

Znak: DOZ.III.616.13.2016

## PROTOKÓŁ

z kontroli problemowej przeprowadzonej w Fundacji Miśka Zdziśka „Błękitny Promyk Nadziei” z siedzibą w Jędrzejowie, ul. Armii Krajowej 9, zwanym dalej Kontrolowanym w zakresie oceny prawidłowości wykonania i wydatkowania środków w ramach umowy Nr 10/PZ/2016 z dnia 19.05.2016r.

W dniu 15 września 2016r. kontrolujący telefonicznie zawiadomili Kontrolowanego o zamiarze wszczęcia kontroli doraźnej w dniu 27 września 2016r., jednocześnie omówili zakres kontroli oraz określili termin objęty kontrolą.

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 1)*

W ustalonej dacie tj. 27 września 2016r. została przeprowadzona kontrola przez pracowników Wieloosobowego Stanowiska ds. Kontroli w Departamencie Ochrony Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach Ewę Murzec oraz Jolantę Jesionowską – Głównych Specjalistów – działających na podstawie upoważnień do kontroli Nr: DOZ.1711.113.2016, DOZ.1711.114.2016 wydanych w dniu 21 września 2016r. przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego. Po okazaniu upoważnień do kontroli Panu Dariusz Lisowski – Prezesowi Fundacji, kontrolerzy dokonali wpisu do książki kontroli pod poz. 1.

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 2)*

### 1. Ustalenia ogólne

Fundacja Miśka Zdziśka „Błękitny Promyk Nadziei” działa w oparciu o statut. Stowarzyszenie zostało wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000422283.

Ideą fundacji jest organizowanie i niesienie wszelkiej pomocy ludziom potrzebującym (niepełnosprawnym) wsparcia w przezwyciężaniu trudnych sytuacji życiowych, których nie są w stanie pokonać sami oraz poprzez:

- 1) pomoc rodzinom dysfunkcyjnym oraz propagowanie działań i zachowań mających na celu walkę z wykluczeniem,
- 2) wyrównywanie szans dzieci i młodzieży, które pochodzą ze środowisk gdzie jest trudna sytuacja oraz wspieranie ich rodzin w celu pełniejszego ich rozwoju,

- 3) wspieranie inicjatyw na rzecz pomocy rodzinom w trudnej sytuacji życiowej, zapobieganie patologiom, ze szczególnym uwzględnieniem praw dziecka w rodzinie,
- 4) promowanie wartości rodzinnych i regionalnych , wspieranie i promocja wolontariatu.

Celami działania Fundacji są m.in.:

- 1) działalność w zakresie ochrony zdrowia,
- 2) działalność w zakresie oświaty, wychowania i pomocy (w tym dzieci i osoby niepełnosprawne),
- 3) działalność w zakresie opieki społecznej,
- 4) wspieranie różnorodnych form aktywności społecznej,
- 5) organizowanie zajęć terapeutycznych i socjoterapeutycznych,
- 6) organizowanie zajęć indywidualnych i grupowych,
- 7) organizowanie i finansowanie warsztatów, zespołów zainteresowań, zajęć sportowych i rekreacyjnych, szkoleń oraz edukacji dzieci i dorosłych,
- 8) rehabilitacja osób z dysfunkcjami ruchowymi.

Prezesem Fundacji Miśka Zdziśka „Błękitny Promyk Nadziei” jest Pan Dariusz Lisowski. Wszelkich informacji i wyjaśnień dotyczących kontrolowanego zagadnienia udzielali Pani Malwina Sobczyk – Koordynator Projektu oraz Pan Dariusz Lisowski – Prezes Fundacji.

## **2. Ustalenia kontroli dotyczące dotacji przyznanej w wysokości 10.000,00 zł. w: dziale 851 Ochrona Zdrowia, rozdziale 85149 programy polityki zdrowotnej, § 2360.**

Zgodnie z uchwałą Nr 1379/16, w dniu 20 kwietnia 2016r., 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 2016 r. z zakresu ochrony i promocji zdrowia oraz z zakresu zwalczania narkomanii. Dotacja w wysokości 10.000,00 zł. została przyznana m.in. Fundacji Miśka Zdziśka „Błękitny Promyk Nadziei” na zadanie nr 5 pn. „*Inicjowanie i wspieranie działań*”/w: dziale 851 Ochrona Zdrowia, rozdziale 85149 programy polityki zdrowotnej, § 2360/.

**3. Ustalenia faktyczne dotyczące wydatkowania środków dotacji, rozliczenia i wykonania umowy nr 10/PZ/2016 z dnia 19 maja 2016r. o wsparcie realizacji zadania publicznego pn. „Inicjowanie i wspieranie działań mających na celu przeciwdziałanie wadom postawy, próchnicy i otyłości wśród dzieci i młodzieży”.**

W dniu 19 maja 2016 r. została zawarta umowa Nr 10/PZ/2016 o wsparcie realizacji zadania publicznego pn. „Inicjowanie i wspieranie działań mających na celu przeciwdziałanie wadom postawy, próchnicy i otyłości wśród dzieci i młodzieży” pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Fundacją Miśka Zdziśka „Błękitny Promyk Nadziei” z siedzibą w Jędrzejowie . Zgodnie z umową Zleceniodawca zlecił Zleceniobiorcy realizację zadania publicznego, określonego szczegółowo w ofercie złożonej przez Fundację Miśka Zdziśka „Błękitny Promyk Nadziei” z siedzibą w Jędrzejowie w dniu 24.03.2016r. Oferta oraz zaktualizowany harmonogram i kosztorys stanowiły załączniki do zawartej umowy. W ramach realizacji ww projektu Beneficjent wykonał zadanie pn. „Trzymaj się prosto”.

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 3)*

Zgodnie z § 3 ust. 4 umowy z dnia 19 maja 2016r. całkowity koszt zadania publicznego opiewał na kwotę 12.200,00 zł., w tym: środki dotacji z budżetu województwa wynosiły 10.000,00 zł., udział własny – kwotę 800,00 zł., środki finansowe z innych źródeł – 1.080,00 zł. oraz wkład osobowy o wartości 320,00 zł. Termin realizacji zadania ustalono w § 2 umowy: „od 19 maja 2016r. do dnia 30 czerwca 2016r.” Środki dotacji zobowiązano się przekazać na rachunek Zleceniobiorcy w terminie 30 od dnia zawarcia umowy.

**3.1. Kontrola dokumentacji finansowej dotycząca realizowanego zadania w ramach umowy nr 10/PZ/2016 z dnia 19 maja 2016r.**

Kontrola dokumentacji finansowej pozwoliła na ustalenie, że środki dotacji celowej w kwocie 10.000,00 zł. na rachunek bankowy Zleceniobiorcy: Nr 86 1240 4982 1111 0010 6243 6978 Bank Peko S.A. o/Jędrzejów z przeznaczeniem na realizację zadania publicznego określonego w umowie nr 10/PZ/2016 z dnia 19.05.2016r. wpłynęły w dniu 30 maja 2016r., o czym świadczył przedstawiony przelew bankowy.

