

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIGO
ul. Al. IX Wieków Kielc 3, 25-516 Kielce

I. Dane identyfikacyjne kontroli

<i>Jednostka przeprowadzająca kontrolę</i>	Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego – pracownicy Wielosobowego Stanowiska ds. Kontroli.
<i>Zawiadomienie o zamiarze wszczęcia kontroli</i>	W dniu 18.07.2017r. Pan Jerzy Kulpiński – Prezes Stowarzyszenia Przyjaciół Domu Pomocy Społecznej w Łagiewnikach „Otwarte Serca” został telefonicznie poinformowany o zamiarze wszczęcia kontroli w dniu 26.07.2017r. <i>(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 1)</i>
<i>Kontrolerzy</i>	1. Jolanta Jesionowska – główny specjalista, upoważnienie do kontroli nr DOZ.1711.83.2017 z dnia 18.07.2017r. 2. Magdalena Tomska – starszy specjalista, upoważnienie do kontroli nr DOZ.1711.84.2017 z dnia 18.07.2017r. <i>(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 2)</i>
<i>Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych</i>	Od 26 do 26 lipca 2017r.
<i>Zakres kontroli</i>	Ocena prawidłowości wykonania i wydatkowania środków w ramach umowy nr 19/PZ/2012 z dnia 21.08.2012r. o wsparcie realizacji zadania publicznego pod nazwą: Programy informacyjno-edukacyjne sprzyjające postawom zrozumienia i akceptacji oraz przeciwdziałania dyskryminacji wobec osób z zaburzeniami psychicznymi – „Poznaj, zaakceptuj i pomagaj”.
<i>Jednostka kontrolowana</i>	Stowarzyszenie Przyjaciół Domu Pomocy Społecznej w Łagiewnikach „Otwarte Serca”.
<i>Kierownictwo jednostki kontrolowanej</i>	Pan Jerzy Kulpiński – Prezes Pani Bożena Janecka – Skarbnik

II. Ocena kontrolowanej działalności

<i>Ocena ogólna</i>	Kontrolujący oceniają pozytywnie, mimo stwierdzonych uchybień ¹ , działalność Stowarzyszenia Przyjaciół Domu Pomocy Społecznej w Łagiewnikach „Otwarte Serca” w kontrolowanym zakresie.
<i>Uzasadnienie oceny ogólnej</i>	Pozytywną ocenę uzasadnia w szczególności: a) terminowe wydatkowanie dotacji udzielonej Stowarzyszeniu Przyjaciół Domu Pomocy Społecznej w Łagiewnikach „Otwarte Serca” i zgodne z przeznaczeniem określonym w umowie nr 19/PZ/2012 z dnia 21.08.2012r. tj. zorganizowanie spotkań młodzieży

¹ Kontrolujący stosują 3 stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości lub uchybień, negatywna

szkolnej Zespołu Szkół Nr 3 w Chmielniku z mieszkańcami Domu Pomocy Społecznej w Łagiewnikach,

- b) udokumentowanie zaangażowania w zadanie publiczne środków finansowych własnych,
- c) szczegółowe potwierdzenie zakresu rzeczowego realizowanego zadania,
- d) zachowanie procentowego udziału dotacji w kosztach całkowitych zadania publicznego
- e) sporządzenie/złożenie sprawozdania z wykonania zadania publicznego w terminie ustalonym umową nr 19/PZ/2012 z dnia 21.08.2012r.

Stwierdzone uchybienia dotyczyły:

- a) niespójnego zaprezentowania w sprawozdaniu końcowym terminu realizacji działania pod nazwą *zakończenie, rozliczenie i ewaluacja zadania* w porównaniu z ofertą,
- b) niepoinformowania Zleceniodawcy, w trakcie realizacji zadania publicznego, o zwiększeniu środków finansowych własnych przeznaczonych na realizację zadania.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

Opis stanu faktycznego

1. Sporządzenie oferty, zawarcie umowy, opracowanie sprawozdania końcowego

1.1 Sporządzenie oferty realizacji zadania publicznego z zakresu: Programy informacyjno-edukacyjne sprzyjające postawom zrozumienia i akceptacji oraz przeciwdziałania dyskryminacji wobec osób z zaburzeniami psychicznymi – zadanie pod nazwą „Poznaj, zaakceptuj i pomagaj”.

