

Znak: DOZ.III.616.10.2016

PROTOKÓŁ

z kontroli problemowej przeprowadzonej w Skarżyskim Klubie „Amazonki”, z siedzibą w Skarżysko - Kamienna, ul. Sikorskiego 20, zwanym dalej Kontrolowanym.

W dniu 12 lipca 2016r. kontrolujący telefonicznie zawiadomili Kontrolowanego o zamiarze wszczęcia kontroli w dniu 25 lipca 2016r., jednocześnie omówili zakres kontroli oraz określili termin objęty kontrolą.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 1)

W ustalonym terminie tj. w dniu 25 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.1711.86.2016, DOZ.1711.87.2016 wydanych w dniu 18 lipca 2016r. przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 2)

Kontrolą objęto okres od dnia 21 czerwca 2011r. do dnia 13.12.2011r., 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 1/PZ/2011 z dnia 21 czerwca 2011r. - *zadanie nr 2 Programy zdrowotne w zakresie rekonwalescencji po przebytych chorobach nowotworowych.*

1. Ustalenia ogólne

Skarżyski Klub „Amazonki” działa w oparciu o statut. Celem działania Klubu jest dostarczanie praktycznego i emocjonalnego wsparcia kobietom chorym na raka piersi oraz ułatwianie im podejmowania właściwych decyzji i znalezienie motywacji do powrotu do zdrowia i normalnego trybu życia.

Dla osiągnięcia tego celu Klub między innymi:

1. podtrzymuje sprawność fizyczną kobiet po mastektomii poprzez prowadzenie rehabilitacji ruchowej, masaży, gimnastyki specjalistycznej itp.,
2. propaguje materiały informacyjne i filmy przeznaczone dla kobiet po operacji,
3. tworzy sekcje ochotniczek/wolontariuszek odpowiednio przeszkolonych, mających za zadanie odwiedzanie w szpitalu chore pacjentki z rakiem piersi, niosąc im pomoc i wsparcie psychiczne oparte na własnym doświadczeniu.

Informacji i wyjaśnień dotyczących kontrolowanego zagadnienia udzielały: Pani Elżbieta Wąglowska - Prezes Zarządu Skarżyskiego Klubu „Amazonki” oraz Pani Jadwiga Ozan – Wiceprezes.

2. Ustalenia kontroli dotyczące dotacji przyznanej w wysokości 5.000,00zł w: dziale 851 Ochrona Zdrowia, rozdziale 85149 programy polityki zdrowotnej, § 2820.

Zgodnie z uchwałą Nr 370/11, w dniu 08 czerwca 2011r., Zarząd Województwa Świętokrzyskiego dokonał podziału środków dla podmiotów określonych w art. 11 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 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 5.000,00 zł. została przyznana m.in. Skarżyskiemu Klubowi „Amazonki” na zadanie nr 2 pn. *Programy zdrowotne w zakresie rekonwalescencji po przebytych chorobach nowotworowych* w: dziale 851 Ochrona Zdrowia, rozdziale 85149 programy polityki zdrowotnej, § 2820/.

3. Ustalenia faktyczne dotyczące realizacji i rozliczenia umowy nr 1/PZ/2011 o wsparcie realizacji zadania publicznego pn. „Programy zdrowotne w zakresie rekonwalescencji po przebytych chorobach nowotworowych” z dnia 21.06.2011r.

W dniu 21 czerwca 2011r. została zawarta umowa Nr 1/PZ/2011 o wsparcie realizacji zadania publicznego pn. „Programy zdrowotne w zakresie rekonwalescencji po przebytych chorobach nowotworowych” - pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Skarżyskim Klubem „Amazonki”. Zgodnie z umową Zleceniodawca zlecił Zleceniobiorcy realizację ww. zadania publicznego, określonego szczegółowo w ofercie złożonej przez Skarżyski Klub „Amazonki” w dniu 27.04.2011r. Integralną część umowy stanowił kosztorys realizacji zadania.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 3)

