

DOZ.III.616.17.1.2017

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
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 07.12.2017r. Pan Zbigniew Swat – Prezes Stowarzyszenia Wspierania Zespołu Państwowych Szkół Muzycznych w Kielcach „LA MUSICA” w Kielcach, został telefonicznie poinformowany o zamiarze wszczęcia kontroli w dniu 15.12.2017r. <i>(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 1)</i>
<i>Kontrolerzy</i>	1. Ewa Murzec – główny specjalista, upoważnienie do kontroli nr 4/2017 z dnia 13.12.2017r. 2. Magdalena Tomska – inspektor, upoważnienie do kontroli nr 3/2017 z dnia 13.12.2017r. <i>(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 2)</i>
<i>Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych</i>	Od 15 do 15 grudnia 2017r.
<i>Zakres kontroli</i>	Ocena prawidłowości wykonania i wydatkowania środków w związku z realizacją zadania publicznego pt. „Wspieranie działań edukacyjnych z zakresu ratownictwa medycznego adresowanych do dzieci i młodzieży z terenu województwa świętokrzyskiego” – umowa nr 23/PZ/2016 z dnia 25 lipca 2016r. <i>(Dowód: Patrz akta kontroli załącznik nr 2)</i>
<i>Jednostka kontrolowana</i>	Stowarzyszenie Wspierania Zespołu Państwowych Szkół Muzycznych w Kielcach „LA MUSICA”
<i>Kierownictwo jednostki kontrolowanej</i>	Pan Zbigniew Swat – Prezes

II. Ocena kontrolowanej działalności

<i>Ocena ogólna</i>	Kontrolujący pozytywnie oceniają mimo stwierdzonych uchybień działalność Stowarzyszenia Wspierania Zespołu Państwowych Szkół Muzycznych w Kielcach „LA MUSICA” w kontrolowanym zakresie ¹ .
---------------------	--

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

Pozytywną ocenę uzasadnia w szczególności:

- a) terminowe wydatkowanie dotacji udzielonej Stowarzyszeniu i zgodne z przeznaczeniem określonym w umowie nr 23/PZ/2016 z dnia 25.07.2016r. tj. zorganizowanie:
 - zajęć z zakresu pierwszej pomocy,
 - warsztatów teatralnych,
 - przedstawienia teatralnego z zakresu ratownictwa medycznego pt. „Na ratunek Mały Książę”,
 - konkursu pn. „Ilustracja do przedstawienia „Na ratunek Mały Książę”,
- b) zachowanie procentowego udziału dotacji w kosztach całkowitych zadania publicznego,
- c) udokumentowanie zakresu rzeczowego zadania,
- d) umieszczenie logo Zleceniodawcy oraz formuły „Projekt został dofinansowany ze środków Województwa Świętokrzyskiego w 2016r.” na raportach z realizacji zadania publicznego oraz listach obecności,
- e) sporządzenie/złożenie sprawozdania z wykonania zadania publicznego w terminie ustalonym umową nr 23/PZ/2016 z dnia 25.07.2016r.

Stwierdzone uchybienia dotyczyły:

- a) nieprecyzyjnego zaprezentowania, w sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego, terminu realizacji warsztatów teatralnych,
- b) nieprzestrzegania zapisu § 3 ust. 3 pkt 1 oraz § 15 ust.1 umowy nr 23/PZ/2016 z dnia 25.07.2016r. w związku ze zwiększeniem środków finansowych własnych i niepoinformowaniu o tym fakcie Zleceniodawcy, w czasie umożliwiającym zawarcie aneksu,
- c) nieterminowego opłacenia faktury VAT Nr 285/09/2016 z dnia 26.09.2016r.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. **Sporządzenie oferty, zawarcie umowy, opracowanie sprawozdania końcowego.**
 - 1.1 **Sporządzenie oferty realizacji zadania publicznego z zakresu ochrony i promocji zdrowia: Wspieranie działań edukacyjnych z zakresu ratownictwa medycznego adresowanych do dzieci i młodzieży z terenu**

województwa świętokrzyskiego –pt. Edukacja dzieci i młodzieży z zakresu ratownictwa medycznego poprzez przedstawienie teatralne „Na ratunek Mały Książę”.