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 4)*



W trakcie czynności kontrolnych, przedstawione zostały dokumenty księgowe świadczące o poniesionych wydatkach w związku z realizacją zadania określonego w umowie nr 10/PZ/2016 z dnia 19.05.2016r. tj.:

- faktura VAT nr FS 160/2016 z dnia 07.06.2016 r. wystawiona przez P.U.H. „AN-MAR” Czajor Aleksander z siedzibą w Jędrzejowie na kwotę 648,00 zł brutto (z tego kwoty: 448,00 zł zapłacono z budżetu województwa, 200,00 zł. zapłacono ze środków finansowych własnych) za zakup ringo – 18 szt., lasek gimnastycznych – 30 szt., woreczków szkolnych – 10 szt., piłek – 22 szt. i piłeczek – 6 szt.;
- faktura VAT nr 319/2016 z dnia 22.06.2016r. wystawiona przez Gminny Ośrodek Kultury „Perła” z siedzibą w Nowinach na kwotę 2.400,00 zł. brutto – w całości opłacona z budżetu województwa – za korzystanie z basenu;
- faktura VAT nr FA/88/2016 z dnia 22.06.2016r. wystawiona przez P.U.H. Jacek Jopek z siedzibą w Jędrzejowie na kwotę 2.000,00 zł. brutto – w całości opłacona z budżetu województwa – za usługę transportową;
- faktura VAT nr FA/166/2016 z dnia 30.05.2016 r. wystawiona przez IMPOSTA Biuro Rachunkowe s.c. Halina Ozga, Jolanta Pacholec z siedzibą w Katowicach na kwotę 600,00 zł. brutto – z tego 300,00 zł zapłacono ze środków finansowych własnych – za usługę księgową;
- faktura VAT nr FV2016/06/M1/0926 z dnia 17.06.2016 r. wystawiona przez EDUCOL Anna Kolasińska z siedzibą w Tczewie na kwotę 367,00 zł. brutto – w całości opłacona z budżetu województwa – za zakup równoważni S i koszty transportu – jak wyjaśnił Kontrolowany ze względu na brak akcesoriów do gimnastyki korekcyjnej w sklepach na terenie miasta Jędrzejów w postaci równoważni fundacja, aby spełnić warunki umowy zakupiła równoważnie w firmie z terenu woj. pomorskiego, która wszystkie towary wysyła za pośrednictwem firmy kurierskiej dlatego też faktura uwzględnia koszty transportu w wysokości 25,00 zł.;
- faktura VAT nr FA/205/2016 z dnia 23.06.2016 r. wystawiona przez IMPOSTA Biuro Rachunkowe s.c. Halina Ozga, Jolanta Pacholec z siedzibą w Katowicach na kwotę 600,00 zł. brutto – 300,00 zł zapłacono ze środków finansowych własnych – za usługę księgową;
- faktura VAT nr 3271/2016 z dnia 22.06.2016 r. wystawiona przez Globo Group z siedzibą w Kielcach na kwotę 353,00 zł. brutto (z tego kwoty: 293,00 zł zapłacono z budżetu województwa, 60,00 zł. zapłacono ze środków finansowych własnych) za zakup „Zestawu

*Artykułów Gimnastycznych*” – jak wyjaśnił Kontrolowany był to *zakup lasek gimnastycznych – 30 szt., woreczków szkolnych – 30 szt., piłek – 3 szt.* ;

- faktura Vat nr 129/2016 z dnia 25.05.2016 r. wystawiona przez P.U.H. „AN-MAR” Czajor Aleksander z siedzibą w Jędrzejowie na kwotę 312,00 zł. brutto – w całości opłacona z budżetu województwa – za zakup woreczków szkolnych – 20 szt, szarf – 30 szt., piłek gimnastycznych – 3 szt., skakanek – 15 szt.;
- rachunek z dnia 29.06.2016r. do umowy zlecenia UMW/2016/20 z dnia 20.05.2016r. wystawiony przez Malwinę Sobczyk zam. w Motkowicach na kwotę 1.243,68 zł. brutto – w całości opłacony z budżetu województwa – za koordynowanie projektem „Trzymaj się prosto”;
- rachunek z dnia 29.06.2016r. do umowy zlecenia UMW/2016/16 z dnia 20.05.2016r. wystawiony przez Aleksandra Mazurkiewicza zam. w Jędrzejowie na kwotę 1.350,00 zł. brutto – w całości opłacony z budżetu województwa – za prowadzenie gimnastyki korekcyjnej w ramach realizowanego projektu;
- rachunek z dnia 29.06.2016r. do umowy zlecenia UMW/2016/10 z dnia 19.05.2016r. wystawiony przez Barbarę Giełżeczką zam. w Jędrzejowie na kwotę 80,00 zł. brutto – w całości opłacony z budżetu województwa – za sprawowanie funkcji opiekuna podczas wyjazdu dzieci na basen w ramach realizowanego projektu;
- rachunek z dnia 29.06.2016r. do umowy zlecenia UMW/2016/9 z dnia 19.05.2016r. wystawiony przez Dorotę Szałas zam. w Jędrzejowie na kwotę 80,00 zł. brutto – w całości opłacony z budżetu województwa – za sprawowanie funkcji opiekuna podczas wyjazdu dzieci na basen w ramach realizowanego projektu;
- rachunek z dnia z dnia 29.06.2016r. do umowy zlecenia UMW/2016/8 z dnia 19.05.2016r. wystawiony przez Krzysztofa Florczyka zam. w Trzciancu na kwotę 80,00 zł. brutto – w całości opłacony z budżetu województwa – za sprawowanie funkcji opiekuna podczas wyjazdu dzieci na basen w ramach realizowanego projektu;
- rachunek z dnia 29.06.2016r. do umowy zlecenia UMW/2016/7 z dnia 19.05.2016r. wystawiony przez Piotra Góreckiego zam. w Jędrzejowie na kwotę 80,00 zł. brutto – w całości opłacony z budżetu województwa – za sprawowanie funkcji opiekuna podczas wyjazdu dzieci na basen w ramach realizowanego projektu;
- rachunek z dnia 29.06.2016r. do umowy zlecenia UMW/2016/21 z dnia 20.05.2016r. wystawiony przez Artura Gajek zam. w Zgórsku na kwotę 560,00 zł. brutto –



w całości opłacony z budżetu województwa – za sprawowanie funkcji instruktora pływania w ramach realizowanego projektu;

- rachunek z dnia 29.06.2016r. do umowy zlecenia UMW/2016/11 z dnia 19.05.2016r. wystawiony przez Katarzynę Chrust zam. w Jędrzejowie na kwotę 450,00 zł. brutto – w całości opłacony z budżetu województwa – za przeprowadzenie zajęć z zakresu dietetyki w ramach realizowanego projektu.

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

Na podstawie okazanych wyciągów bankowych ustalono, że faktury VAT nr:

1. FV2016/06/MI/0926 z dnia 17.06.2016r. na kwotę 367,00 zł. brutto za zakup równoważni S i transportu,
2. FA/205/2016 z dnia 23.06.2016r. na kwotę 600,00 zł. brutto za usługę księgową,
3. FS 129/2016 z dnia 25.05.2016r. na kwotę 312,00 zł. brutto za zakup woreczków szkolnych – 20 szt, szaf – 30 szt., piłek gimnastycznych – 3 szt., skakanek – 15 szt.

zostały opłacone po terminie wskazanym w wymienionych dokumentach. W wyjaśnieniu złożonym w toku kontroli przez Pana Dariusza Lisowskiego – Prezesa Zarządu Fundacji podniesiono, między innymi że: *Faktury VAT zostały omyłkowo zapłacone w późniejszym terminie niż przewidywał faktyczny termin ich zapłaty wskazany w fakturach. Kontrahenci nie naliczyli odsetek za nieterminową płatność.*

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 5)*

Dalsze czynności kontrolne pozwoliły na ustalenie, że wynagrodzenie w kwocie 80,00 zł. brutto (67,80 zł. netto) dla Pana Krzysztofa Florczyka za sprawowanie funkcji opiekuna podczas wyjazdu dzieci na basen w ramach realizacji projektu „Trzymaj się prosto” zostało wypłacone 24 czerwca 2016r., podczas gdy rachunek do umowy zlecenia datowany jest na dzień 29 czerwca 2016r. Na tą okoliczność Pan Dariusz Lisowski - Prezes Zarządu Fundacji złożył wyjaśnienie w brzmieniu *Wynagrodzenie do rachunku umowy zlecenie nr UMW/2016/8 na kwotę 67,80 zł. netto zostało wypłacone na prośbę ustną zleceniobiorcy i równocześnie po wykonanej pracy tj. 24.06.2016r. Dnia 22.06.2016r. zleceniobiorca odstąpił dzień wykonał swoją pracę jako opiekun nad dziećmi podczas wyjazdu na basen.*

*(Dowód: Akta kontroli patrz załącznik nr 5)*

Kontrolujący przyjmują wyjaśnienie jednocześnie wskazują, że umowa zlecenie nr UMW/2016/8 zawarta pomiędzy Fundacją Miśka Zdziśka „Błękitnym Promyk Nadziei” z siedzibą w Jędrzejowie a Krzysztofem Florczykiem zam. w Trzcincu 33 określała w § 3 że termin wykonania przedmiotu umowy (sprawowanie funkcji opiekuna podczas wyjazdu dzieci na basen) odbędzie się w okresie *od dnia 2016-05-19 do dnia 2016-06-30*. Natomiast *wynagrodzenie płatne będzie w ciągu 2 dni po przyjęciu zalecanej pracy i wystawieniu rachunku przez Zleceniobiorcę*.