Zgodnie z § 3 umowy z dnia 21 czerwca 2011r. całkowity koszt zadania publicznego opiewał na kwotę 5.965,00zł., w tym środki dotacji z budżetu województwa wynosiły 5.000,00zł., środki finansowe własne 565,00zł oraz wkład osobowy o wartości 400,00zł. Termin realizacji zadania publicznego ustalono w § 2 ust. 1 umowy: „*od daty podpisania umowy do dnia 30 listopada 2011r.*” 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 5.000,00zł na rachunek bankowy Zleceniobiorcy: Nr 65 1240 1402 1111 0010 3424 0547 Bank PKO S.A. Oddział w Skarżysko - Kamienna, z przeznaczeniem na realizację zadania publicznego określonego w umowie nr 1/PZ/2011r. z dnia 21.06.2011r. wpłynęły w dniu 20.07.2011 r.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 4)

W trakcie czynności kontrolnych Beneficjent oświadczył, że *konto na które zostały przelane środki z Urzędu Marszałkowskiego nie było oprocentowane.*

(Dowód: Akta kontroli dowód nr 5)

Analiza złożonego zaktualizowanego kosztorysu, stanowiącego załącznik do umowy nr 1/PZ/2011 z dnia 21.06.2011r. pozwoliła na ustalenie, że Beneficjent w pozycji nr I Koszty merytoryczne po stronie Skarżyskiego Klubu „Amazonek” w punkcie 4 Wykłady lekarza specjalisty – błędnie wycenił dwa wykłady na kwotę 180,00 zł, przy koszcie jednostkowym 80,00 zł.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 6)

Na tą okoliczność Pani Elżbieta Wagłowska złożyła wyjaśnienie w brzmieniu: *w aktualizacji złożonej do Urzędu Marszałkowskiego nastąpiła pomyłka pisarska. W kosztorysie poz. I punkt 4 zapisano koszt jednostkowy 80,00 zł za jeden wykład lekarski powinno być 90,00 zł.*

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 7)

W trakcie analizy dokumentacji ustalono, iż Beneficjent nie przedłożył do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego zaktualizowanego harmonogramu realizacji zadania, do czego był zobowiązany przed podpisaniem umowy.

Kontrolowany wyjaśnił, że nie posiada harmonogramu, *ponieważ w 2011r. Prezesem Klubu Amazonek była P. Maria Zaremba, która w 2013 roku zmarła. W związku z tym nie można odnaleźć dokumentacji.*

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 8)

Kontrolujący przyjmują wyjaśnienie, niemniej jednak wskazują, że brak przedmiotowego dokumentu w znacznej mierze utrudnił ustalenie w jakim terminie i czy w ogóle odbyły się poszczególne działania objęte ww. umową. Dopiero dalsze czynności kontrolne, okazana dokumentacja (rachunki/faktura, zawarte umowy o dzieło, wyjaśnienia ustne i pisemne złożone przez Kontrolowanego) umożliwiły Kontrolującym potwierdzenie wykonania działań w ramach zleconego zadania.

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. Ustalono, że Beneficjent złożył sprawozdanie końcowe do Departamentu Ochrony Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w dniu 13.12.2011r.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 9)

Dalsza analiza sprawozdania końcowego w powiązaniu z badaniem dokumentów księgowych (wymienionych na stronie 6 niniejszego protokołu) wykazała rozbieżności pomiędzy nazwami dokumentów księgowych, datami ich wystawienia, oraz datami zapłaty, co przedstawia tabela nr 1.

