

Znak: DOZ.III.616.13.1.2017

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 Wieloosobowego Stanowiska ds. Kontroli.
<i>Zawiadomienie o zamiarze wszczęcia kontroli</i>	W dniu 27.07.2017r. Pan Tomasz Łukawski – Prezes Stowarzyszenia Przyjaciół Domu Pomocy Społecznej w Gnojnie został telefonicznie poinformowany o zamiarze wszczęcia kontroli w dniu 08.08.2017r. <i>(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 1)</i>
<i>Kontrolerzy</i>	1. Jolanta Jesionowska – główny specjalista, upoważnienie do kont nr DOZ.1711.86.2017 z dnia 18.07.2017r. 2. Magdalena Tomska – starszy specjalista, upoważnienie do kontroli nr DOZ.1711.85.2017 z dnia 18.07.2017r. <i>(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 2)</i>
<i>Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych</i>	Od 8 sierpnia do 8 sierpnia 2017r.
<i>Zakres kontroli</i>	Ocena prawidłowości wykonania i wydatkowania środków w ramach umowy nr 18/PZ/2012 z dnia 03.08.2012r. o wsparcie realizacji zadania publicznego pod nazwą: „Działania służące promocji zdrowego stylu życia – „IV Świętokrzyskie Piesze Spotkania Osób Niepełnosprawnych promujące zdrowy styl życia /Szydłów - Chańcza”.
<i>Jednostka kontrolowana</i>	Stowarzyszenie Przyjaciół Domu Pomocy Społecznej w Gnojnie.
<i>Kierownictwo jednostki kontrolowanej</i>	Pan Tomasz Łukawski – Prezes Pan Stanisław Koziół – Sekretarz

II. Ocena kontrolowanej działalności

<i>Ocena ogólna</i>	Kontrolujący oceniają pozytywnie, mimo stwierdzonych uchybień ¹ , działalność Stowarzyszenia Przyjaciół Domu Pomocy Społecznej w Gnojnie w kontrolowanym zakresie.
<i>Uzasadnienie oceny ogólnej</i>	Pozytywną ocenę uzasadnia w szczególności: a) terminowe wydatkowanie dotacji udzielonej Stowarzyszeniu Przyjaciół Domu Pomocy Społecznej w Gnojnie i zgodne z przeznaczeniem określonym w umowie nr 18/PZ/2012 z dnia 03.08.2012r. tj. zorganizowanie pieszego spotkania osób niepełnosprawnych, b) udokumentowanie zaangażowania w zadanie publiczne środków finansowych własnych i wkładu osobowego, c) szczegółowe udokumentowanie zakresu rzeczowego realizowanego zadania, d) zachowanie procentowego udziału dotacji w kosztach całkowitych zadania publicznego,

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

- e) sporządzenie/złożenie sprawozdania z wykonania zadania publicznego w terminie ustalonym umową nr 18/PZ/2012 z dnia 03.08.2012r.

Stwierdzone uchybienia dotyczyły:

- a) niespójnego zaprezentowania wartości wkładu osobowego członków Stowarzyszenia odpowiednio: w części opisowej oferty pn. *Opis poszczególnych działań w zakresie realizacji zadania publicznego oraz w Kosztorysie ze względu na rodzaj kosztów*,
- b) niepodjęcia działań mających na celu dostosowanie zmian w zakresie ilości uczestników i zasięgu terytorialnego zadania publicznego do zapisów umowy,
- c) wskazania błędnych dat wystawienia dokumentów księgowych nr: 4/09/2012/Sz oraz 5/09/2012/Sz w sprawozdaniu końcowym w pkt. 4. *Zestawienie faktur (rachunków)*,
- d) nie poinformowania Zleceniodawcy, w trakcie realizacji zadania publicznego, o zmniejszeniu 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: "Działania służące promocji zdrowego stylu życia – zadanie pod nazwą „IV Świętokrzyskie Piesze Spotkania Osób Niepełnosprawnych promujące zdrowy styl życia /Szydłów - Chańcza”.

