustalono na kwotę 5.640,00zł., w tym środki dotacji z budżetu województwa stanowiły kwotę 5.000,00 zł., a udział własny – 640,00 zł.

#### Zalecanie pokontrolne nr 2

W celu uniknięcia wyżej opisanego uchybienia należy bezwzględnie dochowywać chronologii podejmowanych działań poprzez dostarczanie w wyznaczonym terminie do siedziby Zleceniodawcy dokumentów aktualizacyjnych przed podpisaniem umowy. W sposób prawidłowy dokonywać wyliczenia kosztów poszczególnych działań w ramach zadania, tak aby kwoty z kosztorysu odpowiadały kwocie ustalonej w umowie o wsparcie realizacji zadania publicznego.

3. W wyniku kontroli materiałów źródłowych stwierdzono, że Beneficjent nie dokonał w terminie zwrotu zgromadzonych odsetek bankowych od środków z dotacji w wysokości 0,08zł. Powyższe oznacza, że doszło do naruszenia § 11 ust. 4 umowy Nr 8/PZ/2011 z dnia 06 lipca 2011r., który stanowi, że *„niewykorzystane przychody i odsetki bankowe od przyznanej dotacji podlegają zwrotowi na rachunek bankowy Zleceniodawcy na zasadach określonych w ust.1-3”*. Dopiero w toku czynności kontrolnych, kontrolowany w dniu 26 lipca 2016r. dokonał zwrotu kwoty wymaganych odsetek łącznie z odsetkami za zwrot po terminie w kwocie 0,12zł, tj. (odsetki bankowe 0,08 zł + odsetki od nieterminowo przekazanych środków 0,04zł).

#### Zalecanie pokontrolne nr 3

W celu uniknięcia wyżej opisanego uchybienia należy bezwzględnie przestrzegać zapisów umowy dotyczących terminu zwrotu niewykorzystanych przychodów i odsetek bankowych od przyznanej dotacji.

4. Analiza złożonego przez Beneficjenta sprawozdania pozwoliła na ustalenie, że Kontrolowany na stronie tytułowej zawarł błędną informację, że zadanie publiczne było realizowane w okresie od 01.06.2011 do 31.10.2011, gdzie zgodnie z umową zadanie realizowane było w terminie od 06.07.2011r. do 30 .09.2011r.

#### Zalecanie pokontrolne nr 4 ✓

Zaleca się sporządzić korektę sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego w części dotyczącej strony tytułowej polegającą na wykazaniu prawidłowych dat, zgodnych ze stanem rzeczywistym. Ponadto, w przyszłości z należytą starannością sporządzać dokument sprawozdawczy z wykonania zadania publicznego.

5. Weryfikacja dokumentu sprawozdawczego pozwoliła na ustalenie, że w złożonym sprawozdaniu końcowym z realizacji zadania publicznego koszt finansowy uwidoczony w części *II Sprawozdanie z wykonania wydatków*, nie jest równy z kosztem określonym w umowie Nr 8/PZ/2011 z dnia 06 lipca 2011r.

W sprawozdaniu z wykonania wydatków Beneficjent:

- 1) w pkt. 1 *Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów*, po stronie środków własnych wykazał kwotę 660,00zł tj. niezgodnie z umową Nr 8/PZ/2011, która określała udział środków własnych Beneficjenta w wysokości 640,00zł – patrz tabela nr1.

Tabela 1 Porównanie zapisów umowy z informacjami ze złożonego sprawozdania końcowego do umowy nr 8/PZ/2011

Wyciąg z umowy nr 8/PZ/2011 z dn. 06.07.2011r.	Wyciąg ze sprawozdania z wykonania wydatków (część II) 1. Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów (w zł.)					
§3 ust. 3 Zleceniobiorca zobowiązuje się do przekazania na realizację zadania środków finansowych własnych w wysokości 640 PLN (słownie) sześćset czterdzieści złotych.	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 świadczących wolontariuszy
	IV.	Ogółem	5.660	5.000	660	---
§3 ust 4 Całkowity koszt zadania publicznego (.....) wynosi 5640 PLN (słownie) pięć tysięcy sześćset czterdzieści złotych.						