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

L p.	Numer dokumentu księgowego wskazany w sprawozdaniu końcowym	Faktyczny nr dokumentu	Data wystawienia dokumentu księgowego wskazana w sprawozdaniu końcowym	Faktyczna data wystawienia dokumentu	Data zapłaty wskazana w sprawozdaniu końcowym	Faktyczna data zapłaty dokumentu księgowego
1.	Umowa nr 14/2011	Rachunek z dnia 15.11.2011r. do umowy nr 14/2011	01.10.2011r.	15.11.2011r.	-----	-----
2.	Umowa nr 13/2011	Rachunek z dnia 15.11.2011r. do umowy nr 13/2011	01.10.2011r.	15.11.2011r.	17.11.2011r.	21.11.2011r.
5.	Umowa nr 12/2011	Rachunek z dnia 15.11.2011r. do umowy nr 12/2011	01.10.2011r.	15.11.2011r.	-----	-----
6.	Umowa 9/2011	Rachunek z dnia 07.10.2011r. do umowy nr 9/2011	-----	-----	21.11.2011r.	20.10.2011r.
7.	Umowa 15/2011	Rachunek z dnia 20.11.2011r. do umowy nr 15/2011	01.11.2011r.	20.11.2011r.	-----	--

W związku z ustaleniami szczegółowo przedstawionymi w powyższej tabeli Beneficjent wyjaśnił, że: *W sprawozdaniu w zestawieniu faktur i rachunków (...) błędnie wskazano datę dokumentacji księgowej zamiast daty wystawienia rachunku podano datę podpisania umowy (.....). Kontrolowany oświadczył, że w przypadku umów nr 9/2011 i 13/2011 błędnie wpisano daty zapłaty. Ponadto poinformował, że rachunki były wystawione po wykonaniu zadania (...).*

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 10)

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 1/PZ/2011 z dnia 21.06.2011r. tj.:

- rachunek z dnia 15.11.2011r. do umowy o dzieło nr 14/2011 z dnia 01.10.2011r. wystawiony przez Panią Iwonę Zarychtę zam. w Skarżysku - Kamiennej, na kwotę 900,00zł brutto za prowadzenie zajęć ruchowych, rehabilitacji ruchowej w grupach – z tego 736,00 zł opłacono ze środków dotacji, a 164,00 zł ze środków własnych,
- rachunek z dnia 15.11.2011r. do umowy nr 12/2011 z dnia 01.09.2011r. wystawiony przez Panią Iwonę Zarychtę zam. w Skarżysku - Kamiennej, na kwotę 1.840,00zł brutto za drenaż ręki po stronie operowanej i obręczy barkowej - z tego 1.800,00zł opłacono ze środków dotacji, a 40,00 zł ze środków własnych,
- faktura VAT nr 29/BAS/2011 z dnia 02.08.2011r. wystawiona przez Miejskie Centrum Sportu i Rekreacji z siedzibą w Skarżysku - Kamiennej, na kwotę 2.025,00 zł brutto za karnety na basen i siłownię – z tego 1.800,00 zł opłacono ze środków dotacji, a 225,00 zł ze środków własnych,
- rachunek z dnia 20.11.2011r. do umowy nr 15/2011 z dnia 01.11.2011r. wystawiony przez Panią Jolantę Pożycką zam. w Skarżysku - Kamiennej, na kwotę 200,00zł brutto za koordynowanie zadania– z tego 150,00 zł opłacono ze środków dotacji, a 50,00zł ze środków własnych,
- rachunek z dnia 07.10.2011r. do umowy nr 9/2011 z dnia 07.10.2011r. wystawiony przez Pana Mariana Milewczyka zam. w Skarżysku - Kamiennej, na kwotę 180,00zł brutto za wykłady lekarza specjalisty - z tego 170,00 zł opłacono ze środków dotacji, a 10,00 zł ze środków własnych,
- rachunek z dnia 15.11.2011r. do umowy nr 13/2011 z dnia 01.10.2011r. wystawiony przez Panią Kingę Madej zam. w Skarżysku - Kamiennej, na kwotę 420,00 zł brutto za prowadzenie zajęć psychologicznych - zajęcia w grupach i indywidualne – z tego 344,00 zł opłacono ze środków dotacji, a 76,00 zł ze środków własnych,

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 11)

Wyżej wymienione należności uregulowano gotówką w uzgodnionych terminach, o czym świadczyły okazane raporty kasowe.