Zgodnie z art. 13 ust. 1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego organ administracji publicznej zamierzający zlecić realizację zadania publicznego organizacjom pozarządowym lub podmiotom wymienionym w art. 3 ust. 3, ogłasza otwarty konkurs ofert (...).

Biorąc powyższe pod uwagę kontrolujący ustalili, że w odpowiedzi na konkurs ogłoszony przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego z zakresu ochrony i promocji zdrowia – programy zdrowotne – zadanie nr 5 „Programy informacyjno - edukacyjne sprzyjające postawom zrozumienia i akceptacji oraz przeciwdziałania dyskryminacji wobec osób z zaburzeniami psychicznymi”, Stowarzyszenie Przyjaciół Domu Pomocy Społecznej „Otwarte Serca” w Łagiewnikach reprezentowane przez Pana Jerzego Kulpińskiego - Prezesa Stowarzyszenia i Panią Bożenę Janecką – Skarbnika, w dniu 29.05.2012r. złożyło ofertę na realizację zadania publicznego nr 5 pn. „Poznaj, zaakceptuj i pomagaj” na ogólną kwotę 5.870,00 zł. Wnioskowana kwota dofinansowania z budżetu województwa miała wynosić 5.280,00 zł. i 590,00 zł. z wkładu własnego.

Stosownie do złożonej oferty zadanie pn. „Poznaj, zaakceptuj i pomagaj” miało na celu: zapoznanie młodzieży szkolnej z rodzajami i przyczynami chorób psychicznych,

z osobami niepełnosprawnymi poprzez uczestniczenie w wspólnych zajęciach integracyjno-terapeutycznych oraz akceptację i zrozumienie ludzi niepełnosprawnych oraz chęć niesienia im pomocy. Program skierowany był do 20 osobowej grupy młodzieży szkolnej Zespołu Szkół Nr 3 w Chmielniku oraz 40 mieszkańców Domu Pomocy Społecznej w Łagiewnikach. Celem programu „Poznaj, zaakceptuj i pomagaj” była zmiana wizerunku osób niepełnosprawnych w oczach młodych ludzi, podjęcie działań zapobiegających wykluczeniom społecznym. Nad całością realizacji zadania mieli czuwać psycholog, terapeuci, opiekunowie, pracownicy socjalni, rehabilitanci i personel medyczny, którzy posiadali wieloletnie doświadczenie w organizowaniu różnego rodzaju spotkań integracyjnych.

W wyniku oceny złożonego dokumentu, Zarząd Województwa Świętokrzyskiego przyznał w dziale 851 Ochrona Zdrowia, rozdziale 85149 programy polityki zdrowotnej, § 2820 kwotę dotacji w wysokości 5.280,00zł., o czym świadczy podjęta w dniu 27.06.2012r. uchwała nr 1197/12.

O tym fakcie, Prezes Stowarzyszenia Przyjaciół Domu Pomocy Społecznej „Otwarte Serca” w Łagiewnikach, Pan Jerzy Kulpiński został poinformowany pismem datowanym na dzień 28.06.2012r., znak: DOZ.II.614.49.2012.LP.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 3)

W dniu 21.08.2012r., pomiędzy Województwem Świętokrzyskim reprezentowanym przez Pana Grzegorza Stokowca – Dyrektora Departamentu Ochrony Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego a Stowarzyszeniem Przyjaciół Domu Pomocy Społecznej „Otwarte Serca” w Łagiewnikach, reprezentowanym przez Pana Jerzego Kulpińskiego - Prezesa Stowarzyszenia i Panią Bożenę Janecką – Skarbnika, zawarto umowę nr 19/PZ/2012. Zgodnie z § 1 ust. 1 umowy Zleceniodawca zlecił Zleceniobiorcy realizację zadania publicznego pod tytułem: „Poznaj, zaakceptuj i pomagaj”. Integralną częścią umowy stanowiła oferta.

Umowa zawierała zobowiązanie Stowarzyszenia m.in. do:

- a) realizacji zadania publicznego od daty podpisania umowy do dnia 30.11.2012r.,
- b) wykonania zadania publicznego zgodnie z ofertą,
- c) przekazania na realizację zadania środków finansowych własnych w wysokości 590,00 zł.,
- d) zachowania procentowego udziału dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego w wysokości nie więcej niż 90 %,
- e) sporządzenia sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego w terminie 14 dni od dnia zakończenia realizacji zadania publicznego,
- f) wykorzystania środków finansowych z dotacji do dnia 30.11.2012r.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 4)

1.2. Sporządzenie sprawozdania z wykonania zadania publicznego z zakresu: Programy informacyjno-edukacyjne sprzyjające postawom zrozumienia i akceptacji oraz przeciwdziałania dyskryminacji wobec osób z zaburzeniami psychicznymi – zadanie pn. „Poznaj, zaakceptuj i pomagaj”.

