

Egz. nr .....

## SPRAWOZDANIE

z kontroli problemowej przeprowadzonej w Departamencie Edukacji, Sportu i Turystyki Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach w okresie od 11 czerwca do 19 czerwca 2019 roku przez:

- Iwonę Jaszczyk – Głównego Specjalistę Departamentu Kontroli i Audytu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach działającego na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli Nr KA.1712.I.1.2019 z dnia 7 czerwca 2019 roku wydanego przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego UMWŚ w Kielcach.

- Marcina Maliszewskiego - Koordynatora Zespołu ds. Kontroli Zewnętrznej Departamentu Kontroli i Audytu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach działającego na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli Nr KA.1712.I.2.2019 z dnia 7 czerwca 2019 roku wydanego przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego UMWŚ w Kielcach.

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku w zakresie poprawności rozliczania beneficjentów dotacji udzielanych z budżetu województwa w 2018 roku.

### **I. Ustalenia ogólne.**

W okresie objętym kontrolą, tj. w 2018 r. obowiązywał Regulamin Organizacyjny Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, stanowiący załącznik do uchwały Nr 841/11 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 30 grudnia 2011 roku (jednolity tekst z późn. zmianami), zgodnie z którym zadania z zakresu edukacji, promocji regionu, kultury, sportu i turystyki realizował Departament Promocji, Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki.

Od 20 lutego roku 2019 r. obowiązuje Regulamin Organizacyjny Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, stanowiący załącznik do uchwały Nr 243/19 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dn. 20.02.2019 r. (jednolity tekst obejmujący zmiany wprowadzone uchwałami: Nr 288/19 z dnia 27 lutego 2019 r.; Nr 452/19 z dnia 5 kwietnia 2019 r.) z późn. zmianami w drodze uchwał: 565/19 z dnia 13 maja 2019 r. oraz 662/19 z dnia 29 maja 2019 r. Zgodnie z treścią § 74 ww. regulaminu w skład nowo powstałego Departamentu Edukacji, Sportu i Turystyki wchodzi następujące komórki organizacyjne:

- 1) Oddział Edukacji i Nauki
- 2) Oddział Sportu i Turystyki
- 3) Wieloosobowe Stanowisko ds. Organizacyjnych i Finansowych

Do zakresu działania Departamentu Edukacji, Sportu i Turystyki należą w szczególności:

- 1) zapewnienie warunków kształcenia, wychowania i opieki w szkołach, placówkach i zakładach kształcenia prowadzonych przez Samorząd Województwa,
- 2) współdziałanie z organizacjami pozarządowymi realizującymi zadania publiczne z zakresu edukacji,
- 3) przygotowywanie i wdrażanie programów mających na celu wsparcie rozwoju edukacji publicznej i szkolnictwa wyższego w województwie świętokrzyskim,
- 4) prowadzenie ewidencji niepublicznych szkół i placówek o zasięgu regionalnym,
- 5) współdziałanie ze związkami sportowymi, klubami sportowymi oraz innymi podmiotami realizującymi zadania z zakresu współzawodnictwa sportowego dzieci i młodzieży oraz upowszechniania kultury fizycznej,
- 6) współdziałanie z Departamentem Inwestycji i Rozwoju i innymi komórkami równorzędnymi w zakresie przygotowania, monitorowania i aktualizacji strategii rozwoju województwa,
- 7) współpraca z organami administracji państwowej, w tym w szczególności z ministerstwem właściwym ds. rozwoju regionalnego, ministrem właściwym ds. sportu oraz ministrem właściwym ds. edukacji i szkolnictwa wyższego w zakresie prac nad krajowymi dokumentami strategicznymi i operacyjnymi,
- 8) przygotowywanie, monitorowanie i aktualizacja dokumentów strategicznych województwa w zakresie prowadzenia polityki rozwoju w sektorze edukacji i szkolnictwa wyższego, sportu,