W trakcie czynności kontrolnych Kontrolowany przedłożył do kontroli oświadczenie wolontariusza/członka stowarzyszenia - Pani Marii Zaremby świadczące o wykonywaniu w okresie od lipca do 30 listopada 2011r w ramach wolontariatu, działania z zakresu koordynowania projektem, na kwotę 400,00 zł brutto, stanowiącego wkład osobowy.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 12)

Mając na uwadze fakt, iż koordynatorem zadania realizowanego w ramach umowy nr 1/PZ/2011r. z dnia 21.06.2011r. była Pani Maria Zaremba kontrolowany wyjaśnił, że w ramach projektu błędnie napisano w umowie nr 15/2011r. zamiast koordynatora projektu powinno być napisane księgowanie.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 13)

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

W wyniku realizacji zadania objętego finansowaniem w ramach umowy nr 1/PZ/2011 z dnia 21.06.2011r. Skarżyski Klub „Amazonki” zawarł 5 umów o dzieło, w tym:

1. nr 14/2011 z dnia 01.10.2011r. z Panią Iwoną Zarychtą zam. w Skarżysku - Kamiennej, na kwotę 900,00 zł brutto za przeprowadzenie zajęć ruchowych, rehabilitacji ruchowej w grupach,
2. nr 12/2011 z dnia 01.09.2011r. z Panią Iwoną Zarychtą zam. w Skarżysku - Kamiennej, na kwotę 1.840,00 zł brutto na drenaż ręki po stronie operowanej i obręczy barkowej,
3. nr 15/2011 z dnia 01.11.2011r. z Panią Jolantą Pożycką zam. w Skarżysku - Kamiennej, na kwotę 200,00 zł brutto za księgowanie,
4. nr 9/2011 z dnia 07.10.2011r. z Panem Marianem Milewczykiem zam. w Skarżysku - Kamiennej, na kwotę 180,00 zł brutto za przeprowadzenie wykładów,
5. nr 13/2011 z dnia 01.10.2011r. z Panią Kingą Madej w Skarżysku - Kamiennej, na kwotę 420,00 zł brutto za przeprowadzenie zajęć psychologicznych – zajęcia w grupach i indywidualne,

(Dowód: Akta kontroli patrz załącznik nr 11)

3.2 Kontrola dokumentacji merytorycznej

Zgodnie z ofertą złożoną przez Skarżyski Klub „Amazonki” w dniu 27.04.2011r. zadanie publiczne pn. „*Programy zdrowotne w zakresie rekonwalescencji po przebytych chorobach nowotworowych*” miało polegać na integracji osób niepełnosprawnych, wsparciu psychologicznym i fizycznym osób po przebytych chorobach nowotworowych, prowadzeniu działań na rzecz poprawy formy fizycznej i psychicznej poprzez rehabilitację. W ramach projektu zamierzono przeprowadzić spotkania w szkołach ponadgimnazjalnych ukierunkowane na profilaktykę przeciwnowotworową oraz naukę samobadania piersi przez młode dziewczyny (docelowa grupa - 200 osób). Zadanie zakładało przeprowadzenie zajęć rehabilitacyjnych i relaksacyjnych na basenie i siłowni. Odbiorcami miała być grupa 40 amazoнок z terenu miasta i powiatu skarżyskiego oraz ościennych powiatów województwa świętokrzyskiego.

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

- a) przeprowadzenie zajęć poprawiających sprawność fizyczną na sali rehabilitacyjnej i basenie,
- b) zorganizowanie spotkań z psychologiem, lekarzem oraz młodzieżą ponadgimnazjalną.