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 6)*

Na podstawie okazanych dokumentów księgowych związanych z realizacją zadania Kontrolujący ustalili, że wysokość środków własnych stanowi kwotę 860,00 zł., czyli o 60,00 zł. więcej niż definiował to § 3 ust. 3 pkt 1) umowy z dnia 19 maja 2016r. W wyjaśnieniu złożonym w toku kontroli przez Pana Dariusza Lisowskiego – Prezesa Zarządu Fundacji podniesiono, między innymi że: *Wkład własny w realizację projektu pn. „Trzymaj się prosto” w ramach umowy nr 10/PZ/2016 zawartej z Województwem Świętokrzyskim dn.19.05.2016r. został zwiększony o 60,00 zł. (kwota ta dotyczy zakupu równoważni)*. Jednocześnie wyjaśnił, że *O fakcie zwiększenia wkładu własnego nie realizację zadania Fundacja nie poinformowała Urzędu Marszałkowskiego w trakcie trwania zadania publicznego. Informację o wzroście finansowym wkładu własnego zawarto dopiero w sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego*.

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 7)*

W opinii Kontrolujących zgodnie z zawartą w dniu 19 maja 2016r. umową nr 10/PZ/2016 *wysokość środków ze źródeł finansowych własnych, środków finansowych z innych źródeł, środków pozostałych może się zmienić, o ile nie zmieni się ich suma*. Zatem, skoro wysokość środków własnych uległa zwiększeniu przy jednoczesnym zachowaniu kwot, o których mowa w § 3 ust. 3 pkt 1), 2), lit b) i pkt 2) lit. c) umowy to suma również się zmieniła, a to stoi w sprzeczności z ustaleniami umownymi w tym zakresie.

Dalsze czynności kontrolne uniemożliwiły kontrolującym ustalenie poniesionego kosztu w kwocie 1.080,00 zł. – stanowiącego *środki finansowe z innych źródeł* (§ 3 ust. 3 pkt. 2 umowy z dnia 19.05.2016r.) z powodu braku dokumentów finansowych potwierdzających wydatkowanie tej kwoty. W toku postępowania kontrolnego okazało się, że Kontrolowany nie dysponuje dowodami świadczącymi o pokryciu wydatku ww kwocie ponieważ *środki finansowe z innych źródeł w wysokości 1.080,00 zł. zostały ujęte przez Beneficjenta w ofercie stanowiącej załącznik*

do zawartej w dniu 19 maja 2016r. umowy – jako *wkład własny w postaci użyczenia sal pod organizację zajęć w ramach projektu pn. Trzymaj się prosto – wkład własny rzeczowy niefinansowy od JST.*

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 8)*

W opinii kontrolujących Beneficjent w części IV wzoru oferty przedstawia przewidywane koszty (merytoryczne i administracyjne), które trzeba będzie ponieść na realizację zadania publicznego. Koszty merytoryczne muszą być spójne z działaniami opisanymi wcześniej w III części. W kosztorysie powinien być uwzględniony koszt całkowity danego działania, w tym podział na części finansową z dotacji i część finansową z wkładu własnego, o ile taki był wymagany. Informacje o tym, z jakich źródeł będzie pochodził wkład własny z rozbiciem na konkretne rodzaje, podaje się w części IV. 2 „Przewidywane źródła finansowania zadania”. Jednakże ani w jednym, ani w drugim miejscu nie wpisuje się wkładu rzeczowego w budżecie.

Kontrolujący zwracają uwagę na fakt, że zasadą tworzenia budżetów jest to, aby wpisywać tam tylko te koszty (zakupów, usług, wynagrodzeń), które realnie będzie ponosić Beneficjent i które będą potwierdzone dokumentami finansowymi świadczącymi o pokrytym wydatku. Zasoby, które fundacja ma lub może zapewnić, realizując zadanie publiczne, wpisywane są w pkt V.2. *Zasoby rzeczowe oferenta/offerentów przewidziane do wykorzystania przy realizacji zadania.* W tym polu można podać, że np. dysponuje się lokalem, gdzie będzie realizowane zadanie czy sprzętem potrzebnym do jego realizacji. Można podać oszacowaną wartość rynkową wykorzystywanych zasobów.

Zatem, *użyczenie sal pod organizację zajęć w ramach projektu pn. „Trzymaj się prosto”* Beneficjent winien wpisać w części dotyczącej zasobów rzeczowych.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia, całkowity koszt zadania publicznego stanowiący sumę kwot dotacji oraz środków finansowych własnych w rzeczywistości wyniósł 11.180,00 zł. w tym: 10.000,00 zł. – kwota dotacji z budżetu województwa, 860,00 zł. – środki finansowe własne, 320,00 zł. – wkład osobowy, a nie 12.200,00 zł. jak formułowały to postanowienia umowy nr 10/PZ/2016 z dnia 19 maja 2016r. Niemniej, rzeczywisty koszt całkowity zadania publicznego nie przekroczył procentowego udziału dotacji w tych kosztach (wyniósł nie więcej 90 %).



### 3.2 Kontrola dokumentacji sprawozdawczej z wykonania zadania publicznego w ramach umowy nr 10/PZ/2016 z dnia 19 maja 2016r.

Zgodnie z § 9 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 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania publicznego, czyli do 30 lipca 2016r. Czynności kontrolne pozwoliły na ustalenie, że Kontrolowany złożył sprawozdanie końcowe do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w terminie określonym w umowie nr 10/PZ/2016 z dnia 19.05.2016r. na stosownym formularzu.

Kontrola dokumentu sprawozdawczego pozwoliła na ustalenie, że Beneficjent w części II. *Sprawozdanie z wykonania wydatków, pkt 4 Zestawienie faktur (rachunków)* w kolumnie pn *Z tego ze środków finansowych własnych, środków z innych źródeł, w tym wpłat i opłat adresatów zadania publicznego (w zł.)* w pkt 8-11 przedstawił kwoty, które faktycznie stanowiły wkład osobowy, w tym świadczenie wolontariuszy.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 9)

Zgodnie 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 *pkt 4 Zestawienie faktur (rachunków)* dotyczy dokumentów księgowych związanych z realizacją zadania. Powyższe oznacza, że skoro kwota 320,00 zł. to koszt do pokrycia z wkładu osobowego – pracy społecznej wolontariuszy przedstawianie jej w zestawieniu faktur/rachunków jest bezzasadne.

Dalsza weryfikacja dokumentu sprawozdawczego w części II. *Sprawozdanie z wykonania wydatków pkt 4 Zestawienie faktur (rachunków)* pozwoliła na ustalenie, że suma kwot przedstawionych przez Beneficjenta w kolumnie pn *Z tego ze środków pochodzących z dotacji* wynosi 10.000,01 zł. W wyjaśnieniu złożonym w toku kontroli przez Pana Dariusza Lisowskiego – Prezesa Zarządu Fundacji podniesiono, między innymi że: *W sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego w pkt 4 Zestawienie faktur (rachunków) w kolumnie pn. „Z tego ze środków pochodzących z dotacji (zł)” wpisano kwotę 1,25 zł. składka FGŚP co spowodowało,*

że suma wszystkich kwot w kolumnie wyniosła 10.000,01 zł. Powyższe wynikało z naliczenia przez program księgowy składek pracowniczych FGŚP, na którą fundacja nie miała wpływu. Jednocześnie informuje, że kwota w wysokości 0,01 zł. została pokryta ze środków własnych fundacji”.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 10)

Kontrolujący przyjmują wyjaśnienie, niemniej wskazują, że wydatkowanie środków finansowych własnych związanych z realizacją zadania publicznego ujmuje się w sprawozdaniu z realizacji zadania publicznego w części II. *Sprawozdanie z wykonania wydatków, pkt 4 Zestawienie faktur (rachunków)* w kolumnie pn *Z tego ze środków finansowych własnych*.