- 2) W sposób nieprawidłowy w pkt 2 *Rozliczenie ze względu na źródło finansowania* wykazał procentowy udział dotacji oraz środków własnych w stosunku do kosztu całkowitego zadania - tabela nr 2.

Tabela nr 2. Porównanie zapisów umowy z informacjami ze złożonego sprawozdania końcowego do umowy nr 8/PZ/2011

Źródło finansowania	Całość zadania (zgodnie z umową)		Bieżący okres sprawozdawczy - za okres realizacji zadania	
	zł	%	zł	%
Koszty pokryte z dotacji	5000	88,65	5000	88,34
Koszty pokryte ze środków finansowych własnych	640	11,35	660	11,66

Porównanie danych przedstawionych w powyższych tabelach pozwala kontrolującym na stwierdzenie, że nastąpiło zwiększenie kosztu finansowego poniesionego ze środków własnych o 20,00zł., co spowodowało zwiększenie całkowitego kosztu zadania publicznego stanowiącego sumę kwot dotacji oraz środków finansowych własnych z 5.640,00zł. do 5.660,00zł. Pomimo, ogólnego wzrostu kosztu zadania publicznego procentowy udział dotacji nie przekroczył 90 %. Niemniej niedokonanie zmiany § 3 ust. 3 i 4 umowy z dnia 06 lipca 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”.

#### Zalecenie pokontrolne nr 5

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. Ponadto, należy sporządzić korektę sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego w części II *Sprawozdanie z wykonania wydatków w pkt. 1 i 2* polegającą na wykazaniu prawidłowych danych, zgodnych ze stanem rzeczywistym.

6. Analiza sprawozdania końcowego w powiązaniu z badaniem dokumentów księgowych wykazała rozbieżności pomiędzy numerami dokumentów księgowych oraz datami ich wystawienia, co przedstawia tabela nr 3.

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

Lp.	Numer dokumentu księgowego wskazany w sprawozdaniu końcowym	Faktyczny numer dokumentu księgowego	Data wystawienia dokumentu księgowego wskazana w sprawozdaniu końcowym	Faktyczna data wystawienia dokumentu faktury/rachunku
4	Faktura FVKL/11/6	Faktura FVKL/11/63	-----	-----
5	Nr 2	Rachunek nr 1 do umowy o dzieło nr 2 z dn. 08.07.2011r.	08.07.2011r.	28.09.2011r.
6	Nr 3	Rachunek nr 1 do umowy o dzieło nr 3 z dn. 08.07.2011r.	08.07.2011r.	28.09.2011r.
7	Nr 4	Rachunek nr 1 do umowy o dzieło nr 4 z dn. 08.07.2011r.	08.07.2011r.	Brak daty wystawienia
8	Nr 4/A	Rachunek nr 1 do umowy o dzieło nr 4A z dn. 08.07.2011r.	08.07.2011r.	28.09.2011r.
9	Nr 5	Rachunek nr 1 do umowy o dzieło nr 5 z dn. 08.07.2011r.	08.07.2011r.	Brak daty wystawienia
12	Nr 6	Rachunek ... z dnia 28.09.2011r.	08.07.2011r.	28.09.2011r.



**Zalecenie pokontrolne nr 6:** ✓

Zaleca się sporządzić korektę sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego w części: *II Sprawozdanie z wykonania wydatków pkt 4. Zestawienie faktur (rachunków)* polegającą na wykazaniu prawidłowych numerów rachunków, dat ich wystawienia oraz zapłaty, zgodnie z przebiegiem operacji gospodarczych. Ponadto, w celu wyeliminowania w przyszłości powyższego uchybienia, należy zwracać szczególną uwagę na numery rachunków, daty ich wystawienia oraz zapłaty tak, aby były one tożsame z zawartymi informacjami w tym zakresie w dokumentach źródłowych.