Opis stanu faktycznego

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 4 „Wspieranie działań edukacyjnych z zakresu ratownictwa medycznego adresowanych do dzieci i młodzieży z terenu województwa świętokrzyskiego”, Stowarzyszenie Wspierania Zespołu Państwowych Szkół Muzycznych w Kielcach „LA MUSICA” reprezentowane przez Pana Zbigniewa Swata - Prezesa Stowarzyszenia i Panią Aleksandrę Klusek – Sekretarza, w dniu 18.05.2016r. złożyło ofertę na realizację zadania publicznego nr 4 pn. „Edukacja dzieci i młodzieży z zakresu ratownictwa medycznego poprzez przedstawienie teatralne „Na ratunek Mały Książę” na ogólną kwotę 7.850,00 zł. Wnioskowana kwota dofinansowania z budżetu województwa miała wynosić 7.000,00 zł. i 850,00 zł. z wkładu własnego.

Stosownie do złożonej oferty, w ramach zadania miało zostać przygotowane przedstawienie teatralne pt. „Na ratunek Mały Książę”, w okresie od 01.09.2016r. do 31.10.2016r., którego nadrzędnym celem miała być edukacja z zakresu ratownictwa medycznego skierowana do dzieci i młodzieży z terenu województwa świętokrzyskiego Autorski scenariusz stworzony został w oparciu o ogólnopolski program „Ratujemy i uczymy ratować”. Przedstawienie przygotowane miało zostać przez uczniów (123 osoby) klas II-IV Ogólnokształcącej Szkoły Muzycznej I stopnia, a jego odbiorcami przedszkolaki oraz uczniowie szkół podstawowych z województwa świętokrzyskiego (360 osób). Wśród uczestników przedstawienia zaplanowano przeprowadzenie konkursu plastycznego „Ilustracja do przedstawienia „Na ratunek Mały Książę”- uwzględniająca zasady pierwszej pomocy”, a zwycięzcom rozdane nagrody oraz dyplomy. W ramach działań projektowych wśród uczniów

przygotowujących spektakl miały zostać przeprowadzone zajęcia z pierwszej pomocy oraz warsztaty z aktorem. Niniejszy projekt zakładał poszerzenie elementarnych wiadomości o podstawowe czynności ratujące życie w nagłych wypadkach.

W ramach zadania planowano zakup sprzętu nagłaśniającego, mikrofony oraz domowe studio nagrań oraz rekwizyty i kostiumy. Nad całością realizacji zadania zobowiązali się czuwać nauczyciele wychowawcy świetlicy OSM I stopnia, koordynator szkolnego programu edukacyjnego z zakresu pierwszej pomocy, nauczyciele edukacji wczesnoszkolnej, rytmiki, pedagog, rodzice, reżyser dźwięku oraz zatrudniony aktor.

W wyniku oceny złożonego dokumentu, Zarząd Województwa Świętokrzyskiego przyznał w dziale 851 Ochrona Zdrowia, rozdziale 85149 programy polityki zdrowotnej, § 2360 kwotę dotacji w wysokości 3.000,00zł., o czym świadczy podjęta w dniu 27.06.2016r. uchwała nr 1560/16.

Mając powyższe na uwadze, w dniu 05.07.2016r. Prezes Stowarzyszenia dostarczył zaktualizowaną ofertę, wartość której została dostosowana do przyznanej kwoty dotacji.

Kontrola wykazała, że Zleceniobiorca w zaktualizowanej kalkulacji kosztów ograniczył wydatki o 4.300,00 zł. w tym: o 4.200,00zł wydatek przeznaczony na zakup sprzętu nagłaśniającego, domowego studia nagrań oraz o 100,00 zł. na zakup rekwizytów, kostiumów.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 3)

W dniu 25.07.2016r., pomiędzy Województwem Świętokrzyskim reprezentowanym przez Panią Annę Nocuń – Dyrektora Departamentu Ochrony Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego a Stowarzyszeniem Wspierania Zespołu Państwowych Szkół Muzycznych w Kielcach „LA MUSICA” reprezentowanym przez Pana Zbigniewa Swata - Prezesa Stowarzyszenia i Panią Aleksandrę Klusek – Sekretarza, podpisano umowę nr 23/PZ/2016.