Analiza ww części sprawozdania końcowego pozwoliła również na ustalenie, że w *pkt 1 Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów, pkt. 2 Rozliczenie ze względu na źródło finansowania, pkt. 4 Zestawianie faktur(rachunków)* w kolumnie pn *Z tego ze środków finansowych własnych, środków z innych źródeł, w tym wpłat i opłat adresatów zadania publicznego (w zł.)* pod poz. *Udostępnienie sal pod organizację zajęć* Beneficjent uwidoczniał kwotę 1.080,00 zł. Powyższe spowodowało, że suma wszystkich kwot w ww kolumnie wyniosła 1.940,00 zł.

(Dowód: Akta kontroli patrz załącznik nr 9)

Zgodnie 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 *Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów (w zł.), Rozliczenie ze względu na źródło finansowania (w zł.), Zestawienie faktur (rachunków)* dotyczy wyłącznie dokumentów księgowych stanowiących o poniesionych wydatkach na realizację zadania publicznego.

Zatem, skoro Beneficjent użyczył pomieszczenia (wkład rzeczowy) do zorganizowania zajęć w ramach projektu oczywistym jest, że nie posiada dokumentów finansowych potwierdzających poniesiony wydatek i w związku z tym wskazanie kwoty 1.080,00 zł. w wyżej wymienionych punktach sprawozdania z wykonania wydatków było nie uzasadnione.

### **3.3 Kontrola dokumentacji merytorycznej związanej z realizacją zadania publicznego pn. „Inicjowanie i wspieranie działań mających na celu przeciwdziałanie wadom postawy, próchnicy i otyłości wśród dzieci i młodzieży”.**

Na podstawie okazanej dokumentacji ustalono, że zadanie publiczne było realizowane w okresie określonym w umowie nr 10/PZ/2016 z dnia 19 maja 2016r. tj. od 19 maja 2016r. do 30 czerwca 2016r. Ponadto, że uczestnikami projektu pn. „Trzymaj się prosto” byli uczniowie szkół podstawowych w Imielnie i Nowinach oraz Centrum Administracyjnym Placówek dla Dzieci i Młodzieży w Nagłowicach zgłaszani przez rodziców lub opiekunów prawnych na odpowiednich karatach zgłoszeń – łącznie 60 dzieci.

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 11)*

W ramach wykonania zadania, Beneficjent zorganizował dla uczestników projektu, w ww placówkach zajęcia z zakresu gimnastyki korekcyjnej, a także spotkania edukacyjne z dentystami pracującymi w gabinetach dentystycznych w ww miejscach oraz dietetykiem. Ponadto, w dniach 20.05.2016r., 13.06.2016r., 17.06.2016r. i 22.06.2016r. dzieci uczestniczyły w zajęciach na basenie „Perła” w Sitkówce-Nowiny.

Zorganizowane zajęcia miały na celu zapoznanie dzieci np. z zasadami zdrowego żywienia, utrzymania prawidłowej higieny jamy ustnej. Dzięki zajęciom z gimnastyki korekcyjnej mogły poznać np. co to jest postawa skorygowana i jak ją przyjmować. Przedstawiona dokumentacja (*Sprawozdania z zajęć*) świadczy o tym, że dzieci chętnie brały udział w zajęciach i zabawach ruchowych wykorzystując do tego celu (pod nadzorem trenera) zakupione przybory (szarfy gimnastyczne, piłeczki, skakanki, równoważnie do gimnastyki korekcyjnej). Z kolei, zajęcia na basenie umożliwiły uczestnikom zapoznanie się z zasadami bezpieczeństwa w wodzie i zasadami korzystania z pływalni oraz podstawami nauki pływania.

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 12)*

W toku czynności kontrolnych ustalono, że Fundacja Miśka Zdziśka „Błękitny Promyk Nadziei” z siedzibą w Jędrzejowie przekazała do szkół podstawowych w Imielnie i Nowinach oraz do Centrum Administracyjnego Placówek dla Dzieci i Młodzieży w Nagłowicach – placówkach biorących udział w realizacji projektu – przybory zakupione ze środków dotacji niezbędne do realizacji zadania. Biorąc pod uwagę zapis umowy nr 10/PZ/2016 z dnia 19 maja 2016r., który stanowi, że *Zleceniobiorca zobowiązuje się do niezbywania związanych z realizacją zadania rzeczy zakupionych na swoją rzecz za środki pochodzące z dotacji przez okres 5 lat od dnia dokonania ich zakupu, chyba, że z ważnych przyczyn Zleceniodawca wyrazi zgodę na zbycie* – Pan Dariusz Lisowski – Prezes Zarządu Fundacji wyjaśnił, że *Przekazanie nastąpiło*

*bez jednoczesnego wyzbycia się własności, w związku z powyższym fundacja nadal jest właścicielem sprzętu tj. piłek gładkich i z kolcami, równoważni, szarf, skakanek, woreczków szkolnych, ringo, piłeczek pingpongowych oraz lasek gimnastycznych. Jednocześnie nadmienił, że działanie to było podyktowane utrzymaniem stałych, trwałych renowacji realizacji zadania publicznego.*

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 13)*

Dalsze czynności kontrolne pozwoliły na ustalenie, że Fundacja w celu realizacji projektu „Trzymaj się prosto” zatrudniła na okres od 19 maja 2016r. do 30 czerwca 2016r. na umowę zlecenie instruktora pływania, dietetyka, trenera gimnastyki korekcyjnej, czterech opiekunów dla dzieci podczas wyjazdu na basen oraz koordynatora projektu.

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 14)*

Na potwierdzenie kwalifikacji kadry biorącej udział w realizacji zadania publicznego, Kontrolowany okazał: dyplom ukończenia doktoratu z zakresu biologii, świadectwo ukończenia studiów podyplomowych w zakresie dietetyki i planowania żywienia, dyplom ukończenia studiów na kierunku wychowanie fizyczne, studium uzupełniającego z zakresu gimnastyki korekcyjnej, legitymację instruktorską.

Ponadto, Fundacja w dniu 19.05.2016r. podpisała Porozumienia o wykonywaniu świadczeń *wolontarystycznych* z dwoma wolontariuszami, którzy byli zobowiązani do *zapoznania się z zasadami bezpieczeństwa obozującymi podczas wyjazdu na basen, dbania o bezpieczeństwo dzieci w drodze na basen, podczas pobytu na basenie, sprawdzenia stanu liczbowego grupy przed wyruszeniem z każdego miejsca pobytu (szkoła-autokar-pływalnia – autobus-szkoła), sprawowania opieki nad uczniami podczas ich pobytu w szatni/przebieralni, wprowadzenia uczniów na basen i przekazania ich instruktorom pływania oraz odebrania ich po zajęciach i odprowadzenia do szatni.*

Wolontariusze w uzgodnionych Porozumieniem terminach tj. 20.05.2016r., 13.06.2016r., 17.06.2016r., 22.06.2016r. wykonali swoją pracę o czym świadczą *Karty czasu pracy wolontariuszy.*

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 15)*

Stosownie do § 6 ust. 2 umowy nr 10/PZ/2016 z dnia 19.05.2016r. na listach uczestników projektu, umowach zawartych z wykonawcami, porozumieniach z wolontariuszami, sprawozdaniach z realizacji zadania itd. Beneficjent umieścił logo Zleceniodawcy oraz formułę **„Projekt został dofinansowany ze środków Samorządu Województwa Świętokrzyskiego w 2016r”.**

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 dostarczenia protokołu do siedziby Kontrolujących, zostanie sporządzone wystąpienie pokontrolne, które po podpisaniu przez Marszałka Województwa Kontrolujący przeکاżą Fundacji Miśka Zdziśka „Błękitny Promyk Nadziei” w Jędrzejowie.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden otrzymuje Prezes Fundacji Miśka Zdziśka „Błękitny Promyk Nadziei” w Jędrzejowie – Pan Dariusz Lisowski. Akta kontroli (załączniki) zostały sporządzone w jednym egzemplarzu i będą przechowywane w siedzibie Kontrolującego.

**KONTROLOWANY**

FUNDACJA MIŚKA ZDZIŚKA  
„BŁĘKITNY PROMYK NADZIEI”  
W JĘDRZEJOWIE

**KONTROLUJĄCY**

URZĄD MARSZAŁKOWSKI  
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

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

PREZES STOWARZYSZENIA

EWA MURZEC

  
Dariusz Lisowski

PREZES ZARZĄDU Fundacja Miśka Zdziśka  
„Błękitny Promyk Nadziei”  
28-300 Jędrzejów, ul. Armii Krajowej 9  
tel. 41 386 65 69  
NIP 656-232-93-17, Regon 260610139  
KRS 0000 422283



SKARBNIK STOWARZYSZENIA

JOLANTA JESIONOWSKA



DATA PODPISANIA PROTOKOŁU ..... 19.10.2016e .....