7. Badanie dokumentów księgowych pozwoliło Kontrolującym na ustalenie, że dokumenty wymienione w poz. od 5 do 9 na stronie 11-12 protokołu z kontroli, nie były opatrzone pieczęcią Zleceniobiorcy oraz nie zawierały opisu identyfikującego z jakich środków wydatkowana kwota została pokryta oraz jakie było przeznaczenie zrealizowanych usług. Ponadto, dokumenty nie zostały opatrzone podpisem osoby odpowiedzialnej za rozliczenia finansowe Zleceniobiorcy.

Powyższe oznacza, że Beneficjent nie zastosował się do zapisów § 6 ust. 3 umowy z dnia 06 lipca 2011r., który stanowi, że *każda z faktur (rachunków) powinna być opatrzona na odwrocie pieczęcią Zleceniobiorcy oraz zawierać sporządzony w sposób trwały opis zawierający informacje: z jakich środków wydatkowana kwota została pokryta oraz jakie było przeznaczenie usług. Informacja ta powinna być podpisana przez osobę odpowiedzialną za sprawy dotyczące rozliczeń finansowych organizacji.*

**Zalecenie pokontrolne nr 7:** ✓

W celu uniknięcia w przyszłości wyżej opisanej nieprawidłowości, należy bezwzględnie przestrzegać zapisów umowy dotyczących obowiązku opatrzenia każdej z faktur (rachunków) na odwrocie pieczęcią Zleceniobiorcy oraz umieszczenia informacji z jakich środków wydatkowana kwota została pokryta oraz jakie było przeznaczenie zakupionych usług. Informacja ta powinna być podpisana przez osobę odpowiedzialną za sprawy dotyczące rozliczeń finansowych organizacji.

8. Analiza rachunków wystawionych do umów o dzieło nr 2, 3, 4 i 5, pozwoliła na ustalenie, że w pozycji *Rozliczenie umowy(...) do wypłaty* zapisano niewłaściwe kwoty do wypłaty, które nie korespondują z dokonanyymi przelewami.

**Zalecenie pokontrolne nr 8:** ✓

W przyszłości z należytą starannością dokonywać weryfikacji wystawianych rachunków księgowych do umów o dzieło, tak aby informacje dotyczące wypłaconej kwoty za wykonanie przedmiotu umowy, odzwierciedlały stan faktyczny. W przypadku błędnie wystawionego rachunku, zwrócić Wystawcy dokument w celu dokonania korekty.

9. Na podstawie okazanych wyciągów bankowych ustalono, że faktura VAT nr 5/09/11/FVS z dnia 05.09.2011r. została opłacona dniu 30.09.2011r. tj. 8 dni po terminie wskazanym na fakturze.

**Zalecenie pokontrolne nr 9:**

W celu uniknięcia wyżej opisanej nieprawidłowości, należy dołożyć wszelkich starań celem regulowania zobowiązań powstałych w trakcie realizacji zadania, w terminach określonych w dokumentach księgowych/ podpisanych umowach.

10. Czynności kontrolne pozwoliły na ustalenie, że kontrolowany w części I. *Sprawozdanie merytoryczne* w pkt. 5 *Liczbowe określenie skali działań zrealizowanych w ramach zadania* wskazał, że zostało sporządzone 5 map poglądowych i 15 map pomocniczych. W rzeczywistości Beneficjent sporządził 20 map pomocniczych – o czym świadczy faktura nr FVS/0015/09/2011 z dnia 30.09.2011r.

**Zalecenie pokontrolne nr 10**

Zaleca się sporządzić korektę sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego w części: I *Sprawozdanie merytoryczne* w pkt. 5. *Liczbowe określenie skali działań zrealizowanych w ramach zadania*, polegającą na wykazaniu właściwej ilości sporządzonych map pomocniczych.