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 1 „Działania służące promocji zdrowego stylu życia” Stowarzyszenie Przyjaciół DPS w Gnojnie reprezentowane przez Pana Tomasza Łukawskiego - Prezesa Stowarzyszenia i Pana Stanisława Kozioł – Sekretarza, w dniu 29.05.2012r. złożyło ofertę na realizację zadania publicznego nr 1 pn. *Działania służące promocji zdrowego stylu życia - IV Świętokrzyskie Piesze Spotkania Osób Niepełnosprawnych promujące zdrowy styl życia /Szydłów - Chańcza/* na ogólną kwotę 8.250,00 zł. Wnioskowana kwota dofinansowania z budżetu województwa miała wynosić 6.750,00 zł., z finansowych środków własnych 825,00 zł., a z wkładu osobowego 675,00 zł.

Stosownie do złożonej oferty zadanie pn. „IV Świętokrzyskie Piesze Spotkania Osób

Niepełnosprawnych promujące zdrowy styl życia /Szydłów – Chańcza” miało na celu aktywizację społeczną osób niepełnosprawnych, propagowanie aktywnego spędzania wolnego czasu poprzez promocję turystyki pieszej jako formy rehabilitacji ruchowej osób niepełnosprawnych. Istotnym celem zadania była integracja młodzieży niepełnosprawnej z ośrodków pomocy społecznej województwa świętokrzyskiego.

W wyniku oceny złożonego dokumentu, Zarząd Województwa Świętokrzyskiego przyznał w dziale 851 Ochrona Zdrowia, rozdziale 85149 programy polityki zdrowotnej, § 2820 kwotę dotacji w wysokości 6.750,00zł., o czym świadczy podjęta w dniu 27.06.2012r. uchwała nr 1197/12.

O tym fakcie Prezes Stowarzyszenia Przyjaciół DPS w Gnojnie Pan Tomasz Łukawski został poinformowany pismem datowanym na dzień 28.06.2012r., znak: DOZ.II.614.44.2012.LP.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 3)

W dniu 03.08.2012r., pomiędzy Województwem Świętokrzyskim reprezentowanym przez Pana Grzegorza Stokowca – Dyrektora Departamentu Ochrony Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego a Stowarzyszeniem Przyjaciół DPS w Gnojnie, reprezentowanym przez Pana Tomasza Łukawskiego - Prezesa Stowarzyszenia i Pana Stanisława Kozioł – Sekretarza, zawarto umowę nr 18/PZ/2012. Zgodnie z § 1 ust. 1 umowy Zleceniodawca zlecił Zleceniobiorcy realizację zadania publicznego pod tytułem: „IV Świętokrzyskie Piesze Spotkania Osób Niepełnosprawnych promujące zdrowy styl życia /Szydłów – Chańcza”. Integralną część umowy stanowiła oferta.

Umowa zawierała zobowiązanie Stowarzyszenia m.in. do:

- a) realizacji zadania publicznego od daty podpisania umowy do dnia 30.09.2012r.,
- b) wykonania zadania publicznego zgodnie z ofertą,
- c) przekazania na realizację zadania środków finansowych własnych w wysokości 825,00 zł. i wkładu osobowego w wysokości 675,00 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 30.09.2012r,
- g) umieszczenia logo Zleceniodawcy oraz formuły w treści określonej w umowie.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 4)

Analiza dokumentu ofertowego stanowiącego załącznik nr 1 do umowy nr 18/PZ/2012 z dnia 03.08.2012r., pozwoliła na stwierdzenie rozbieżności w zaprezentowaniu wartości wkładu osobowego członków Stowarzyszenia wykazanej odpowiednio w części III Szczegółowy zakres

rzeczowy zadania publicznego proponowanego do realizacji, w pkt. 8 Opis poszczególnych działań (...) z wartością wskazaną w części IV Kalkulacja przewidywanych kosztów realizacji zadania publicznego, w pkt. 1 Kosztorys ze względu na rodzaj kosztów. W części opisowej oferty uwidoczniło 600,00 zł., natomiast w kosztorysie wkład osobowy został wyceniony na kwotę 675,00 zł.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 5)