Znak: DOZ.III.616.13.2016

Kielce, dnia 19 października 2016r.

**Pan  
Dariusz Lisowski  
Prezes  
Fundacji Miśka Zdziśka „Błękitny Promyk Nadziei”  
w Jędrzejowie**

### **Wystąpienie pokontrolne**

Działając na podstawie art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, § 8 umowy nr 10/PZ/2016 zawartej w dniu 19 maja 2016r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Fundacją Miśka Zdziśka „Błękitny Promyk Nadziei” z siedzibą w Jędrzejowie, w dniu 27 września 2016r. została przeprowadzona kontrola problemowa w Fundacji przez Ewę Murzec oraz Jolantę Jesionowską – Głównych Specjalistów w Wieloosobowym Stanowisku ds. Kontroli w Departamencie Ochrony Zdrowia, na podstawie upoważnień nr DOZ.1711.113.2016 i nr DOZ.1711.114.2016 wydanych przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego w dniu 21 września 2016r.

Celem kontroli była ocena funkcjonowania kontrolowanej jednostki w aspekcie efektywności i jakości realizacji zadania, prawidłowości wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania, prawidłowości rozliczenia się z przyznanych środków, a także zbadania rzetelności sprawozdania końcowego z realizacji zadania oraz prowadzenia dokumentacji związanej z realizowanym zadaniem pn. *„Inicjowanie i wspieranie działań mających na celu przeciwdziałanie wadom postawy, próchnicy i otyłości wśród dzieci i młodzieży”*.

W związku z dokonanymi ustaleniami kontroli, które szczegółowo zostały opisane w protokole kontroli doręczonym Panu Prezesowi w dniu 07 października 2016r., zespół kontrolny ocenia pozytywnie pomimo stwierdzonych uchybień działalność Fundacji Miśka Zdziśka „Błękitny Promyk Nadziei” w Jędrzejowie w kontrolowanym zakresie.

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

Kontrolujący ustalili, że zgodnie z uchwałą Nr 1379/16, w dniu 20 kwietnia 2016r., 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 2016 r. z zakresu ochrony i promocji zdrowia oraz z zakresu zwalczania narkomanii. Dotacja w wysokości 10.000,00 zł. została przyznana m.in. Fundacji Miśka Zdzińska „Błękitny Promyk Nadziei” na zadanie nr 5 pn. „*Inicjowanie i wspieranie działań mających na celu przeciwdziałanie wadom postawy, próchnicy i otyłości wśród dzieci i młodzieży*” /w: dziale 851 Ochrona Zdrowia, rozdziale 85149 programy polityki zdrowotnej, § 2360/. W związku z powyższym, w dniu 19 maja 2016 r. została zawarta umowa Nr 10/PZ/2016 o wsparcie realizacji zadania publicznego pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Fundacją Miśka Zdzińska „Błękitny Promyk Nadziei” z siedzibą w Jędrzejowie. Zgodnie z umową Zleceniodawca zlecił Zleceniobiorcy realizację zadania publicznego, określonego szczegółowo w ofercie złożonej przez Fundację w dniu 24.03.2016r. Oferta oraz zaktualizowany harmonogram i kosztorys stanowiły załączniki do zawartej umowy. W ramach realizacji projektu Beneficjent wykonał zadanie pn. „*Trzymaj się prosto*”.

Analiza zapisów umowy z dnia 19 maja 2016r. w powiązaniu z przebiegiem prawidłowości: wykonania zadania publicznego, wykorzystania otrzymanej dotacji, rozliczenia się z przyznanych środków, a także zbadania rzetelności sprawozdania końcowego z realizacji zadania wykazała, że:

1. Udzielona dotacja z budżetu województwa w kwocie 10.000,00 zł. została wydatkowana w terminie i zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie nr 10/PZ/2016 z dnia 19 maja 2016r.
2. Zakres rzeczowy zadania, w tym terminy i zakres poszczególnych działań był zgodny z ustaleniami określonymi w umowie nr 10/PZ/2015 z dnia 19 maja 2016r.
3. 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.
4. Stosownie do § 6 ust. 2 umowy nr 10/PZ/2016 z dnia 19.05.2016r. na listach uczestników projektu, umowach zawartych z wykonawcami, porozumieniach z wolontariuszami, sprawozdaniach z realizacji zadania itd. Zleceniobiorca umieścił logo Zleceniodawcy oraz formułę „Projekt został dofinansowany ze środków Samorządu Województwa Świętokrzyskiego w 2016r”.

### **Uchybienia stwierdzone w toku kontroli**

1. Na podstawie okazanych wyciągów bankowych ustalono, że faktury VAT nr:
  - FV2016/06/MI/0926 z dnia 17.06.2016r. na kwotę 367,00 zł. brutto za zakup równoważni S i transportu,

- FA/205/2016 z dnia 23.06.2016r. na kwotę 600,00 zł. brutto za usługę księgową,
  - FS 129/2016 z dnia 25.05.2016r. na kwotę 312,00 zł. brutto za zakup woreczków szkolnych – 20 szt., szaf – 30 szt., piłek gimnastycznych – 3 szt., skakanek – 15 szt.
- zostały opłacone po terminie wskazanym w wymienionych dokumentach.

### **Zalecenie pokontrolne nr 1**

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

2. Czynności kontrolne pozwoliły na ustalenie, że umowa zlecenie nr UMW/2016/8 zawarta w dniu 19 maja 2016r. pomiędzy Fundacją Miśka Zdziśka „Błękitnym Promyk Nadziei” z siedzibą w Jędrzejowie a Krzysztofem Florczykiem zam. w Trzcińcu 33 określała w § 3, że termin wykonania przedmiotu umowy (sprawowanie funkcji opiekuna podczas wyjazdu dzieci na basen) odbędzie się w okresie *od dnia 2016-05-19 do dnia 2016-06-30*. Natomiast *wynagrodzenie płatne będzie w ciągu 2 dni po przyjęciu zalecanej pracy i wystawieniu rachunku przez Zleceniobiorcę*.

Pomimo umownych ustaleń, wynagrodzenie w kwocie 80,00 zł. brutto (67,80 zł. netto) dla Pana Krzysztofa Florczyka zostało wypłacone, *na prośbę ustną* Wykonawcy w terminie 24.06.2016r. – wprowadzicie po zakończonej w dniu 22.06.2016r. pracy, ale przed wystawieniem w dniu 29.06. 2016r. rachunku do umowy zlecenia.

Działanie Kontrolowanego w opisanym zakresie stoi w sprzeczności z brzmieniem § 3 umowy nr UMW/2016/8 z dnia 19 maja 2016r.

### **Zalecenie pokontrolne nr 2**

Mając na uwadze treść zawieranych umów z Wykonawcami, którzy biorą udział w realizacji zadania publicznego, Zleceniodawca powinien kierować się ustaleniami wynikającym z tych umów, a w przypadku zaistnienia wszelkich zmian należy wprowadzać je stosownym aneksem.

3. Na podstawie okazanych dokumentów księgowych związanych z realizacją zadania Kontrolujący ustalili, że wysokość środków własnych stanowi kwotę 860,00 zł., czyli o 60,00 zł. więcej niż definiował to § 3 ust. 3 pkt 1) umowy z dnia 19 maja 2016r.

W opinii Kontrolujących zgodnie z zawartą w dniu 19 maja 2016r. umową nr 10/PZ/2016 *wysokość środków ze źródeł finansowych własnych, środków finansowych z innych źródeł, środków pozostałych może się zmienić, o ile nie zmieni się ich suma*. Zatem, skoro wysokość środków własnych uległa zwiększeniu przy jednoczesnym zachowaniu kwot, o których mowa w § 3 ust. 3 pkt 1), 2), lit b) i pkt 2) lit. c) umowy, to suma również się zmieniła, a to stoi w sprzeczności z ustaleniami umownymi w badanym zakresie.