W trakcie czynności kontrolnych Pani Prezes Elżbieta Wagłowska oświadczyła, że *całe zadanie było zrealizowane w terminach i zgodnie z umową nr 1/PZ/2011. Zajęcia z psychologiem i rehabilitantem odbywały się w siedzibie Klubu (...) zgodnie z umową było logo Urzędu Marszałkowskiego jako współfinansowanie zadania.* Dodatkowo poinformowała, że w dniach 04.11.2011r. i 07.11.2011r. odbyły się spotkania profilaktyczne w szkołach ponadgimnazjalnych. Jednocześnie oświadczyła, że *w zadaniu brało udział 40 amazoнок. (...) i 200 uczniów, i nie były prowadzone listy obecności za wyjątkiem zajęć drenażu limfatycznego obręczy barkowej ręki po stronie operowanej.*

(Dowód: Akta kontroli załącznik 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 Skarżyskiemu Klubowi „Amazonki”.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden otrzymuje Prezes Skarżyskiego Klubu „Amazonki” – Pani Elżbieta Wagłowska. Akta kontroli zostały sporządzone w jednym egzemplarzu i będą przechowywane w siedzibie Kontrolującego.

KONTROLOWANY

SKARŻYSKI KLUB
„AMAZONKI”
ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

PREZES KLUBU

PREZES
Klubu „Amazonki”
Elżbieta Wagłowska

SKARBNIK KLUBU

Wiceprezes
Jadwiga Ozan

KONTROLUJĄCY

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

MAGDALENA TOMSKA

Magdalena Tomska

JOLANTA JESIONOWSKA

Jolanta Jesionowska

DATA PODPISANIA PROTOKOŁU

16.08.2016r.



Znak: DOZ.III.616.10.2016

Kielce, dnia 07 września 2016r.

**Pani
Elżbieta Wagłowska
Prezes
Skarżyskiego Klubu „Amazonki”**

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 1/PZ/2011 zawartej w dniu 21 czerwca 2011r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Skarżyskim Klubem „Amazonki”, w dniu 25 lipca 2016r. została przeprowadzona kontrola problemowa w zakresie:

1. stopnia realizacji zadania,
 1. efektywności, rzetelności i jakości realizacji zadania,
 2. prawidłowości wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania;
 3. prowadzenia dokumentacji związanej z realizowanym zadaniem,
- w ramach umowy Nr 1/PZ/2011 z dnia 21 czerwca 2011r. - *zadanie nr 2 Programy zdrowotne w zakresie rekonwalescencji po przebytych chorobach nowotworowych.*

Czynności kontrolne, na podstawie upoważnień wydanych w dniu 18 lipca 2016r. przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego nr DOZ.1711.86.2016 i nr DOZ.1711.87.2016 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 dokonаныmi ustaleniami kontroli, które szczegółowo zostały opisane w protokole kontroli doręczonym Pani Prezes w dniu 12 sierpnia 2016r., zespół kontrolny ocenia pozytywnie pomimo stwierdzonych uchybień działalność Skarżyskiego Klubu „Amazonki” 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 i promocji zdrowia – programy zdrowotne. Dotacja w wysokości 5.000,00 zł. została przyznana m.in. *Skarżyskiemu Klubowi „Amazonki”* na zadanie nr 2 pn. *Programy zdrowotne w zakresie rekonwalescencji po przebytych chorobach nowotworowych* /w: dziale 851 Ochrona Zdrowia, rozdziale 85149 programy polityki zdrowotnej, § 2820/.

Następnie, w dniu 21 czerwca 2011r. została zawarta umowa nr 1/PZ/2011 o wsparcie realizacji zadania publicznego pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Skarżyskim Klubem „Amazonki” z/s w Skarżysko-Kamienna, przedmiotem której było wykonanie zadania pn. *„Programy zdrowotne w zakresie rekonwalescencji po przebytych chorobach nowotworowych”* określonego w ofercie złożonej przez Klub w dniu 27.04.2011r.