Na tą okoliczność Prezes Tomasz Łukawski złożył wyjaśnienie w brzmieniu: w przedłożonej ofercie realizacji zadania publicznego pod nazwą „IV Świętokrzyskie Piesze Spotkania Osób niepełnosprawnych promujących zdrowy styl życia /Szydłów- Chańcza/ w pkt. 8 – podano wkład własny członków Stowarzyszenia w kwocie 600,00 zł (służby techniczne i opieka pielęgnarska), nie uwzględniono natomiast obsługi koordynatora zadania, którą to obsługę uwzględniono w kosztorysie realizacji zadania.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 6)

Kontrolujący przyjmują wyjaśnienie, niemniej wskazują, że składana oferta w swojej treści powinna stanowić spójną całość tak, aby dane zawarte w części opisowej były tożsame z kosztorysem, co oznacza, że opis działań przedstawiany w części III w pkt. 8 powinien przekładać się na budżet planowanego zadania.

1.2. Sporządzenie sprawozdania z wykonania zadania publicznego z zakresu: "Działania służące promocji zdrowego stylu życia – zadanie pod nazwą „IV Świętokrzyskie Piesze Spotkania Osób Niepełnosprawnych promujące zdrowy styl życia /Szydłów - Chańcza/".

Czynności kontrolne pozwoliły na ustalenie, że Zleceniobiorca złożył w terminie sprawozdanie z wykonania zadania publicznego pn. „IV Świętokrzyskie Piesze Spotkania Osób Niepełnosprawnych promujące zdrowy styl życia /Szydłów – Chańcza/". Analiza dokumentu wykazała, że zadanie było realizowane w okresie od 01 września do 30 września 2012r. i obejmowało następujące działania:

1. powołanie i rozpoczęcie prac zespołu odpowiedzialnego za realizację zadania publicznego,
 2. prace organizacyjne związane z przygotowaniem i promocją spotkań,
 3. ustalenie listy ekip biorących udział w spotkaniach,
 4. zakup nagród rzeczowych,
 5. IV Świętokrzyskie Piesze Spotkania Osób Niepełnosprawnych promujące zdrowy styl życia,
 6. przeprowadzenie ewaluacji działań związanych z realizacją zadania,
- czyli zgodnie z założeniami w tym zakresie przedstawionymi w ofercie.

Badanie sprawozdania oraz przedłożonych w trakcie kontroli dokumentów potwierdzających

rzeczowe wykonanie zadania, pozwoliło na ustalenie, że w stosunku do danych zawartych w poszczególnych elementach oferty nastąpiło zwiększenie:

- liczby powiatów z których rekrutowano uczestników zadania z 8 do 10,
- liczby opiekunów z 40 do 55 osób.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 7)

Powyższe wyjaśniono w następujący sposób (...) *na etapie planowania zakładano udział uczestników z 8 powiatów, ze względu na duże zainteresowanie w zadaniu wzięli udział uczestnicy z 10 powiatów. (...) deklarowało udział 40 opiekunów z poszczególnych ośrodków zaproszonych do udziału w zadaniu, a w konsekwencji przybyło z uczestnikami /osobami niepełnosprawnymi 55 opiekunów.*

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 8)

Kontrolujący przyjmują wyjaśnienie niemniej wskazują, że Zleceniobiorca zawierając w dniu 03.08.2012r. umowę nr 18/PZ/2012, był zobowiązany wykonać zadanie publiczne w zakresie w niej określonym. Powyższe oznacza, że Beneficjent nie mógł dokonywać zmian według własnego uznania i w dowolnie wybranym przez siebie zakresie. W przypadku wystąpienia jakichkolwiek modyfikacji, w związku z realizacją zadania, chociażby takich o których mowa w złożonych przez Pana Prezesa wyjaśnieniach, należało o tym fakcie poinformować Zleceniodawcę, bowiem zgodnie z postanowieniami umowy wszelkie zmiany wymagają zawarcia aneksu w formie pisemnej.