Czynności kontrolne pozwoliły na ustalenie, że Zleceniobiorca złożył w dniu 10.12.2012r. sprawozdanie z wykonania zadania publicznego pn. „Poznaj, zaakceptuj i pomagaj”. Analiza dokumentu wykazała, że zadanie było realizowane w okresie od września do listopada 2012r. i obejmowało następujące działania:

1. zaproszenie do udziału w programie młodzieży Zespołu Szkół Nr 3 w Chmielniku i wyłonienie 20 osobowej grupy uczniów,
2. przeprowadzenie dwóch prelekcji psychologa z młodzieżą szkolną,
3. zorganizowanie dwóch spotkań uczniów z 40 osobami chorymi - mieszkańcami Domu Pomocy Społecznej w Łagiewnikach,
4. zakończenie, rozliczenie i ewaluacja zadania,

czyli zgodnie z założeniami w tym zakresie przedstawionymi w ofercie.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 5)

Weryfikacja dokumentu sprawozdawczego wykazała, że w części I. *Sprawozdanie merytoryczne pkt 2 Opis wykonania zadania (...)*, w kolumnie pod nazwą *Terminy realizacji poszczególnych działań*, Zleceniobiorca podał, że zakończenie, rozliczenie i ewaluacja zadania miała miejsce w okresie *listopad - grudzień 2012r.*, podczas gdy w ofercie w harmonogramie – w pkt. 9 - wskazano *listopad 2012r.*

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 6)

Na tą okoliczność Pan Jan Kulpiński – Prezes Stowarzyszenia oświadczył, że *we wniosku o dofinansowanie programu jego zakończenie określone zostało na listopad 2012r. i w listopadzie został zakończony. W sprawozdaniu zakończenie programu opisane zostało na listopad – grudzień 2012r. z uwagi na to, że zgodnie z umową, rozliczenie realizacji programu powinno zostać dokonane w ciągu 14 dni od jego zakończenia i sprawozdanie sporządzone zostało w grudniu 2012r.*

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 7)

Kontrolujący przyjmują złożone oświadczenie, którego treść potwierdziła dokumentacja źródłowa okazana w trakcie kontroli, świadcząca o wykonaniu zadania publicznego w terminie do 30 listopada 2012r., niemniej zwracają uwagę, że opis wykonania zadania powinien zawierać szczegółową informację o terminach zrealizowanych działań, zgodnie z ich układem zawartym w ofercie, która była podstawą przygotowania umowy.

Dalsze weryfikacja dokumentu sprawozdawczego wykazała, że w części II *Sprawozdanie z wykonania wydatków, w pkt. 1 Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów (w zł.)*, w bloku *bieżący okres sprawozdawczy – za okres realizacji zadania publicznego (w zł.)*, koszty finansowe, uwidocznione w kosztach merytorycznych, poniesione z dotacji (z wyłączeniem wydatków na obiady), nie są równe z kosztami określonymi odpowiednio w bloku *Całość zadania zgodnie z umową (w zł.)*. Zleceniobiorca sprawozdał, że na:

- a) *napoje* poniósł koszt w wysokości 262,42 zł. tj. o 9,34% więcej niż w umowie, gdzie w ww. pozycji uwidocznili kwotę 240,00 zł.,
- b) *słodycze, owoce itd.* wydatkował kwotę 960,72 zł., tj. o 0,075% więcej, niż umowie, w której wykazał kwotę 960,00 zł.,
- c) *bilety wstępu do kina* koszt wyniósł 403,00 zł., tj. o 0,75% więcej od kwoty wskazanej w umowie, gdzie bilety zostały wycenione na 400,00 zł.
- d) *autokar* wydatkował kwotę 366,22 zł., tj. o 8,44 % mniej niż w umowie, gdzie na środek transportu zamierzono przeznaczyć 400,00zł,
- e) *bilety na kręgle* wydatkował 439,00 zł., czyli o 0,45%, mniej niż w umowie, gdzie zaplanowano kwotę 441,00 zł.,
- f) *nagrody konkursowe* przeznaczył kwotę 179,64 zł., tj. o 5,67 % więcej w porównaniu z umową, gdzie na nagrody zamierzono przeznaczyć środki w wysokości 170,00 zł.