Analiza zapisów umowy nr 1/PZ/2011 z dnia 21 czerwca 2011r. w powiązaniu z przebiegiem prawidłowości wykorzystania otrzymanej dotacji z przeznaczeniem na realizację zadania publicznego, prawidłowości rozliczenia się z przyznanymi środkami, a także zbadania rzetelności sprawozdania końcowego z realizacji zadania wykazała, że:

1. Udzielona dotacja została wydatkowana zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie nr 1/PZ/2011 z dnia 21 czerwca 2011r.
2. Na realizację zadania publicznego Zleceniobiorca wydatkował 5.965,00zł, w tym środki dotacji z budżetu województwa wynosiły 5.000,00zł., środki finansowe własne 565,00zł oraz wkład osobowy o wartości 400,00zł, w terminie zgodnym z § 11 ust.1 umowy z dnia 21 czerwca 2011r.
3. Procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania został zachowany.
4. Wszystkie należności związane z realizacją zadania publicznego zostały uregulowane w uzgodnionych terminach.
5. Dokumenty księgowo (faktury/rachunki) były opatrzone pieczęcią Zleceniobiorcy oraz zawierały opis informujący z jakich środków wydatkowana kwota została pokryta.

6. Obowiązek umieszczenia logo Zleceniodawcy oraz stosownej formuły na materiałach dotyczących realizowanego zadania został dochowany.
7. Sprawozdanie końcowe z realizacji zadania zostało złożone w terminie ustalonym w umowie nr 1/PZ/2011 z dnia 21 czerwca 2011r.

Uchybienia stwierdzone w toku kontroli

1. Analiza złożonego zaktualizowanego kosztorysu, stanowiącego załącznik do umowy nr 1/PZ/2011 z dnia 21.06.2011r. pozwoliła na ustalenie, że Beneficjent w pozycji nr I Koszty merytoryczne po stronie Skarżyskiego Klubu „Amazonek” w punkcie 4 Wykłady lekarza specjalisty – błędnie wycenił dwa wykłady na kwotę 180,00zł, przy koszcie jednostkowym 80,00zł.

Zalecenie pokontrolne nr 1

W celu uniknięcia w przyszłości wyżej opisanego uchybienia zaleca się sporządzanie dokumentów aktualizacyjnych z należytą starannością, tak aby informacje w nich zawarte były zgodne ze stanem faktycznym.

2. W trakcie analizy dokumentacji ustalono, iż Beneficjent zaniechał obowiązku przedłożenia do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego zaktualizowanego harmonogramu realizacji zadania.

Brak przedmiotowego dokumentu w znaczniej mierze utrudnił ustalenie w jakim terminie odbyły się poszczególne działania objęte umową. 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.

Zalecenie pokontrolne nr 2

W celu uniknięcia w przyszłości wyżej opisanej nieprawidłowości, należy dostarczać do siedziby Zleceniodawcy, wymagane dokumenty aktualizacyjne przed zawarciem umowy o wsparcie realizacji zadania publicznego.

3. Analiza dokumentów źródłowych w postaci rachunków w powiązaniu z zawartymi umowami o dzieło, które stanowiły podstawę ich wystawienia, wykazała rozbieżności pomiędzy numerami dokumentów księgowych, datami ich wystawienia, oraz datami zapłaty, co przedstawia poniższa tabela.

Tab. Zestawienie rozbieżności pomiędzy danymi zawartymi w rozliczeniu końcowym, a dokumentami źródłowymi

Lp.	Numer dokumentu księgowego wskazany w sprawozdaniu końcowym	Faktyczny numer dokumentu	Data wystawienia dokumentu księgowego wskazana w sprawozdaniu końcowym	Faktyczna data wystawienia dokumentu	Data zapłaty wskazana w sprawozdaniu końcowym	Faktyczna data zapłaty dokumentu księgowego
1.	Umowa nr 14/2011	Rachunek z dnia 15.11.2011r. do umowy nr 14/2011	01.10.2011r.	15.11.2011r.	-----	-----
2.	Umowa nr 13/2011	Rachunek z dnia 15.11.2011r. do umowy nr 13/2011	01.10.2011r.	15.11.2011r.	17.11.2011r.	21.11.2011r.
5.	Umowa nr 12/2011	Rachunek z dnia 15.11.2011r. do umowy nr 12/2011	01.10.2011r.	15.11.2011r.	-----	-----
6.	Umowa 9/2011	Rachunek z dnia 07.10.2011r. do umowy nr 9/2011	-----	-----	21.11.2011r.	20.10.2011r.
7.	Umowa 15/2011	Rachunek z dnia 20.11.2011r. do umowy nr 15/2011	01.11.2011r.	20.11.2011r.	-----	-----