Dalsza analiza dokumentu sprawozdawczego wykazała, że *w części II Sprawozdania z wykonania wydatków, w pkt. 4 Zestawienie faktur (rachunków)*, Zleceniobiorca w kolumnie pn. „Data wystawienia dokumentu księgowego” podał błędne daty wystawienia faktur VAT nr: 4/09/2012/Sz i 5/09/2012/Sz. W obu przypadkach wskazał datę 14.09.2012r., podczas gdy z przedstawionych faktur wynika, że właściwą datą wystawienia dokumentów księgowych jest 17.09.2012r.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 9)

Mając powyższe na uwadze Kontrolowany w złożonym oświadczeniu podał: *w zestawieniu faktur: nr 4/09/2012/Sz oraz 5/09/2012/Sz omyłkowo wpisano daty wystawienia dokumentów jako 14.09.2012. powinno być 17.09.2012r.*

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 10)

Ustalane uchybienia

W przedstawionym powyżej zakresie stwierdzono:

- a) niespójne zaprezentowanie wartości wkładu osobowego członków Stowarzyszenia odpowiednio: w części opisowej oferty pn. *Opis poszczególnych działań w zakresie oraz w Kosztorysie ze względu na rodzaj kosztów*,
- b) niepodjęcie działań mających na celu dostosowanie zmian w zakresie ilości uczestników i zasięgu terytorialnego zadania publicznego do zapisów umowy.
- e) wskazanie błędnych dat wystawienia dokumentów księgowych nr: 4/09/2012/Sz oraz 5/09/2012/Sz w sprawozdaniu końcowym w pkt. 4. *Zestawienie faktur (rachunków)*.

Ocena cząstkowa

Kontrolujący oceniają pozytywnie, mimo stwierdzonych uchybień, działalność w badanym obszarze.

2. Rozliczenie rzeczowo-finansowe zadania publicznego.

2.1. Zakres finansowy - wydatkowanie środków na realizację zadania publicznego określonego w umowie nr 18/PZ/2012 z dnia 03.08. 2012r.

Na podstawie przedstawionego przelewu bankowego kontrolujący ustalili, że Zleceniodawca wypełniając umowne zobowiązanie wpłacił w terminie środki dotacji celowej w kwocie 6.750,00 zł. na rachunek bankowy Zleceniobiorcy: Nr 24 8483 0001 2001 0028 6000 0001 Bank Spółdzielczy w Chmielniku z przeznaczeniem na realizację zadania publicznego określonego w umowie nr 18/PZ/2012 z dnia 03.08.2012r.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 11)

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 18/PZ/2012 zadania. Na podstawie faktur oraz czeków gotówkowych ustalono, że przekazana dotacja została wydatkowana w terminie ustalonym w umowie z dnia 03.08.2012r., czyli do dnia 30.09.2012r.

W związku z realizacją projektu pn. „IV Świątokrzyskie Piesze Spotkania Osób Niepełnosprawnych promujące zdrowy styl życia /Szydłów – Chańcza/” Zleceniobiorca był zobowiązany do realizacji zadania publicznego o wartości 8.250,00 zł., w tym środki dotacji stanowić miały kwotę 6. 250,00 zł.

Biorąc powyższe pod uwagę, na podstawie przedstawionych faktur świadczących o poniesionych wydatkach oraz wyceny pracy członków Stowarzyszenia w związku

z realizacją zadania pn. „IV Świętokrzyskie Piesze Spotkania Osób Niepełnosprawnych” promujące zdrowy styl życia /Szydłów – Chańcza” określonego w umowie z dnia 03.08.2012r. tj.

- faktury VAT nr 4/09/2012/Sz z dnia 17.09.2012r.,
- faktury VAT nr 466/09/2012 z dnia 06.09.2012r.,
- faktury VAT nr 5/09/2012/Sz z dnia 17.09.2012r.,
- faktury VAT nr FAS/375/2012 z dnia 10.09.2012r.,
- oświadczeń o wysokości wkładu osobowego z dnia 14.09.2012r. (11 szt.),

oraz czeków gotówkowych potwierdzono, że Zleceniobiorca na realizację zadania publicznego wydatkował łącznie 8.249,62 zł., czyli o 0,38 zł. mniej niż przewidywała umowa i że zmniejszenie nastąpiło w wydatkach poniesionych ze środków własnych.