(Dowód: Patrz akta kontroli załącznik nr 5 i 6)

Na tą okoliczność Pan Jerzy Kulpiński – Prezes Stowarzyszenia oświadczył, że *zwiększenia/zmniejszenia dotyczące środków dotacji, wykazane w sprawozdaniu w części 2 pkt 1 „Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów, nie były większe niż 10%.*

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 8)

Kontrolujący przyjmują złożone wyjaśnienie i wskazują, że wzrost lub zmniejszenie danych kosztów finansowych (jednostkowych) z dotacji uwidocznionych w sprawozdaniu końcowym, w żadnym z badanych przypadków nie przekroczył 10 %, czyli zgodnie z § 10 ust. 3 umowy nr 19/PZ/2012 z 21.08.2012r., który stanowi, że *jeżeli dany koszt finansowy z dotacji wykazany w sprawozdaniu z realizacji zadania publicznego nie jest równy z kosztem określonym w odpowiedniej pozycji kosztorysu, to uznaje się go za zgodny z kosztorysem wtedy, gdy nie nastąpiło jego zwiększenie o więcej niż 10 %*. Ostateczne rozliczenie dotacji nastąpiło w kwocie ustalonej pierwotnie w umowie, czyli 5.280,00 zł.

(Dowód: Patrz akta kontroli załącznik nr 4)

Ustalone uchybienia W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie, stwierdzono niespójne zaprezentowanie w sprawozdaniu końcowym terminu realizacji działania pod nazwą *zakończenie, rozliczenie i ewaluacja zadania* w porównaniu z ofertą.

Ocena cząstkowa Kontrolujący oceniają pozytywnie, mimo stwierdzonego uchybienia, działalność Stowarzyszenia w badanym obszarze.

2. Rozliczenie rzeczowo-finansowe zadania publicznego.

Opis stanu faktycznego **2.1. Zakres finansowy - wydatkowanie środków na realizację zadania publicznego określonego w umowie nr 19/PZ/2012 z dnia 21.08. 2012r.**

Na podstawie przedstawionego przelewu bankowego kontrolujący ustalili, że Zleceniodawca wypełniając umowne zobowiązanie wpłacił w terminie środki dotacji celowej w kwocie 5.280,00 zł. na rachunek bankowy Zleceniobiorcy: Nr 65 8483 0001 2001 0000 1708 0001 Bank Spółdzielczy w Chmielniku z przeznaczeniem na realizację zadania publicznego określonego w umowie nr 19/PZ/2012 z dnia 21.08.2012r.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 9)

Czynności kontrolne pozwoliły na ustalenie, że okazane faktury, zgodnie z postanowieniami umowy, były opatrzone pieczęcią Zleceniobiorcy. Ponadto, dokumenty te zawierały sporządzony w sposób trwały opis wskazujący z jakich środków wydatkowana kwota została pokryta oraz jakie było przeznaczenie zakupionych towarów i usług oraz zostały podpisane przez osoby odpowiedzialne za rozliczenie finansowe zrealizowanego w ramach umowy nr 19/PZ/2012 zadania. Na podstawie faktur oraz czeków gotówkowych ustalono, że przekazana dotacja została wydatkowana w terminie ustalonym w umowie z dnia 21.08.2012r., czyli do dnia 30.11.2012r.

Dalsze czynności kontrolne pozwoliły na ustalenie, że Zleceniobiorca był zobowiązany do przekazania na realizację zadania środków finansowych własnych w wysokości 590,00 zł. Koszt całkowity zadania publicznego stanowiący sumę kwot dotacji, środków finansowych własnych miał wynosić 5.870,00 zł.

Biorąc powyższe pod uwagę, na podstawie przedstawionych faktur świadczących o poniesionych wydatkach w związku z realizacją zadania pn. „Poznaj, zaakceptuj i pomagaj” określonego w umowie z dnia 21.08.2012r. tj.