- 9) współdziałanie z Departamentem Inwestycji i Rozwoju i innymi komórkami równorzędnymi w zakresie przygotowania i zmian Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 oraz innych dokumentów związanych z zarządzaniem Programem,
- 10) współdziałanie z Departamentem Inwestycji i Rozwoju i innymi komórkami w zakresie przygotowania dokumentów programowych związanych z zarządzaniem innymi pomocowymi instrumentami finansowymi,
- 11) współpraca z jednostkami administracji publicznej oraz ich jednostkami organizacyjnymi, organizacjami pozarządowymi i innymi podmiotami realizującymi zadania publiczne w zakresie programowania rozwoju i realizacji projektów o zasięgu regionalnym i ponadregionalnym z zakresu edukacji i szkolnictwa wyższego oraz sportu,
- 12) realizacja strategii rozwoju turystyki w województwie świętokrzyskim,
- 13) promowanie walorów turystycznych województwa w kraju i za granicą,
- 14) współdziałanie z organizacjami pozarządowymi realizującymi zadania publiczne z zakresu turystyki i krajoznawstwa,
- 15) prowadzenie spraw związanych z zaszeregowaniem i kategoryzacją obiektów hotelarskich,
- 16) nadawanie uprawnień przewodnika górskiego oraz prowadzenie ewidencji tych uprawnień,
- 17) prowadzenie rejestru działalności regulowanej organizatorów turystyki i przedsiębiorców ułatwiających nabywanie powiązanych usług turystycznych,
- 18) prowadzenie rejestru organizatorów szkoleń na przewodników górskich,
- 19) prowadzenie spraw związanych z zapewnieniem wojewódzkim samorządowym jednostkom organizacyjnym oświaty środków niezbędnych do realizacji zadań statutowych,
- 20) prowadzenie egzaminów z języków obcych dla pilotów wycieczek i przewodników turystycznych.

## **II. Ustalenia szczegółowe**

Kontrolę przeprowadzono w zakresie poprawności rozliczania beneficjentów dotacji udzielanych z budżetu województwa w 2018 roku.

Z przedłożonych do kontroli wykazów udzielonych dotacji wynika, że zaangażowanie wydatków budżetowych w roku 2018 wyniosło:

- w dziale 926 „Kultura fizyczna i sport”	- w kwocie	1.951.240,00 zł.
- w dziale 630 „Turystyka”	- w kwocie	70.000,00 zł
- w dziale 801 „Oświata i wychowanie”	- w kwocie	162.500,00 zł

Kontroli dokonano na przykładzie losowo wybranych niżej wymienionych dotacji udzielonych w 2018 roku.

### **1/.Ustalenia kontroli dotyczące dotacji w wysokości 4.000,00 zł przyznanej w dziale 801 Oświata i wychowanie, rozdz. 80195 , §2360.**

Zgodnie z uchwałą Nr 3706/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 28 marca 2018 r. w sprawie wyboru ofert i podziału środków finansowych w ramach otwartego konkursu ofert pn. ”Świętokrzyskie dla młodych” na wsparcie realizacji zadań publicznych Województwa Świętokrzyskiego o charakterze edukacyjnym i wychowawczym, przyznano Fundacji Studio TM w Kielcach dotację w wysokości 4.000,00 zł.

Umowa nr 8/ESO/2018 o realizację zadania publicznego pod tyt. „Dramartyzm-najskuteczniejsza metoda aktywizująca społecznie młodzież” została zawarta w dn. 05.06.2018 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Fundacją Studio TM z siedzibą w Kielcach. Całkowity koszt realizacji zadania według ww. umowy stanowi kwotę 4.450,00 zł. Dotację przyznano na kwotę 4.000,00 zł. Termin realizacji zadania ustalono od dnia 30 maja 2018 r. do dnia 15.12.2018 r. Zgodnie z § 9 ust. 2 ww. umowy nr 8/ESO/2018 dotowany został zobowiązany do złożenia sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania.

W dniu 08.06.2018 r. wpłynął do Departamentu Budżetu i Finansów wniosek Dyrektora Departamentu Promocji, Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki (znak: EKST-II.614.2.7.1.2018) o przekazanie kwoty 4.000,00 zł na rachunek bankowy Fundacji wskazany w zawartej umowie o udzielenie pomocy finansowej.

W dniu 28.12.2018 r. do Departamentu wpłynęło sprawozdanie z wykonania zadania publicznego. Realizacja zadania zamknęła się w kwocie 5.359,90 zł. Sprawozdanie zawiera zestawienie faktur (rachunków) związanych z realizacją zadania publicznego, zgodnie z którym są to:

- dok. księgowy nr 11 z dnia 19.10.2018 r. dot. akredytacji udziału w festiwalu OFFMAT 2018 na kwotę 1.895,00 zł,

- dok. księgowy nr FVS8052/08/2018 z dn. 20.08.2018 r. za zestaw do oświetlenia DVD Softbox na kwotę 205,90 zł,
- dok. księgowy nr 01/07/2018/UZ/01/06/OPIEKA/2018 z dn. 31.07.2018 r. za opiekę na festiwalach na kwotę 900,00 zł,
- dok. księgowy nr 01/10/2018/UZ/01/10/OFF/2018 z dn. 23.10.2018 r. za opiekę na festiwalu OFFMAT na kwotę 1.500,00 zł,
- dok. księgowy nr 555/2018 z dn. 02.10.2018 za usługę księgową na kwotę 320,00 zł,
- dok. księgowy nr 871/2018 z dn. 10.10.2018 za usługę księgową na kwotę 125,00 zł,
- dok. księgowy nr 01/12/2018/UZ/01/06/KOOR.Drama za koordynację projektu na kwotę 450,00 zł.