Umowa zawierała zobowiązanie Stowarzyszenia m.in. do:

- a) realizacji zadania publicznego od dnia 01.09.2016r. do dnia 31.10.2016r.,
- b) wykonania zadania publicznego zgodnie z ofertą z uwzględnieniem aktualizacji,

- c) przekazania na realizację zadania środków finansowych własnych w wysokości 350,00 zł.,
- d) wykorzystania środków finansowych w wysokości 3.000,00 zł. przekazanych z budżetu województwa do dnia 14.11.2016r.
- e) zachowania do 90 % udziału dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego,
- f) umieszczenia logo Zleceniodawcy oraz formuły „Projekt został dofinansowany ze środków Województwa Świętokrzyskiego w 2016r.” na wszystkich materiałach dotyczących realizowanego zadania,
- g) sporządzenia sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania publicznego.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 4)

1.2 Sporządzenie sprawozdania z wykonania zadania publicznego z zakresu ochrony i promocji zdrowia: Wspieranie działań edukacyjnych z zakresu ratownictwa medycznego adresowanych do dzieci i młodzieży z terenu województwa świętokrzyskiego – pt. Edukacja dzieci i młodzieży z zakresu ratownictwa medycznego poprzez przedstawienie teatralne „Na ratunek Mały Książę”.

Opis stanu faktycznego Czynności kontrolne pozwoliły na ustalenie, że Zleceniobiorca w dniu 22.11.2016r. złożył do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, sprawozdanie z wykonania zadania publicznego.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 5)

W związku z dokonaną analizą Departament Ochrony Zdrowia pismem z dnia 01.12.2016r., znak:DOZ.II.616.26.2016 zwrócił się do Pana Zbigniewa Swata - Prezesa Stowarzyszenia Zespołu Państwowych Szkół Muzycznych „LA MUSICA” w Kielcach o uzupełnienie sprawozdania z realizacji zadania publicznego w terminie 14 dni o dokumenty potwierdzające:

- dokonanie zapłaty faktur, rachunków, podatku dochodowego,
- rzeczowe wykonanie zadania.

Ponadto poproszono o wyjaśnienie rozliczenia w pkt.4 *Zestawienie faktur/rachunków* dotyczącego wynagrodzenia aktora oraz uszycia kostiumów dla uczestników zadania oraz przyczynach niezwrócenia się do Zleceniodawcy o sporządzenie aneksu w związku ze zwiększeniem wartości wkładu finansowego po stronie Stowarzyszenia.

W dniu 08.12.2016r. Zleceniobiorca dostarczył wydruk/historię z rachunku bankowego potwierdzający zapłatę faktur/rachunków, dokonanie wpłaty do II US w Kielcach oraz złożył wyjaśnienie co do kosztów zatrudnienia aktora oraz uszycia kostiumów. Ponadto, wyjaśnił, przyczyny zwiększenia udziału środków finansowych własnych jak również niezwrócenia się do Dotującego z informacją o dokonanym zwiększeniu wkładu własnego.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 6)

Z uwagi na fakt, że do złożonych wyjaśnień nie dołączono korekty sprawozdania w części *zestawienie faktur/rachunków*, Zleceniodawca poinformował Zleceniobiorcę o brakującym dokumencie i dodatkowo o konieczności objaśnienia wystąpienia na listach obecności Samorządowego Przedszkola nr 31 w Kielcach. W związku z powyższym w dniu 22.12.2016r. Zleceniobiorca dostarczył wymagany dokument, a w dniu 03.01.2017r. złożył wyjaśnienie w brzmieniu *w wyniku błędu pisarskiego w sprawozdaniu (...) błędnie zostały wymienione placówki oświatowe, z których dzieci uczestniczyły w przedstawieniu (...) Prawidłowa informacja zawarta jest w załączniku numer 1 pt. Sprawozdanie z realizacji warsztatów teatralnych* oraz wymagany raport kasowy.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 7 i 8)

Analiza dokumentacji sprawozdawczej wykazała, że zadanie obejmowało następujące działania:

1. zorganizowanie 2 godzin zajęć z zakresu pierwszej pomocy dla 123 uczniów OSM I stopnia,
2. zorganizowanie 10 godzin warsztatów teatralnych dla 123 uczniów OSM I stopnia grających w przedstawieniu,

3. przygotowanie przedstawienia edukacyjnego pt. „Na ratunek Mały Książę” dla 360 osób,
 4. przeprowadzenie konkursu pn. „Ilustracja do przedstawienia „Na ratunek Mały Książę” z uwzględnieniem zasad pierwszej pomocy dla 58 osób”,
- czyli zgodnie z założeniami określonymi w ofercie stanowiącej podstawę przygotowania umowy.