Powyższe ustalenia pozwoliły kontrolującym stwierdzić, iż zmniejszenie kwoty środków własnych nastąpiło wbrew zapisom § 3 ust.3 pkt. 1 umowy nr 18/PZ/2012 z dnia 03.08.2012r.

pomimo, że procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego został zachowany i wyniósł 81,82 % .

Odnosząc się do powyższych ustaleń kontroli, kontrolowany złożył wyjaśnienie w brzmieniu: *(...) w związku z realizacją zadania wydano o 0,38 zł. mniej w ramach środków własnych niż stanowiła umowa. Zmniejszenie nastąpiło w materiałach reklamowych. O powyższym fakcie nie poinformowano Urzędu Marszałkowskiego w trakcie trwania zadania. Zmniejszenie o kwotę 0,38 zł. środków własnych nie spowodowało zmiany procentowego udziału dotacji w całkowitych kosztach zadania.*

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 12)

Kontrolujący uznają złożone wyjaśnienie, którego treść potwierdziła dokumentacja źródłowa okazana w trakcie kontroli, niemniej wskazują, że Zleceniobiorca zgodnie z zawartą umową z dnia 03.08.2012r. 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, środków finansowych własnych oraz wkładu osobowego wyniósł 8.250,00 zł. Ponadto, zgodnie z zapisami § 16 ust.1 umowy Nr 18/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 pkt. 1 i ust.4 umowy nr 18/PZ/2012 do stanu faktycznego.

2.2 Zakres rzeczowy zrealizowanego zadania publicznego określonego w umowie nr 18/PZ/2012 z dnia 03.08.2012r.

Potwierdzeniem realizacji zakresu rzeczowego zadania określonego umową nr 18/PZ/2012 z dnia 03.08.2012r. pod tytułem „IV Świętokrzyskie Piesze Spotkania Osób Niepełnosprawnych promujący zdrowy styl życia /Szydłów- Chańcza” były:

- wzór zaproszenia do uczestnictwa w rajdzie wraz z programem spotkania,
- wykaz ośrodków biorących udział,
- karty zgłoszeń uczestników rajdu z poszczególnych ośrodków,
- zdjęcia z realizacji zadania – przedstawione kontrolującym w trakcie wykonywania czynności kontrolnych,
- nośnik danych w postaci płyty CD,
- oświadczenia członków Stowarzyszenia w związku z wyceną ich pracy.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 13)

Uczestnikami rajdu było 195 osób niepełnosprawnych z następujących ośrodków:

1. Domów Pomocy Społecznej w: Pińczowie, Zborowie, Łagiewnikach, Słupi, Bejskach, Gnojnie, Końskich,
2. Warsztatów Terapii Zajęciowej w: Osinach, Zgórsku, Buska-Zdroju, Mnichowie, Połańcu, Starachowicach, Zochcinku, Skarżysku-Kamiennej, Jędrzejowie, Gnojnie,
3. Środowiskowych Domów Samopomocy w: Świniarach, Chmielniku,
4. Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Rembowie.

Łącznie w zadaniu uczestniczyło 20 ośrodków z 10 powiatów, w tym: pińczowskiego, buskiego, kieleckiego, jędrzejowskiego, kazimierskiego, staszowskiego, koneckiego, starachowickiego, opatowskiego, skarżyskiego, co zostało potwierdzone stosownymi kartami zgłoszeń.

(Dowód: Patrz akta kontroli załącznik nr 13)

W przypadku uczestnictwa osób niepełnoletnich, organizator zadania posiadał zgody rodziców/opiekunów na ich udział w rajdzie.

(Dowód: Patrz akta kontroli załącznik nr 13)

Kontrolowany oświadczył, że nagrody rzeczowe (torby), przyznane były dla 20 ekip biorących udział w projekcie - nie sporządzono potwierdzenia odbioru nagród.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 14)

Zgodnie z podpisaną umową o wsparcie realizacji zadania publicznego, w realizację projektu zaangażowanych było 11 członków Stowarzyszenia Przyjaciół Domu Pomocy Społecznej w Gnojnie, którzy świadczyli swoją pracę bezpłatnie. W ramach pracy społecznej zabezpieczono świadczenia koordynatora (75 godzin), personel pielęgniarski (60 godzin), obsługę techniczną rajdu (48 godzin) oraz dokumentowanie przebiegu zadania przez fotografa (60 godzin).