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

MARSZAŁEK  
Województwa Świętokrzyskiego  
Adam Jarubas

CZŁONEK ZARZĄDU  
Województwa Świętokrzyskiego  
Marek Szczepaniak

Dyrektor  
Departamentu Ochrony Zdrowia

Anna Nocuń

M. Tomaszewski, J. Jędrzejko, G. Murec

DOZ

*P. E. Kunec*  
*P. B. Staszko*

Siedziba: ul. Kameralna 1/30, 03-406 Warszawa • Biuro: ul. Chlubna 88, 03-051 Warszawa • tel./fax. 022 510 10 99

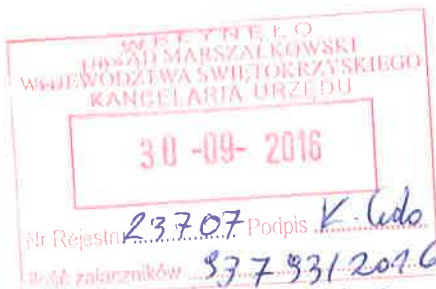
Fundacja Szansa dla Niewidomych

Warszawa, 29.09.2016

Adres do korespondencji:

Ul. Chlubna 88

03-051 Warszawa



Departament Ochrony Zdrowia  
Wpłynęło dnia 03-10-2016  
Nr pisma 98793/2016  
Podpis *[Signature]*

W odpowiedzi na pismo dotyczące wystąpienia pokontrolnego z dnia 09.09.2016 (DOZ.III.616.9.2016) dotyczącego realizacji zadania w ramach umowy Nr 8/PZ/2011 z dnia 06 lipca 2011 r. - zadanie nr 1 Działania służące promocji zdrowego stylu życia, Zarząd Fundacji Szansa dla Niewidomych informuje, że zalecenia pokontrolne wskazane przez jednostkę kontrolującą zostały poprawione.

Zostały naniesione następujące poprawki:

- W części tytułowej sprawozdania została poprawiona data realizacji zadania – dotyczy zalecenia nr 4,
- W części II Sprawozdanie z wykonania wydatków w pkt. 1 i 2 zostały wprowadzone prawidłowe dane, zgodne ze stanem rzeczywistym – dotyczy zalecenia nr 5,
- W części - Sprawozdanie z wykonania wydatków pkt 4. Zestawienie faktur (rachunków) zostały wprowadzone poprawne numery rachunków, daty ich wystawienia oraz zapłaty, zgodnie z przebiegiem operacji gospodarczych – dotyczy zalecenia nr 6,
- W części - Sprawozdanie merytoryczne w pkt. 5. Liczbowe określenie skali działań zrealizowanych w ramach zadania, została wykazana właściwa ilość sporządzonych map pomocniczych – dotyczy zalecenia nr 10.

Zarząd Fundacji Szansa dla Niewidomych dołoży wszelkich starań, aby pracownicy podczas realizacji zadań zleczonych Fundacji rzetelniej i dokładniej realizowali zadania zgodnie z warunkami umowy.

Zobowiązuje się dokonywać aktualizacji harmonogramu tak, aby terminy realizacji wyznaczonych działań zadania publicznego były tożsame z terminami ustalonymi w zawartej umowie o wsparcie realizacji zadania publicznego – dotyczy zalecenia nr 1.

Ponadto zobowiązuje się bezwzględnie dochowywać chronologii podejmowanych działań poprzez dostarczanie w wyznaczonym terminie do siedziby Zleceniodawcy dokumentów aktualizacyjnych przed podpisaniem umowy. W sposób prawidłowy dokonywać wyliczenia kosztów



---

Siedziba: ul. Kameralna 1/30, 03-406 Warszawa • Biuro: ul. Chlubna 88, 03-051 Warszawa • tel./fax. 022 510 10 99

poszczególnych działań w ramach zadania, tak aby kwoty z kosztorysu odpowiadały kwocie ustalonej w umowie o wsparcie realizacji zadania publicznego – dotyczy zalecenia nr 2. ✓