(Dowód: Patrz akta kontroli załącznik nr 5-8)

Dalsza weryfikacja sprawozdania pozwoliła na ustalenie, że w części I *Sprawozdanie merytoryczne, w pkt 2 Opis wykonania zadania(...)* Zleceniobiorca podał, że *Realizacja warsztatów teatralnych* miała miejsce w okresie 01.09.2016r.- 31.10.2016r., podczas gdy z przedłożonych w trakcie kontroli dokumentów potwierdzających wykonanie zadania, w tym dokumentacji finansowej wynika, że warsztaty teatralne miały miejsce do dnia 21.10.2016r.

(Dowód: Patrz akta kontroli załącznik nr 5 oraz załącznik nr 9)

Na tą okoliczność Prezes Stowarzyszenia Pan Zbigniew Swat oświadczył, że w *sprawozdaniu merytorycznym terminy realizacji warsztatów teatralnych określono na 01.09.2016r. – 31.10.2016r. Warsztaty te odbyły się w dniach: 14.09.2016r., 22.09.2016r., 28.09.2016r., 05.10.2016r., 13.10.2016r. (po 2 godziny zajęć jednorazowo - czyli łącznie 10 godzin warsztatów).*

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 10)

Ustalone uchybienia

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie, stwierdzono nieprecyzyjne zaprezentowanie, w sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego, terminu realizacji warsztatów teatralnych.

Ocena cząstkowa

Kontrolujący oceniają pozytywnie, mimo stwierdzonego uchybienia, działalność kontrolowanego podmiotu w badanym zakresie.

2.Rozliczenie rzeczowo-finansowe zadania publicznego

2.1 Zakres finansowy - wydatkowanie środków na realizację zadania publicznego określonego w umowie nr 23/PZ/2016 z dnia 25.07.2016r.

Opis stanu faktycznego Kontrolujący ustalili, że Zleceniodawca wypełniając umowne zobowiązanie wpłacił w terminie środki dotacji celowej w kwocie 3.000,00 zł. na rachunek bankowy Zleceniobiorcy: nr 51 1240 1372 1111 0010 3025 0236 PKO z przeznaczeniem na realizację zadania publicznego określonego w umowie nr 23/PZ/2016 z dnia 25.07.2016r.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 11)

Okazane faktury/rachunki, zgodnie z postanowieniami umowy, zostały opatrzone pieczęcią Zleceniobiorcy oraz zawierały sporządzony w sposób trwały opis zawierający informacje z jakich środków wydatkowana kwota została pokryta oraz jakie było przeznaczeniem zakupionych towarów i usług. Informacje te były podpisane przez osobę odpowiedzialną za sprawy dotyczące rozliczeń finansowych Stowarzyszenia.

Biorąc pod uwagę, że koszt zadania publicznego określonego w umowie nr 23/PZ/2016 z dnia 25.07.2016r. miał wynosić 3.350,00zł, w tym: 350,00zł wkład finansowy własny oraz 3.000,00zł środki dotacji, to na podstawie niżej wymienionych dokumentów księgowych wystawionych w związku z realizacją zadania tj.:

- faktury VAT nr 10/09/2016 z dnia 12.09.2016r.,
- faktury VAT nr 165/2016 z dnia 13.10.2016r.,
- faktury VAT nr 11030/M1/16 z dnia 16.10.2016r.,
- faktury VAT nr 9503/M1 z dnia 24.10.2016r.,
- faktury VAT nr 285/09/2016 z dnia 26.09.2016r.,
- rachunek z dnia 21.10.2016r. do umowy o dzieło nr 05/09/2016 z dnia 12.09.2016r.,
- rachunek z dnia 21.10.2016r. do umowy o dzieło nr 06/09/2016 z dnia 01.09.2016r.,
- rachunek z dnia 21.10.2016r. do umowy o dzieło nr 07/09/2016 z dnia 12.09.2016r.,
- przelewów bankowych,
- raportu kasowego nr 10/1,