- faktury VAT nr 8/09/2012/Sz z dnia 27.09.2012,
- faktury VAT nr 13/10/2012/Sz z dnia 26.10.2012,
- faktury VAT nr 10/11/2012/Sz z dnia 21.11.2012,

- faktury VAT nr 296801 z dnia 26.09.2012,
- faktury VAT nr 52/12 z dnia 22.09.2012,
- faktury VAT nr FA/30/2012 z dnia 30.10.2012,
- faktury VAT nr 2012/11/1074KIE z dnia 21.11.2012,
- faktury VAT nr 88/12 z dnia 22.11.2012,
- faktury VAT nr 244/2012 z dnia 21.11.2012,
- faktury VAT nr 2/10/12/S z dnia 10.10.2012,
- faktury VAT nr 2968013441/10 z dnia 09.10.2012,
- faktury VAT nr 2968F011330/10 z dnia 04.10.2012,
- faktury VAT nr 838 z dnia 25.09.2012,
- faktury VAT nr FA/9/11-2012 z dnia 28.11.2012,

oraz czeków gotówkowych ustalono, że Zleceniobiorca na realizację zadania publicznego wydatkował łącznie 5.882,98 zł, czyli więcej o 12,98 zł. niż przewidywała umowa. Wzrost nastąpił w wydatkach środków własnych.

Powyższe ustalenia pozwoliły kontrolującym stwierdzić, iż zwiększenie kwoty środków własnych nastąpiło wbrew zapisom § 3 ust. 3 umowy nr 19/PZ/2012 z dnia 21.08.2012r., pomimo, że procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego został zachowany i wyniósł 89,75 % .

Stan faktyczny w opisanym wyżej zakresie Zleceniobiorca wyjaśnił w następujący sposób:
Oświadczam, że środki własne wzrosły o 12,98 zł. w tym:

- w kosztach merytorycznych - 7,66 zł
- w kosztach administracyjnych - 2,00 zł,
- w kosztach promocji - 3,32 zł.

Zwiększenie kosztów własnych wynika z tego, że zaplanowane wydatki w trakcie realizacji z przyczyn technicznych i rachunkowych zostały zwiększone w stosunku do planu. Ze względu na ich małą wartość nie informowaliśmy o tym fakcie Urzędu Marszałkowskiego.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 10)

Kontrolujący uznają złożone oświadczenie niemniej wskazują, że Zleceniobiorca zgodnie z zawartą umową z dnia 21.08.2012r. był zobowiązany wykonać zadanie publiczne na warunkach określonych w umowie, w tym również do przekazania określonych środków finansowych własnych, tak aby koszt całkowity zadania publicznego stanowiący sumę kwot dotacji oraz środków własnych wyniósł 5.870,00 zł. Ponadto, zgodnie z zapisami § 16 ust.1

umowy Nr 19/PZ/2012 Stowarzyszenie o wszelkich zmianach w związku z realizowaną umową powinno informować Zleceniodawcę, celem zawarcia w formie pisemnej aneksu sankcjonującego zmianę. Takie działanie doprowadziłoby do dostosowania § 3 ust.3 i ust.4 umowy z dnia 21.08.2012r. do stanu faktycznego.

2.2 Zakres rzeczowy zrealizowanego zadania publicznego określonego w umowie nr 19/PZ/2012 z dnia 21.08.2012r.

Potwierdzeniem realizacji zakresu rzeczowego zadania określonego umową nr 19/PZ/2012 z dnia 21.08.2012r. pod tytułem „Poznaj, zaakceptuj i pomagaj” były:

- sprawozdanie z przebiegu poszczególnych spotkań dokumentujące: 2 prelekcje pani psycholog dla młodzieży będącej uczestnikiem zadania publicznego przeprowadzane na terenie DPS w Łagiewnikach, konkursy i zabawy dla podopiecznych ośrodka organizowane przez młodzież szkolną, wyjazd integracyjny do kina i kręgielni w Kielcach oraz poczęstunki i obiady,
- lista 20 uczniów Zespołu Szkół Nr 3 w Chmielniku będących adresatem zadania - potwierdzona podpisem dyrektora szkoły,
- lista 40 mieszkańców DPS w Łagiewnikach biorących udział w projekcie,
- zdjęcia z realizacji zadania – przedstawione kontrolującym w trakcie wykonywania czynności kontrolnych.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 11)