Kontrola zapisów umowy z dnia 05.06.2018 r. zawartej pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Fundacją Studio TM w sprawie udzielenia pomocy finansowej w formie dotacji celowej oraz treści dokumentów rozliczeniowych, złożonych przez Dotowanego wykazała, że:

- a. przekazane środki dotacji w wysokości 4.000,00 zł zostały wykorzystane w nieprzekraczalnym terminie wymaganym umową, tj. do dnia 15.12.2018 r.,
- b. przekazane środki dotacji zostały wykorzystane na cel określony w umowie, tj. akredytację udziału w festiwalu, opiekę nad uczestnikami, koordynację projektu i usługę księgową,
- c. rozliczenie dotacji celowej jednostka złożyła w terminie określonym w umowie tj. do 14 stycznia 2019 r. (sprawozdanie wpłynęło do Departamentu 28.12.2018 r.).

W §4 przedmiotowej umowy postanowiono, że procentowy udział dotacji w całkowitym koszcie zadania publicznego wyniesie nie więcej niż 89,89 %. Natomiast procentowy udział innych środków finansowych w stosunku do otrzymanej kwoty dotacji wyniesie nie mniej niż 11,25%. Dotowany zrealizował zadanie z zachowaniem postanowień umowy (tabela poniżej).

	Plan zgodnie z umową	Faktycznie poniesione wydatki
Udział kwoty dotacji w całkowitych kosztach zadania	89,89%	74,62%
Udział innych środków finansowych w stosunku do otrzymanej kwoty dotacji.	11,25%	34,89%

**2/.Ustalenia kontroli dotyczące dotacji w wysokości 4.000,00 zł przyznanej w dziale 801 Oświata i wychowanie, rozdz. 80195, §2360.**

Zgodnie z uchwałą Nr 3622/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 7 marca 2018 r. w sprawie wyboru ofert i podziału środków finansowych na realizację zadań z zakresu nauki, edukacji, oświaty i wychowania w 2018 r. przyznano Świętokrzyskiemu Klubowi „Amazonka” przy Świętokrzyskim Centrum Onkologii w Kielcach, dotację w wysokości 4.000,00 zł

Umowa nr 3/EDU/2018 o realizację zadania publicznego pod tyt. „Wydawnictwo „Perłowy Jubileusz” została zawarta w dn. 04.04.2018 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Świętokrzyskim Klubem „Amazonka”. Całkowity koszt realizacji zadania według ww. umowy stanowi kwotę 9.000,00 zł. Dotację przyznano na kwotę 4.000,00 zł. Termin realizacji zadania ustalono od 1 lutego 2018 r. do dnia 30.06.2018 r. Zgodnie z § 9 ust. 2 ww. umowy nr 3/EDU/2018 dotowany został zobowiązany do złożenia sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania.

W dniu 06.04.2018 r. wpłynął do Departamentu Budżetu i Finansów wniosek Dyrektora Departamentu Promocji, Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki (znak: EKST-II.614.1.6.29.2018) o przekazanie kwoty 4.000,00 zł. na rachunek bankowy Klubu Amazonka wskazany w zawartej umowie o udzielenie pomocy finansowej.

W dniu 06.07.2018 r. do Departamentu wpłynęło sprawozdanie z wykonania zadania publicznego. Realizacja zadania zamknęła się w kwocie 9.000,00 zł. Sprawozdanie zawiera zestawienie faktur (rachunków) związanych z realizacją zadania publicznego, zgodnie z którym są to:

- dok. księgowy nr 376/2018 z dnia 19.06.2018 r. na kwotę 8.000,00 zł za wydruk 800 sztuk książek,
- dok. księgowy nr 1/2018 z dn. 09.05.2018 r. na kwotę 1.000,00 zł za redakcję i opracowanie publikacji.

Kontrola zapisów umowy z dnia 04.04.2018 r., zawartej pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Klubem Amazonka w sprawie udzielenia pomocy finansowej w formie dotacji celowej oraz treści dokumentów rozliczeniowych złożonych przez Dotowanego wykazała, że:

- a. przekazane środki dotacji w wysokości 4.000,00 zł zostały wykorzystane w nieprzekraczalnym terminie wymaganym umową, tj. do dnia 30.06.2018 r.,
- b. przekazane środki dotacji zostały wykorzystane na cel określony w umowie, tj. redakcję, opracowanie i druk książek,
- c. rozliczenie dotacji celowej jednostka złożyła w terminie określonym w umowie tj. do 30 lipca 2018 r. (sprawozdanie wpłynęło do Departamentu 06.07.2018 r.).