stwierdzono, że Zleceniobiorca na realizację zadania publicznego przeznaczył łącznie 3.391,14 zł, czyli więcej o 41,14 zł niż przewidywała umowa. Zmiany wystąpiły w wydatkach poniesionych ze środków własnych Zleceniobiorcy, związanych z zakupem kostiumów, nagród i materiałów biurowych, co zostało wykazane przez Zleceniobiorcę w części II Sprawozdanie z wykonania wydatków w pkt 1 Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów (w zł). Powyższe Zleceniobiorca w sprawozdaniu wyjaśnił, że na etapie tworzenia kosztorysu we wniosku nie można było przewidzieć dokładnych cen zakupu materiałów do realizacji zadania, w związku z tym zwiększyła się kwota środków własnych o 41,14zł. co spowodowało zmniejszenie procentowego udziału dotacji w całkowitym koszcie zadania do 88,74 (o 1,08%) i zwiększenie udziału środków własnych do 11,53% (o 1,08%) w całkowitym koszcie zadania.

(Dowód: Patrz akta kontroli załącznik nr 5)

W toku dalszych czynności kontrolnych, na podstawie okazanego przelewu bankowego ustalono, że faktura VAT nr 285/09/2016 z dnia 26.09.2016r. na kwotę 147,60 zł. brutto za zakup tkaniny syntetycznej została opłacona 2 dni po terminie wskazanym w wymienionym dokumencie.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 12)

W złożonym wyjaśnieniu Pan Zbigniew Swat – Prezes Stowarzyszenia wskazał, że pomimo nieterminowej płatności *kontrahent nie naliczył żadnych odsetek.*

(Dowód: Patrz akta kontroli załącznik nr 10)

2.2 Zakres rzeczowy zrealizowanego zadania publicznego określonego w umowie nr 23/PZ/2016 z dnia 25.07.2016r.

Opis stanu faktycznego Potwierdzeniem realizacji zakresu rzeczowego zadania pod tytułem „Edukacja dzieci i młodzieży z zakresu ratownictwa medycznego poprzez przedstawienie teatralne „Na ratunek Mały Książę”, określonego szczegółowo w zaktualizowanej ofercie były:

- listy obecności uczestników:
 - ✓ zajęć z zakresu pierwszej pomocy,

- ✓ warsztatów teatralnych,
 - ✓ przedstawienia „Na ratunek Mały Książę”,
 - ✓ konkursu plastycznego „Ilustracja do przedstawienia „Na ratunek Mały Książę:- uwzględniająca zasady pierwszej pomocy”,
 - dokumentacja fotograficzna,
- przedstawione kontrolującym w trakcie wykonywania czynności kontrolnych.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 13)

Na podstawie ww. dokumentów ustalono, że:

- a) w zajęciach z zakresu pierwszej pomocy (2h) oraz warsztatach teatralnych (10 h) zorganizowanych w szkole muzycznej wzięło udział 123 uczniów z Zespołu Szkół Muzycznych w Kielcach ,
- b) odbiorcami przedstawienia zorganizowanego w dniu 20.10.2016r. pt. „Na ratunek Mały Książę” było 360 uczniów w tym :
 - ✓ ze Szkoły Podstawowej im. Noblistów Polskich w Leszczynach - 50 osób,
 - ✓ z Zespołu Szkół nr1 w Pińczowie – 50 osób,
 - ✓ ze Szkoły Podstawowej nr 8 im. Wojska Polskiego w Kielcach - 30 osób,
 - ✓ ze Szkoły Podstawowej nr 32 im. j. Kusocińskiego w Kielcach – 50 osób,
 - ✓ ze Szkoły Podstawowej nr 19 im. I. Sendlerowej w Kielcach – 75 osób,
 - ✓ z Zespołu Państwowych Szkół Muzycznych im. L. Różyckiego w Kielcach – 35 osób,
 - ✓ z Przedszkola Samorządowego nr 31 w Kielcach – 50 osób,
 - ✓ z Prywatnego Przedszkola „Radosna Kraina” w Kielcach – 20 osób,
- c) w konkursie plastycznym uczestniczyło 58 dzieci.

Zleceniobiorca w celu realizacji projektu określonego w umowie nr 23/PZ/2016 z dnia 25.07.2016r. zawarł trzy umowy o dzieło w tym :

- umowę nr 05/09/2016 na przeprowadzenie warsztatów teatralnych,
- umowę nr 06/09/2016 na uszycie kostiumów dla uczestników zadania,
- umowę nr 07/09/2016 na obsługę księgową zadania.