Zalecenie pokontrolne nr 3

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, dat wystawienia i zapłaty rachunków zgodnie z przebiegiem operacji gospodarczych.

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

MARSDALEK
Województwa Świętokrzyskiego
Adam Jarabas

CZŁONEK ZARZĄDU
Województwa Świętokrzyskiego
Marek Szczepanik

Dyrektor
Departamentu Ochrony Zdrowia

Anna Nocuń

M. Toussie J. Jesionowski & Mune

002

Skarżyski Klub Amazonek
26-110 Skarżysko-Kamienna
ul. Sikorskiego 20
NIP 663-159-87-31 REGON 290931423

Skarżysko-Kamienna dn.14.09.2016

**URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
DEPARTAMENT OCHRONY ZDROWIA.**

W P L Y N Ę Ł O
URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
KANCELARIA URZĘDU
21-09-2016
Nr Rejestru 22136 Podpis K. Cicho
Pośt. załączników 905 61/2016

Departament Ochrony Zdrowia

Wpłynęło dnia 22-09-2016

Nr pisma.....

Podpis.....

p. E. Kunc
p. G. Kunc
ly

W odpowiedzi na Państwa pismo dotyczące zaleceń pokontrolnych z dn.07.09.2016r. przesyłamy korektę sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego za 2011r. części II pkt.4.

W związku z zaleceniami pokontrolnymi nr.1 i nr.2. Zobowiązujemy się w przyszłości do sporządzania i prowadzenia prawidłowej dokumentacji z realizacji zadania.

PREZES
Klubu Amazonek
Elżbieta Wąglowska

Wiceprezes
Jadwiga Osan

4. zestawienie faktur/rachunków/

LP	Nr.dokumentu księgowego	Nr.po zycji koszt orysu zgodn ie z częśc ią II.1- rozlic zenie ze wzglę du na rodzaj koszt ów	Data wystawienia dokumentu	Nazwa kosztu	Kwota zł	Z tego ze środków w pochodz ących z dotacji/ zł/	Z tego ze środków w finanso wych własnyc h, z innych źródeł w tym wpłat i opłat adresató w zadania publicz nego /zł/	Data zapłaty
1.	Umowa nr.14/2011	I.1	15.11.2011	Wynagrodzeni e rehabilitanta	900,00	736,00	164,00	17-11-2011
2.	Umowa Nr.13/2011	I.1	15.11.2011	Wynagrodzeni e psychologa	420,00	344,00	76,00	21-11-2011
3.	F-ra Vat 29/BAS/2011	I.3	02.08.2011	Karnety na basen	1260,00	1125,00	135,00	02-08-2011
4.	F-ra Vat 29/BAS/2011	I.2	02.08.2011	Karnety na siłownię	765,00	675,00	90,00	02-08-2011
5.	Umowa nr.12/2011	I.4	15.11.2011	Wynagrodz. rehabilitanta za drenaż limfatyczny	1840,00	1800,00	40,00	17-11-2011
6.	Umowa nr. 9/2011	I.5	07.10.2011	Wynagrodzeni e lekarz spec. Za wykład	180,00	170,00	10,00	20-11-2011
7.	Umowa nr.15/2011	II.1	20.11.2011	księgową	200,00	150,00	50,00	20-11-2011

Skarżyski Klub Amazonek
 26-110 Skarżysko-Kamienna
 ul. Sikorskiego 20
 NIP 663-159-87-31 REGON 290931423

Wiceprezes

 Jadwiga Ozar