### **Zalecenie pokontrolne nr 3**

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

4. Czynności kontrolne uniemożliwiły kontrolującym ustalenie poniesionego kosztu w kwocie 1.080,00 zł. – stanowiącego *środków finansowych z innych źródeł* (§ 3 ust. 3 pkt. 2 umowy z dnia 19.05.2016r.) z powodu braku dokumentów finansowych potwierdzających wydatkowanie tej kwoty. W toku postępowania kontrolnego okazało się, że Kontrolowany nie dysponuje dowodami świadczącymi o pokryciu wydatku ww. kwocie, ponieważ *środków finansowych z innych źródeł w wysokości 1.080,00 zł.* zostały ujęte przez Beneficjenta w ofercie stanowiącej załącznik do zawartej w dniu 19 maja 2016r. umowy – jako *wkład własny w postaci użyczenia sal pod organizację zajęć w ramach projektu pn. Trzymaj się prosto – wkład własny rzeczowy niefinansowy od JST.*

W opinii kontrolujących Beneficjent w części IV wzoru oferty przedstawia przewidywane koszty (merytoryczne i administracyjne), które trzeba będzie ponieść na realizację zadania publicznego. Koszty merytoryczne muszą być spójne z działaniami opisanymi wcześniej w III części. W kosztorysie powinien być uwzględniony koszt całkowity danego działania, w tym podział na części finansową z dotacji i część finansową z wkładu własnego, o ile taki był wymagany. Informacje o tym, z jakich źródeł będzie pochodził wkład własny z rozbiciem na konkretne rodzaje, podaje się w części IV. 2 „Przewidywane źródła finansowania zadania”. Jednakże ani w jednym, ani w drugim miejscu nie wpisuje się wkładu rzeczowego w budżecie. Kontrolujący zwracają uwagę na fakt, że zasadą tworzenia budżetów jest to, aby wpisywać tam tylko te koszty (zakupów, usług, wynagrodzeń), które realnie będzie ponosić Beneficjent i które będą potwierdzone dokumentami finansowymi świadczącymi o pokrytym wydatku. Zasoby, które fundacja ma lub może zapewnić, realizując zadanie publiczne, wpisywane są w pkt V.2. *Zasoby rzeczowe oferenta/offerentów przewidziane do wykorzystania przy realizacji zadania.* W tym polu można podać, że np. dysponuje się lokalem, gdzie będzie realizowane zadanie czy sprzętem potrzebnym do jego realizacji. Można podać oszacowaną wartość rynkową wykorzystywanych zasobów.

Zatem, *użyczenie sal pod organizację zajęć w ramach projektu pn. „Trzymaj się prosto”* Beneficjent winien wpisać w części dotyczącej zasobów rzeczowych.

### **Zalecenie pokontrolne nr 4**

W celu uniknięcia w przyszłości opisanej w pkt 4 wystąpienia pokontrolnego, nieprawidłowości zaleca się we właściwym miejscu/punkcie oferty stanowiącej załącznik do umowy

o wsparcie/powierzenie realizacji zadania publicznego kwalifikować zasoby rzeczowe oferenta/offerentów przewidziane do wykorzystania przy realizacji zadania.

5. Kontrola dokumentu sprawozdawczego pozwoliła na ustalenie, że Beneficjent w części II. *Sprawozdanie z wykonania wydatków, pkt 4 Zestawienie faktur (rachunków)* w kolumnie pn *Z tego ze środków finansowych własnych, środków z innych źródeł, w tym wpłat i opłat adresatów zadania publicznego (w zł.)* w pkt 8-11 przedstawił kwoty, które faktycznie stanowiły wkład osobowy, w tym świadczenie wolontariuszy.

Zgodnie 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 *pkt 4 Zestawienie faktur (rachunków)* dotyczy dokumentów księgowych związanych z realizacją zadania. Powyższe oznacza, że skoro kwota 320,00 zł. to koszt do pokrycia z wkładu osobowego – pracy społecznej wolontariuszy, przedstawianie jej w zestawieniu faktur/rachunków jest bezzasadne.

Dalsza weryfikacja dokumentu sprawozdawczego w części II. *Sprawozdanie z wykonania wydatków pkt 4 Zestawienie faktur (rachunków)* pozwoliła na ustalenie, że suma kwot przedstawionych przez Beneficjenta w kolumnie pn *Z tego ze środków pochodzących z dotacji* wynosi 10.000,01 zł. zamiast 10.000,00 zł. W toku czynności kontrolnych okazało się, że różnica w kwocie 0,01 zł. powstała na skutek *naliczenia przez program księgowy składek pracowniczych FGŚP, na którą fundacja nie miała wpływu.* Kontrolowany poinformował, że kwota w wysokości 0,01zł. została pokryta ze środków własnych Fundacji.

Kontrolujący wskazują, że wydatkowanie środków finansowych własnych związanych z realizacją zadania publicznego ujmuje się w sprawozdaniu z realizacji zadania publicznego w części II. *Sprawozdanie z wykonania wydatków, pkt 4 Zestawienie faktur (rachunków)* w kolumnie pn. *Z tego ze środków finansowych własnych.*

Analiza ww. części sprawozdania końcowego pozwoliła również na ustalenie, że w: *pkt. 1 Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów, pkt. 2 Rozliczenie ze względu na źródło finansowania, pkt. 4 Zestawianie faktur(rachunków)* w kolumnie pn *Z tego ze środków finansowych własnych, środków z innych źródeł, w tym wpłat i opłat adresatów zadania publicznego (w zł.)* pod poz. *Udostępnienie sal pod organizację zajęć* Beneficjent uwidoczniał kwotę 1.080,00 zł. Zgodnie 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 *Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów (w zł.), Rozliczenie ze względu na źródło finansowania (w zł.), Zestawienie faktur*



(rachunków) dotyczy wyłącznie dokumentów księgowych stanowiących o poniesionych wydatkach na realizację zadania publicznego.

Zatem, skoro do zorganizowania zajęć w ramach projektu użyzono Beneficjentowi pomieszczeń, oczywistym jest, że nie posiada On dokumentów finansowych potwierdzających poniesiony wydatek. Powyższe oznacza, że wskazanie kwoty 1.080,00 zł. w wyżej wymienionych punktach sprawozdania z wykonania wydatków było nie uzasadnione.

#### **Zalecenie pokontrolne nr 5**

Z zachowaniem należytej staranności zaleca się sporządzenie korekty sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego w części II. *Sprawozdanie z wykonania wydatków*, poprzez:

- a) pominięcie kwoty 320,00 zł. – stanowiącej wkład osobowy – praca społeczna wolontariuszy w pkt 4. *Zestawienie faktur (rachunków)* w kolumnie pn *Z tego ze środków finansowych własnych, środków z innych źródeł, w tym wpłat i opłat adresatów*,
- b) pominięcie kwoty 1.080,00 zł. – stanowiącej wkład rzeczowy – użyczenie pomieszczeń do realizacji zadania publicznego w pkt.: *1 Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów(w zł.)*, *2. Rozliczenie ze względu na źródło finansowania (w zł.)*, *4. Zestawienie faktur(rachunków.)*,
- c) sprawozdanie kwoty 0,01 zł. w kolumnie pn. *Z tego ze środków finansowych własnych*.

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

MAKSZALEK  
Województwa Świętokrzyskiego  
Adam Jarubas

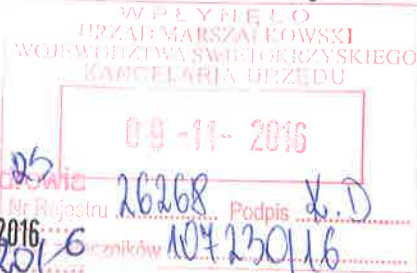
Dyrektor  
Departamentu Ochrony Zdrowia  
Anna Nocuń

CZŁONEK ZARZĄDU  
Województwa Świętokrzyskiego  
6  
Marek Szczepanik

J. Janczyński & Nurec



# Fundacja Miśka Zdziśka „Błękitny Promyk Nadziei”



Departament Ochrony Zdrowia

Wpłynęło dnia

10-11-2016

Nr pisma

107230/2016

Podpis

*Murzec*

Jędrzejów dn. 08.11.2016r.

**Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego**

**Departament Ochrony Zdrowia**

**Al. IX Wieków Kielc 3**

**25-516 Kielce**

*p. E. Murzec*  
*Uy*

Fundacja Miśka Zdziśka „Błękitny Promyk Nadziei” z siedzibą w Jędrzejowie w nawiązaniu do pisma nr DOZ.III.616.13.2016 dot. wystąpienia pokontrolnego z projektu pn. „Trzymaj się prosto” udziela pisemnej informacji o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych:

- Zalecenie pokontrolne nr 1: fundacja dołoży wszelkich starań aby w przyszłości wszystkie płatności faktur były dokonywane w terminie wskazanym w wymienionych dokumentach.
- Zalecenie pokontrolne nr 2: fundacja dołoży wszelkich starań w przestrzeganiu zapisów zawartych w umowach z Wykonawcami, którzy biorą udział w realizacji zadań publicznych.
- Zalecenie pokontrolne nr 3: fundacja zobowiązuje się do przestrzegania ustaleń wynikających z treści zawieranych umów o wsparcie/powierzenie realizacji zadania publicznego w przypadku zaistnienia wszelkich zmian, uzupełnień zawnioskuje do Zleceniodawcy o ich wprowadzenie stosownym aneksem.
- Zalecenie pokontrolne nr 4: fundacja dołoży wszelkich starań aby w przyszłości zasoby rzeczowe oferenta przewidziane do wykorzystania przy realizacji zadania były wpisywane w odpowiednie miejsca oferty realizacji zadania publicznego tj. w pkt.V.2.

- Zalecenie pokontrolne nr 5: w sprawozdaniu końcowym z realizacji zadania publicznego pn. „Trzymaj się prosto” została pominięta kwota 320,00zł w pkt. 4.; została pominięta kwota 1080,00zł w pkt. 1, pkt.2 i pkt. 4.; kwota 0,01 zł dot. składek pracowniczych FGŚP została przeniesiona do kolumny pn. „Z tego ze środków finansowych własnych”.

Fundacja przedkłada w założeniu korektę sprawozdania z wykonania zadania publicznego polegająca na:

- a) pominięciu kwoty 320,00zł. – stanowiącej wkład osobowy – praca społeczna wolontariuszy w pkt. 4. *Zestawienie faktur (rachunków)* w kolumnie pn. *Z tego ze środków finansowych własnych, środków z innych źródeł, w tym wpłat i opłat adresatów,*
- b) pominięciu kwoty 1080,00zł. – stanowiącej wkład rzeczowy – użyczenie pomieszczeń do realizacji zadania publicznego w pkt. 1 *Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów (w zł.), 2. Rozliczenie ze względu na źródło finansowania (w zł.), 4. Zestawienie faktur (rachunków.),*
- c) wprowadzenie kwoty 0,01 zł. w kolumnie pn. *Z tego ze środków finansowych własnych.*

W załączeniu przekazuję korektę sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego pn. „Trzymaj się prosto”.

Z poważaniem

Fundacja Miśka Zdzińska  
„Błękitny Promyk Nadziei”  
28-300 Jędrzejów, ul. Armii Krajowej 9  
tel. 41 386 65 69  
NIP 656-232-93-17. Regon 260610139  
KRS 0000-42283

PREZES ZARZĄDU  
  
Dariusz Lisowski

**KOREKTA SPRAWOZDANIA (CZĘŚCIOWE/KOŃCOWE<sup>1), 2)</sup>  
z wykonania zadania publicznego**

**„Trzymaj się prosto”**  
(tytuł zadania publicznego)

**w okresie od 19.05.2016 do 30.06.2016**

**określonego w umowie nr 10/PZ/2016**

**zawartej w dniu 19 maja 2016 pomiędzy**

**Województwem Świętokrzyskim, Al. IX Wieków Kielc 3**

reprezentowanym przez: Panią Annę Nocuń – Dyrektor Departamentu Ochrony Zdrowia Urzędu  
Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego

a

**Fundacja Miśka Zdziśka „Błękitny Promyk Nadziei”, ul. Armii Krajowej 9, 28-300  
Jędrzejów**

Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym: 0000422283

którą reprezentuje:

Pan Dariusz Lisowski- Prezes

Pani Maria Lisowska- Wiceprezes

Cześć 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 z wpłat i opłat adresatów w 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 pokryty z finansowych środków własnych, środków z innych źródeł, w tym z 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 pokryty z finansowych środków własnych, środków z innych źródeł, w tym z wpłat i opłat adresatów w zadania publicznego	z tego pokryty z wkładu osobowego, w tym pracy społecznej członków i świadczeń wolontariuszy
1.	Koszty merytoryczne (z uwzględnieniem kosztów jednostkowych) poniesione przez ..... (nazwa Zleceniobiorcy) <sup>8)</sup>												
	1) Wynagrodzenie	450,00	450,00							450,00	450,00		



	dietetyka												
	2) Wynagrodzenie instruktora pływania	560,00	560,00							560,00	560,00		
	3) Wynagrodzenie opiekuna podczas wyjazdu dziecina basen	320,00	320,00							320,00	320,00		
	4) Wynagrodzenie opiekuna podczas wyjazdu dziecina basen-wolontariat	320,00	0,00		320,00					320,00	0,00		320,00
	5) Zakup biletów wstępu na basen	2400,00	2400,00							2400,00	2400,00		
	6) Koszt transportu dzieci na basen	2000,00	2000,00							2000,00	2000,00		
	7) Wynagrodzenie trenera gimnastyki korekcyjnej	1350,00	1350,00							1350,00	1350,00		
	8) Zakup materiałów do zajęć z gimnastyki korekcyjnej	1620,00	1420,00	200,00						1680,00	1420,00	260,00	
	9) Udostępnienie sal pod organizację zajęć	1080,00	0,00	1080,00						Wkład rzeczowy niefinansowy – użyczenie sal pod realizację zadania publicznego			
2.	Koszty obsługi zadania publicznego, w tym koszty administracyjne (z uwzględnieniem kosztów jednostkowych) poniesione przez ..... (nazwa Zleceniobiorcy) <sup>6)</sup>												
	1) Wynagrodzenie koordynatora projektu	1500,00	1500,00	0,00						1500,01	1500,00	0,01	

	2) Księgowość, kadry	600,00	0,00	600,00						600,00	0,00	600,00	
3.	Inne koszty , w tym koszty wyposażenia i promocji (z uwzględnieniem kosztów jednostkowych) poniesione przez ..... (nazwa Zleceniobiorcy) <sup>8)</sup>												
4.	<b>OGÓŁEM</b>	<b>12 200 ,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>1880,00</b>	<b>320,00</b>					<b>11 180,01</b>	<b>10 000,00</b>	<b>860,01</b>	<b>320,00</b>

**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:	10 000,00	81,9 %	10 000,00	89,45 %
Z tego z odsetek bankowych od dotacji:				
Koszty pokryte ze środków finansowych własnych:	800,00	6,6 %	860,01	7,69 %
Koszty pokryte ze środków finansowych z innych źródeł (ogółem):				
Z tego:				
Z wpłat i opłat adresatów zadania publicznego:				
Z finansowych środków z innych źródeł publicznych (w szczególności: dotacji z budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego, funduszy celowych, środków z	1080,00	8,9%		
			Wkład rzeczowy niefinansowy – użyczenie sal pod realizację zadania publicznego	

funduszy strukturalnych):				
Z pozostałych źródeł:				
Koszty pokryte z wkładu osobowego (w tym świadczeń wolontariuszy, pracy społecznej członków)	320,00	2,6 %	320,00	2,86 %
<b>OGÓLEM:</b>	<b>12 200,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>11 180,01</b>	<b>100,00%</b>

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

Rachunek wynagrodzenia z poz. 2.1 (koordynator projektu) zawiera kwotę brutto/brutto z narzutami pracodawcy i pracownika. Do tego rachunku został dołączony wyciąg, który przedstawia wszystkie składki pracownika.

Koszty pokryte ze środków finansowych własnych: zakup materiałów do zajęć z gimnastyki korekcyjnej wynosił 200,00zł wkładu własnego, wydatek rzeczywiście poniesiony wyniósł 260,00zł. Ze środków własnych rozliczono również 0,01 zł powstałych z zaokrążeń składek koordynatora projektu. Wkład własny wzrósł z o 60,01 zł.