Zarząd Fundacji będzie bezwzględnie przestrzegał zapisów umowy dotyczących terminu zwrotu niewykorzystanych przychodów i odsetek bankowych od przyznanej dotacji – dotyczy zalecenia nr 3. ✓

Ponadto w sporządzaniu sprawozdania zobowiązuje się zwracać szczególną uwagę na numery rachunków, daty ich wystawienia oraz zapłaty tak, aby były one tożsame z zawartymi informacjami w tym zakresie w dokumentach źródłowych, a także deklaruje bezwzględne przestrzeganie zapisów umowy dotyczących obowiązku opatrzenia każdej z faktur (rachunków) na odwrocie pieczęcią Zleceniobiorcy oraz umieszczenia informacji z jakich środków wydatkowana kwota została pokryta oraz jakie było przeznaczenie zakupionych usług – dotyczy zalecenia nr 7. ✓

Zleceniobiorca zobowiązuje się w przyszłości z należytą starannością dokonywać weryfikacji wystawianych rachunków księgowych do umów o dzieło, tak aby informacje dotyczące wypłaconej kwoty za wykonanie przedmiotu umowy, odzwierciedlały stan faktyczny, a także do rzetelnego regulowania zobowiązań powstałych w trakcie realizacji zadania, w terminach określonych w dokumentach księgowych/ podpisanych umowach – dotyczy zalecenia nr 8 i 9.

Fundacja Szansa dla Niewidomych  
ul. Kameralna 1/30, 03-406 Warszawa  
NIP 1132295659, KRS 0000260011

  
**PREZES ZARZADU**  
*Marek Kalbarczyk*

**PREZES KANTORI**

Wang, K. H. H.

SPRAWOZDANIE (CZĘŚCIOWE/KOŃCOWE<sup>1)</sup>)<sup>2)</sup>

z wykonania zadania publicznego

Działania służące promocji zdrowego stylu życia  
(tytuł zadania publicznego)

w okresie od 06 lipca 2011 r. do 30.09.2011 r. /

określonego w umowie nr 8/PZ/2011

zawartej w dniu 6 lipca 2011 roku

pomiędzy

Województwem Świętokrzyskim reprezentowanym przez Pana Wojciecha Żelazika, Zastępcę  
Dyrektora Regionalnego Ośrodka Polityki Społecznej i Zdrowotnej  
(nazwa Zleceniodawcy)

a

Fundacją Szansa dla Niewidomych  
ul. Konwiktorska 9, 00-216 Warszawa  
(nazwa Zleceniobiorcy/Zleceniobiorców<sup>3)</sup>)

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

31.10.2011 r.



## 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.

Wszystkie cele, wymienione w części III pkt 6 oferty zostały zrealizowane. Aktywizacja, czynny udział osób biorących udział w Tyflobiegach może potwierdzić powyższe zadanie. Aktywność i zaangażowanie uczestników projektu było na najwyższym poziomie na każdym etapie realizacji programu. W czasie treningów oraz na samych zawodach integracja grupy i chęć uczestnictwa we wszystkich zaproponowanych zajęciach była stuprocentowa. Rywalizacja i chęć wykazania się pobudzała innych uczestników Tyflobiegów do jeszcze większej aktywności i zaangażowania.