Kontrola wykazała, że w realizację „IV Świętokrzyskich Piesznych Spotkań Osób Niepełnosprawnych promujących zdrowy styl życia /Szydłów- Chańcza/” zaangażowani byli *wolontariusze, których praca nie została wyceniona.*

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 15)

Zleceniobiorca w związku z realizacją zadania dysponował *wkładem rzeczowym w postaci nagłośnienia i samochodu do przewozu osób niepełnosprawnych, który został użyty bezpłatnie z Domu Pomocy Społecznej i warsztatów Terapii Zajęciowej w Gnojnie.*

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 16)

Z odebranych w trakcie kontroli ustnych wyjaśnień od Pana Tomasz Łukawskiego wynika, że trwałym rezultatem przeprowadzonego zadania jest poznawanie przez osoby niepełnosprawne nowych tras widokowych województwa świętokrzyskiego oraz promowanie zabytków i walorów przyrodniczych.

Zleceniobiorca wypełniając umowne zobowiązanie umieścił na zaproszeniu, logo Zleceniodawcy i formułę „Projekt został sfinansowany ze środków Samorządu Województwa Świętokrzyskiego w 2012r.". Ponadto, w trakcie rajdu uczestnicy zadania dysponowali tablicami ze stosownym oznaczeniem, co potwierdziła dokumentacja fotograficzna.

Ustalone uchybienia

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie, stwierdzono:

- a) nieprzestrzeganie zapisu § 3 ust. 3. pkt. 1 oraz § 16 ust. 1 umowy Nr 18/PZ/2012 z dnia 03.08.2012r. w związku ze zmniejszeniem kwoty środków własnych i niepoinformowaniem o tym fakcie w stosownym czasie zleceniodawcy, co uniemożliwiło stronom zawarcie aneksu w formie pisemnej.

Ocena częściowa

Kontrolujący oceniają pozytywnie, mimo stwierzonego uchybienia, działalność Stowarzyszenia 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 18/PZ/2012 z dnia 03.08.2012r., wnoszą o:

1. spójne prezentowanie w przyszłości danych w części opisowej oferty, tak aby informacje zawarte w pkt. 8 *Opis poszczególnych działań w zakresie realizacji zadania publicznego* były tożsame z prezentowanymi w pkt. 10 *Kosztorys ze względu na rodzaj kosztów*,
2. korzystanie w przyszłości, celem zachowania spójności realizowanego zadania publicznego z treścią podpisanej umowy z mechanizmów w niej przewidzianych, poprzez usankcjonowanie zmian w zakresie: ilości uczestników i zasięgu terytorialnego zadania publicznego oraz zmniejszenia środków finansowych własnych aneksem, którego treść zaaprobuje strony umowy,
3. sporządzenie korekty sprawozdania końcowego z realizacji zadania publicznego w zakresie części II *Sprawozdanie z wykonania wydatków poprzez umieszczenie* w pkt. 4 *Zestawienie faktur (rachunków)* prawidłowych dat wystawienia dokumentów księgowych nr.: 4/09/201/SZ i 5/09/2012/Sz.

Obowiązek poinformowania o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Od Wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze. Zgodnie z § 9 ust. 5 umowy nr 18/PZ/2012 z dnia 03.08.2012r. proszę o pisemne poinformowanie w terminie 14 dni od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych.

Kielce, dnia 15.09.2012r

Adam Jarubas
Marszałek Województwa Świętokrzyskiego

MARSZAŁEK
Województwa Świętokrzyskiego

Adam Jarubas

/podpis/

Dyrektor
Departamentu Ochrony Zdrowia

Anna Nocni

M. Tomke

CZŁONEK ZARZĄDU
Województwa Świętokrzyskiego

Marek Szczepanik