Ustalono, iż młodzież biorąca udział w zadaniu publicznym wykorzystwała notatniki i długopisy zakupione przez Stowarzyszenie w trakcie prelekcji psychologa (konieczność zapisywania praktycznych uwag dotyczących np. sposobu zachowania się młodzieży w obecności osób upośledzonych lub chorych psychicznie). Portfele, dezodoranty i kubki, zakupione w ramach zadania publicznego określonego umową nr 19/PZ/2012 z dnia 21.08.2012r., stanowiły natomiast nagrody rzeczowe dla pensjonariuszy biorących udział w konkursach organizowanych przez młodzież. Prezes Stowarzyszenia oświadczył, iż (...) *z uwagi na niewielką wartość finansową upominków, odbiór nagród nie był kwitowany przez uczestników Programu.*

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 12)

Ponadto, kontrolowany oświadczył, że udział 40 mieszkańców DPS w Łagiewnikach w poszczególnych spotkaniach miał charakter rotacyjny i był uzależniony od ich stanu zdrowia.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 13)

Zgodnie z podpisaną umową w realizację zadania zaangażowani byli członkowie Stowarzyszenia, tj.: *terapeuci, rehabilitant, pielęgniarka i psycholog* - wolontariusze, których praca nie była przez Zleceniobiorcę wyceniona.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 14)

Z odebranych w trakcie kontroli ustnych wyjaśnień od Pana Jerzego Kulpińskiego - Prezesa Stowarzyszenia wynika, że trwałym rezultatem przeprowadzonego zadania było pozyskanie grupy nowych wolontariuszy, którzy czynnie uczestniczą w kolejnych projektach realizowanych w DPS w Łagiewnikach. Ewaluacja zadania polegała przede wszystkim na stworzeniu grupy pierwszoklasistów, chętnych do stałej współpracy ze Stowarzyszeniem.

Zleceniobiorca wypełniając umowne zobowiązanie umieścił na liście mieszkańców Domu Pomocy Społecznej w Łagiewnikach będących Beneficjentami zadania publicznego, logo Zleceniodawcy i formułę „Projekt został sfinansowany ze środków Samorządu Województwa Świętokrzyskiego w 2012r.”.

Ustalone uchybienia

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie, stwierdzono nieprzestrzeganie zapisu § 3 ust. 3 oraz § 16 ust.1 umowy nr 19/PZ/2012 z dnia 21.08.2012r., w związku ze zwiększeniem kwoty środków własnych i niepoinformowaniu o tym fakcie w stosownym czasie Zleceniodawcy, co uniemożliwiło stronom zawarcie aneksu w formie pisemnej.

Ocena częściowa

Kontrolujący oceniają pozytywnie, mimo stwierdzonego uchybienia, działalność w badanym obszarze.

IV. Zalecenia pokontrolne

Zalecenia pokontrolne

Przedstawiając powyższe uchybienia i oceny wynikające z ustaleń kontroli, kontrolujący, na podstawie § 9 ust. 4 umowy nr 19/PZ/2012 z dnia 21.08.2012r., wnoszą o:

1. zamieszczanie w sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania w części I *Sprawozdanie merytoryczne, w pkt. 2 Opis wykonania zadania (...)*, szczegółowych informacji o terminach realizacji poszczególnych działań, zgodnie z ich układem zawartym w ofercie, która stanowi podstawę przygotowania umowy o wsparcie realizacji zadania publicznego,
2. korzystanie w przyszłości, celem zachowania spójności realizowanego zadania publicznego z treścią podpisanej umowy, z mechanizmów w niej przewidzianych, poprzez usankcjonowanie zmian w wartości środków finansowych własnych oraz całkowitego kosztu zadania publicznego aneksem, którego treść zaaprobują strony umowy.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Obowiązek
poinformowania
o sposobie
wykonania zaleceń
pokontrolnych

Od Wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze. Zgodnie z § 9 ust. 5 umowy nr 19/PZ/2012 z dnia 21.08.2012r. proszę o pisemne poinformowanie w terminie 14 dni od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych.

Kielce, dn. 31.08.2017r.

Adam Jarubas
Marszałek Województwa Świętokrzyskiego

MARSZAŁEK
Województwa Świętokrzyskiego

Adam Jarubas
/podpis/

Dyrektor
Departamentu Ochrony Zdrowia
Anna Nocuń

CZŁONEK ZARZĄDU
Województwa Świętokrzyskiego
Marek Szczepaniak

F. Jędrzejko