Dzięki Państwa dofinansowaniu mogliśmy przygotować trasę tyflobiegu w sposób szczególny i bezpieczny. Urządzenie Step-Hear pozwoliło na przemierzenie trasy z poczuciem otaczającej zawodnika przestrzeni z podaniem kluczowych punktów nawigacyjnych. Natomiast mapy wypukłe umożliwiły odwzorowanie trasy. Zdecydowanie należy powiedzieć, że wypukła mapa ilustrująca całą trasę jak i mapy szczegółowe zwiększyły bezpieczeństwo, a także rywalizację uczestników Tyflobiegów, a co za tym idzie ich niepełnosprawność w stopniu znaczącym została zniwelowana. Dostajemy liczne sygnały ze środowiska osób niewidomych, niedowidzących, że projekt Tyflobiegów był doskonałą formą rehabilitacji, wyjścia z izolacji, a sama organizacja imprezy była na najwyższym poziomie. Nagłośnienie medialne wydarzenia jakim były Tyflobiegi w radiu, gazecie lokalnej, Internecie odniosły również sukces społeczny. Osoby pełnosprawne, niepełnosprawne, które licznie przybyły w dzień rozgrywanych zawodów tj. 28.09. gorąco kibicowały naszym uczestnikom zawodów potwierdziły nasze przekonanie, że aktywny styl życia i integracja osób niepełnosprawnych, ale również tych pełnosprawnych i jest potrzebna i przynosi obopólne korzyści dla wszystkich. Uroczyste wręczenie dyplomów dla uczestników zawodów podniosło tylko rangę imprezy i było uhonorowaniem ich zaangażowania i przełamania psychologicznej bariery izolacji społecznej. Można powiedzieć, że to nasz wspólny sukces, ponieważ bez Państwa dofinansowania, wsparcia, zrozumienia problemu zorganizowanie zawodów nie byłoby możliwe.

## Część II. Sprawozdanie z wykonania wydatków

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

#### Część I. Sprawozda merytoryczne

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

- \* Został rozpowszechniony zdrowy styl życia połączony z aktywnością fizyczną wśród inwalidów wzroku z województwa świętokrzyskiego
- \* Poprzez ten projekt została podjęta walka z wykluczeniem społecznym inwalidów wzroku
- \* Została zakupiona jedna baza i pilot Step-Hear, następnie zostało to przekazane Fundacji Szansa dla Niewidomych
- \* Przygotowano 5 terenowych map dla niewidomych

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
Przygotowano 5 terenowych map poglądowych dla niewidomych	15.09.2011	Oferent
Zakupiono bazę i pilot Step-Hear	14.09.2011	Oferent
Przeprowadzono zgrupowanie i zawody w tyflobiegach dla inwalidów wzroku – 20 osób	27.09.2011	Oferent
Koordinacja projektu i obsługa finansowo księgową	28.09.2011	Oferent

	Czerwiec- wrzesień	Oferent
--	-----------------------	---------

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

Dzięki dofinansowaniu ze środków Samorządu Województwa Świętokrzyskiego mogliśmy zrealizować projekt

4. Opis osiągniętych rezultatów

- Przeprowadzono zgrupowanie i zawody w tyflobiegach dla inwalidów wzroku – 20 osób
- Zakupiono bazy Step-Hear, który po zakończeniu został przekazany Fundacji Szansa dla Niewidomych

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

- Zostały umieszczone ogłoszenia w radio, gazecie, na stronie internetowej Fundacji, Urzędu Pracy, Kołach PZN
- W projekcie uczestniczyło 20 beneficjentów z województwa świętokrzyskiego
- Została zakupiona 1 baza i pilot Step-Hear
- Sporządzono 20 map pomocniczych i 5 map poglądowych

## **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 w 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 z pokryty 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 w własnych, środków z innych źródeł, w tym wpłat i opłat adresatów zadania publicznego
I	Koszty merytoryczne (z uwzględnieniem kosztów jednostkowych) poniesione przez ... (nazwa Zleceniobiorcy) <sup>8)</sup> :											
	1) Zakup bazy Step-Hear	900	260	640					900	900	0,00	
	2) Piloty Step-Hear	240	240	0,00					240	240	0,00	
	3) Przygotowanie terenowych map poglądowych	1250	1250	0,00					1250	1250	0,00	
	4) Druk map dla uczestników I map zapasowych	300	300	0,00					300	300	0,00	
	5) Wyżywienie dla 20 uczestników-2 dni	1300	1300	0					1320	1310	10	
	6) Wynagrodzenie dla instruktorów – 5 instruktorów x2dni	1000	1000	0,00					1000	1000	0,00	
II	Koszty obsługi zadania publicznego, w tym koszty administracyjne:											
	1) Koszty administracyjne telefony, opłaty pocztowe	250	0,00	0					250	0,00	250	
	2) Obsługa księgową	100	0,00	0					100	0,00	100	
	3) Koordynacja merytoryczna zadania	300	0,00	0					300	0,00	300	