Zadanie zostało zrealizowane w Zespole Państwowych Szkół Muzycznych im. Ludomira Różyckiego w Kielcach. Działania projektowe koordynowali nauczyciele wychowawcy świetlicy OSM I stopnia. Przy realizacji projektu

zaangażowani byli wolontariusze i pracownicy szkoły muzycznej – nauczyciele edukacji wczesnoszkolnej, rytmiki, pedagog, rodzice oraz reżyser dźwięku.

W ramach 2 godzinnych zajęć z zakresu pierwszej pomocy dzieci wykonywały ćwiczenia praktyczne stosując poznane elementy ratownictwa. Zarówno uczniowie jak i pedagodzy podkreślili udział w akcji czerwonym ubiorem.

10 - cio godzinne warsztaty, przeprowadziła aktorka Teatru Lalki i Aktora „Kubuś”. Tematyka obejmowała zagadnienia związane z pracą nad koncentracją, kulturą słowa, plastyką ciała i pracą w grupie: zajęcia z dykcji i emisji głosu. Zrealizowanie warsztatów przyczyniło się do poprawienia gry aktorskiej, doskonalenia aparatu ruchu, dzięki czemu przedstawienie było bardziej atrakcyjne pod względem artystycznym.

Uczniowie szkoły muzycznej zaprezentowali przedstawienie „Na ratunek Mały Książę” wg autorskiego scenariusza, gdzie tytułowy bohater dzięki pomocy życzliwych elfów z planety RR uczył się zasad ratownictwa. Wśród młodzieży biorącej udział w spektaklu przeprowadzono konkurs plastyczny w wyniku którego rozlosowano nagrody.

Kontrola wykazała, że Zleceniobiorca umieścił logo Zleceniodawcy i formułę „Projekt został sfinansowany ze środków Samorządu Województwa Świętokrzyskiego w 2016r.” na listach obecności.

Ustalone uchybienia

W działalności kontrolowanej jednostki w pkt. 2.1 stwierdzono:

- a) nieprzestrzeganie zapisu § 3 ust. 3 pkt 1 oraz § 15 ust.1 umowy nr 23/PZ/2016 z dnia 25.07.2016r. w związku ze zwiększeniem środków finansowych własnych i niepoinformowaniu o tym fakcie Zleceniodawcy, w czasie umożliwiającym zawarcie aneksu,
- b) nieterminowe opłacenie faktury VAT Nr 285/09/2016 z dnia 26.09.2016r.

Ocena częściowa

Kontrolujący oceniają pozytywnie, mimo stwierdzonych uchybień, działalność kontrolowanego podmiotu w badanym zakresie.

IV. Zalecenia i wnioski pokontrolne

Zalecenia i wnioski
pokontrolne

Przedstawiając powyższe uchybienia i oceny wynikające z ustaleń kontroli, kontrolujący, na podstawie § 8 ust. 4 umowy nr 23/PZ/2016 z dnia 25.07.2016r., wnoszą o:

1. sporządzenie korekty sprawozdania z realizacji zadania publicznego w części I *Sprawozdanie merytoryczne, w pkt 2 Opis wykonania zadania* polegającej na przedstawieniu terminów zrealizowania warsztatów teatralnych zgodnych z faktycznym przebiegiem tej części zadania,
2. korzystanie w przyszłości, w celu zachowania spójności realizowanego zadania publicznego z treścią podpisanej umowy, z mechanizmów w niej przewidzianych, poprzez usankcjonowanie zmian w wartości całego zadania publicznego aneksem, którego treść zaaprobuje strony umowy,
3. terminowe regulowanie należności za zakupy towarów przeznaczonych do realizacji zadania publicznego.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Obowiązek
poinformowania
o sposobie
wykonania zaleceń
i wniosków
pokontrolnych

Od Wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze. Zgodnie z § 8 ust. 5 umowy nr 23/PZ/2016 z dnia 25.07.2016r. proszę o pisemne poinformowanie w terminie 14 dni od dnia otrzymania Wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykonania zaleceń i wniosków pokontrolnych.

Kielce, dn. 14.01.2018 r.

Adam Jarubas
Marszałek Województwa Świętokrzyskiego

MARSZAŁEK
Województwa Świętokrzyskiego

.....
Adam Jarubas
/podpis/

CZŁONEK ZARZĄDU
Województwa Świętokrzyskiego

.....
Marek Szczepaniak

Dyrektor
Departamentu Ochrony Zdrowia

Anna Norkin
M. T. Oude

E. Murec