<b>3.</b>	<b>Informacja o kwocie przychodów uzyskanych przy realizacji umowy i odsetek bankowych od środków z dotacji zgromadzonych na rachunku bankowym</b>							
<b>4.</b>	<b>Zestawienie faktur (rachunków)<sup>9)</sup></b>							
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.	Rachunek do umowy zlecenie nr UMW/2016/11	1.1	29.06.2016	Wynagrodzenie dietetyka	450,00	450,00	0,0	30.06.2016
2.	Rachunek do umowy zlecenie nr UMW/2016/21	1.2	29.06.2016	Wynagrodzenie instruktora pływania	560,00	560,00	0,0	30.06.2016

3.	Rachunek do umowy zlecenie nr UMW/2016/7	1.3	29.06.2016	Wynagrodzenie opiekuna podczas wyjazdu dzieci na basen.	80,00	80,00	0,00	30.06.2016
4.	Rachunek do umowy zlecenie nr UMW/2016/8	1.3	29.06.2016	Wynagrodzenie opiekuna podczas wyjazdu dzieci na basen.	80,00	80,00	0,00	24.06.2016
5.	Rachunek do umowy zlecenie nr UMW/2016/9	1.3	29.06.2016	Wynagrodzenie opiekuna podczas wyjazdu dzieci na basen.	80,00	80,00	0,00	30.06.2016
6.	Rachunek do umowy zlecenie nr UMW/2016/10	1.3	29.06.2016	Wynagrodzenie opiekuna podczas wyjazdu dzieci na basen.	80,00	80,00	0,00	30.06.2016
7.	Rachunek do umowy zlecenie nr UMW/2016/16	1.7	29.06.2016	Wynagrodzenie trenera gimnastyki korekcyjnej	1350,00	1350,00	0,00	30.06.2016
8.	Rachunek do umowy zlecenie nr UMW/2016/20	2.1	29.06.2016	Wynagrodzenie koordynatora projektu	1243,68	1243,68	0,00	30.06.2016
9.	Rachunek do umowy zlecenie nr UMW/2016/20	2.1	29.06.2016	Składka EMER.	121,38	121,38	0,00	30.06.2016
10.	Rachunek do umowy zlecenie nr UMW/2016/20	2.1	29.06.2016	Składka RENT.	80,84	80,84	0,00	30.06.2016
11.	Rachunek do umowy zlecenie nr UMW/2016/20	2.1	29.06.2016	Składka WYP.	22,39	22,39	0,00	30.06.2016

12.	Rachunek do umowy zlecenie nr UMW/2016/20	2.1	29.06.2016	Składka FGŚP	1,25	1,24	0,01	30.06.2016
13.	Rachunek do umowy zlecenie nr UMW/2016/20	2.1	29.06.2016	Składka FP	30,47	30,47	0,00	30.06.2016
14.	Usługa księgową Faktura VAT FA/205/2016	2.2	23.06.2016	Rozliczenie projektu, księgowość	600,00	0,00	300,00	06.07.2016
15.	Usługa księgową Faktura VAT FA/166/2016	2.2	30.05.2016	Rozliczenie projektu, księgowość	600,00	0,00	300,00	01.06.2016
16.	Faktura VAT 319/2016	1.5	22.06.2016	Zakup biletów wstępu na basen	2400,00	2400,00	0,0	28.06.2016
17.	Faktura VAT nr FA/88/2016	1.6	22.06.2016	Koszt transportu dzieci na basen	2000,00	2000,00	0,0	28.06.2016
18.	Faktura VAT FS 129/2016	1.8	25.05.2016	Zakup materiałów do gimnastyki korekcyjnej	312,00	312,00	0,00	08.06.2016
19.	Faktura VAT FS 160/2016	1.8	07.06.2016	Zakup materiałów do gimnastyki korekcyjnej	648,00	448,00	200,00	13.06.2016
20.	Faktura VAT FV2016/06/MI/0926	1.8	17.06.2016	Zakup materiałów do gimnastyki korekcyjnej	367,00	367,00	0,00	24.06.2016
21.	Faktura VAT 3271/2016	1.8	22.06.2016	Zakup materiałów do gimnastyki korekcyjnej	353,00	293,00	60,00	24.06.2016

### Część III. Dodatkowe informacje

**Ad. do poz nr. 21. Wkład własny w zakup materiałów do gimnastyki korekcyjnej został zwiększony o 60,00 zł. oraz Ad. do poz. 12 – Kwota 0,01zł powstała przy zaokrągleniach przy naliczaniu przez program finansowy składek ZUS**

Załączniki:<sup>10)</sup>

1. Wykaz uczestników projektu
2. Sprawozdania z zajęć
3. Potwierdzenia odbioru materiałów do zajęć
4. Oświadczenia o poniesieniu wkładu własnego
5. Karty czasu pracy wolontariuszy
6. Porozumienia wolontariackie
7. Kwalifikacje specjalistów
8. Umowy, rachunki, faktury

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, ze 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, ze zm.).

PREZES ZARZĄDU

Dariusz Lisowski

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

(podpis osoby upoważnionej)

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

Fundacja Miśka Zdziśka  
„Błękitny Promyk Nadziei”  
28-300 Jędrzejów, ul. Armii Krajowej 9  
tel. 41 386 65 69  
NIP 656-232-93-17. Regon 260610139  
KRS 0000 422283



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

--

## Adnotacje urzędowe<sup>4)</sup>

--

### UWAGA !!!

Rubryki tabeli można rozszerzać, o ile zajdzie taka potrzeba.

### POUCZENIE

1. Sprawozdania składa się osobiście lub przesyła przesyłką poleconą w przewidzianym w umowie terminie na adres Zleceniodawcy.
2. 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, ze zm.), za poświadczeniem przedłożenia Zleceniodawcy, lub nadane w polskiej placówce pocztowej operatora publicznego.

<sup>1)</sup> Niepotrzebne skreślić.

<sup>2)</sup> Sprawozdanie częściowe i końcowe sporządzać należy w okresach określonych w umowie.

<sup>7)</sup> Wypełniać tylko w przypadku, gdy podczas realizacji zadania sporządzono sprawozdanie częściowe. Dotyczy wyłącznie okresu objętego poprzednim sprawozdaniem.

<sup>8)</sup> W przypadku oferty wspólnej kolejni Zleceniobiorcy dołączają do tabeli informację o swoich kosztach.

<sup>9)</sup> 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.

<sup>10)</sup> 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, ze zm.)).

<sup>11)</sup> Stosuje się, o ile z umowy lub przepisów odrębnych wynika obowiązek stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. — Prawo zamówień publicznych.

<sup>12)</sup> Wypełniać, jeśli Zleceniobiorca(-y) posługuje(-a) się pieczęcią.

Cześć 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 z wpłat i opłat adresatów w 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 pokryty z finansowych środków własnych, środków z innych źródeł, w tym z 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 pokryty z finansowych środków własnych, środków z innych źródeł, w tym z wpłat i opłat adresatów w zadania publicznego	z tego pokryty z wkładu osobowego, w tym pracy społecznej członków i świadczeń wolontariuszy
1.	Koszty merytoryczne (z uwzględnieniem kosztów jednostkowych) poniesione przez ..... (nazwa Zleceniobiorcy) <sup>8)</sup>												
	1) Wynagrodzenie	450,00	450,00							450,00	450,00		

**KOREKTA SPRAWOZDANIA (CZĘŚCIOWE/KOŃCOWE<sup>1), 2)</sup>  
z wykonania zadania publicznego**

**„Trzymaj się prosto”**  
(tytuł zadania publicznego)

**w okresie od 19.05.2016 do 30.06.2016**

**określonego w umowie nr 10/PZ/2016**

**zawartej w dniu 19 maja 2016 pomiędzy**

**Województwem Świętokrzyskim, Al. IX Wieków Kielc 3**

reprezentowanym przez: Panią Annę Nocuń – Dyrektor Departamentu Ochrony Zdrowia Urzędu  
Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego

a

**Fundacja Miśka Zdziśka „Błękitny Promyk Nadziei”, ul. Armii Krajowej 9, 28-300  
Jędrzejów**

Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym: 0000422283

którą reprezentuje:

Pan Dariusz Lisowski- Prezes

Pani Maria Lisowska- Wiceprezes

14.11.2016  
Adamuska Olga