IV	Ogółem	5.640	5.000	640						5.660	5.000	660

## 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:	5000	88,65	5000	88,34
Z tego z odsetek bankowych od dotacji	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty pokryte ze środków finansowych własnych:	640	11,35	660	11,66
Koszty pokryte ze środków finansowych z innych źródeł (ogółem):	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tego:				
Z wpłat i opłat adresatów zadania publicznego:	0,00	0,00	0,00	0,00
Z finansowych środków z innych źródeł publicznych (w szczególności: dotacji z budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego, funduszy celowych, środków z funduszy strukturalnych):	0,00	0,00	0,00	0,00
Z pozostałych źródeł:	0,00	0,00	0,00	0,00





1.	FVS/0029/09/2011/KIE	I.1) I.2)	14.09.2011	Step Hear elektroniczny komunikator dla niewidomych-jednostka centralna, Step Hear elektroniczny komunikator dla niewidomych-odbiornik	1140	1140	0,00	16.09.2011
2.	FVS/0015/09/2011	I.3) I.4)	30.09.2011	Przygotowanie i wydruk terenowych map dla uczestników	1550	1550	0,00	30.09.2011
3.	020/09/2011	I.5)	28.09.2011	Wyżywienie w dniu 27-28.09.2016	1274	1274	0	28.09.2011
4.	FVKL/11/63	I.5)	29.09.2011	Wyżywienie września 2011 soki	46	36	10	29.09.2011
5	Rachunek nr 1 do umowy o dzieło nr 2 z dnia 08.07.2011	1.6)	28.09.2011	Przeprowadzenie treningu i sporządzenie sprawozdania	200	200	0,00	30.09.2011
6	Rachunek nr 1 do umowy o dzieło nr 3 z dnia 08.07.2011	1.6)	28.09.2011	Przeprowadzenie treningu i sporządzenie sprawozdania	200	200	0,00	30.09.2011
7	Rachunek nr 1 do umowy o dzieło nr 4 z dnia 08.07.2011	1.6)	28.09.2011	Przeprowadzenie treningu i sporządzenie sprawozdania	200	200	0,00	30.09.2011
8	Rachunek nr 1 do umowy o dzieło nr 4 A z dnia 08.07.2011	1.6)	28.09.2011	Przeprowadzenie treningu i sporządzenie sprawozdania	200	200	0,00	30.09.2011
9	Rachunek nr 1 do umowy	1.6)	28.09.2011	Przeprowadzenie treningu i	200	200	0,00	30.09.2011

	o dzieło nr 5 z dnia 08.07.2011			sporządzenie sprawozdania				
10	50008354091 1	I1.1)	02.09.2011	Usługi telekomunikacyjne	250	0,00	250	16.09.2011
11	Nr 5/09/11/FVS	I1.2)	05.09.2011	Tyflobiegi- księgowanie projektu	100	0,00	100	30.09.2011
12	Rachunek nr ...z dnia 28.09.2011	I1.3)	28.09.2011	Koordinacja merytoryczna zadania, sporządzenie sprawozdania z wykonania powyższego dzieła	300	0,00	300	30.09.2011

### Część III. Dodatkowe informacje

.....

.....

.....

.....

.....

Załączniki:<sup>10)</sup>

1. Wyciąg z konta bankowego.

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>)

**PREZES ZARZĄDU**

*Marek Kalbarczyk*

Fundacja Szansa dla Niewidomych

ul. Kameralna 1/30, 03-406 Warszawa

NIP 1132295659, KRS 0000260011

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