W §4 przedmiotowej umowy postanowiono, że procentowy udział dotacji w całkowitym koszcie zadania publicznego wyniesie nie więcej niż 44,44 %. Natomiast procentowy udział innych środków finansowych w stosunku do otrzymanej kwoty dotacji wyniesie nie mniej niż 125%. Dotowany zrealizował zadanie z zachowaniem postanowień umowy (tabela poniżej).

	Plan zgodnie z umową	Faktycznie poniesione wydatki
Udział kwoty dotacji w całkowitych kosztach zadania	44,44%	44,44%
Udział innych środków finansowych w stosunku do otrzymanej kwoty dotacji.	125%	125%

*Dokumentacja kontrolna od str. 46 do str. 88*

### **3/Ustalania kontroli dotyczące dotacji w wysokości 9.000,00 zł przyznanej w dziale 801 Oświata i wychowanie, rozdz. 80195, §2360.**

Zgodnie z uchwałą Nr 3622/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 7 marca 2018 r. w sprawie wyboru ofert i podziału środków finansowych na realizację zadań z zakresu nauki, edukacji, oświaty i wychowania w 2018 r. przyznano Europejskiemu Stowarzyszeniu Dialogu Edukacyjnego Oddział Kielce dotację w wysokości 9.000,00 zł.

Umowa nr 8/EDU/2018 o realizację zadania publicznego pod tyt. „II edycja Dni Kreatywnej i Aktywnej Edukacji” została zawarta w dn. 09.04.2018 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Europejskim Stowarzyszeniem Dialogu Edukacyjnego. Całkowity koszt realizacji zadania według ww. umowy stanowi kwotę 10.500,00 zł. Dotację przyznano na kwotę 9.000,00 zł. Termin realizacji zadania ustalono od 01.04 2018 r. do dnia 31.12.2018 r. Zgodnie z § 9 ust. 2 ww. umowy nr 8/EDU/2018 dotowany został zobowiązany do złożenia sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania.

W dniu 10.04.2018 r. wpłynął do Departamentu Budżetu i Finansów wniosek Dyrektora Departamentu Promocji, Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki (znak: EKST-II.614.1.6.1.2018) o przekazanie kwoty 9.000,00 zł na rachunek bankowy Stowarzyszenia wskazany w zawartej umowie o udzielenie pomocy finansowej.

W dniu 17.01.2019 r. do Departamentu wpłynęło sprawozdanie z wykonania zadania publicznego. Realizacja zadania zamknęła się w kwocie 10.531,32 zł. Sprawozdanie zawiera zestawienie faktur (rachunków) związanych z realizacją zadania publicznego, zgodnie z którym są to:

- dok. księgowy LPU/F/10/1 z dn. 05.11.2018 r. z tyt. wypłaty wynagrodzeń (umowy cywilno-prawne) na kwotę 5.500,00 zł,
- dok. księgowy fa 001610041800275494U z dn. 12.04.2018 r. za znaczki pocztowe na kwotę 65,40 zł,
- dok. księgowy fa 301/04/2018/FVS z dn. 19.04.2018 r. za druk materiałów informacyjnych na kwotę 41,29 zł,
  - dok. księgowy fa 00960051800993763U z dn. 30.05.2018 r. za znaczki pocztowe na kwotę 19,30 zł,
  - dok. księgowy F002100101800275720U z dn. 15.10.2018 r. za usługi pocztowe na kwotę 269,50 zł,
- dok. księgowy FV/18/16079 z dn. 19.10.2018 r. za materiały biurowe na kwotę 166,10 zł,
- dok. księgowy F001673 z dn. 22.10.2018 r. za materiały biurowe na kwotę 47,99 zł,
- dok. księgowy FA/414/10/2018 z dn. 23.10.2018 r. za identyfikatory na kwotę 36,99 zł,
- dok. księgowy F/1/18/011230 z dn. 23.10.2018 r. za materiały biurowe na kwotę 33,89 zł,
- dok. księgowy A00113/16 z dn. 25.10.2018 r. za catering na kwotę 360,00 zł,
- dok. księgowy F0044801018002757200 z dn. 27.10.2018 r. za znaczki pocztowe na kwotę 104,00 zł,
- dok. księgowy FV319/10/2018 z dn. 29.10.2018 r. za druk materiałów informacyjnych na kwotę 1.758,90 zł,
- dok. księgowy FBV199/2018 z dn. 29.10.2018 r. za oznakowanie strojów uczestników na kwotę 265,99 zł,
- dok. księgowy FRA155/10/2018 z dn. 31.10.2018 r. za laminat materiałów informacyjnych na kwotę 158,98 zł,
- dok. księgowy FRA13/11/2018 z dn. 05.10.2018 r. za druk materiałów informacyjnych na kwotę 619,99 zł.

Kontrola zapisów umowy z dnia 09.04.2018 r. zawartej pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Stowarzyszeniem w sprawie udzielenia pomocy finansowej w formie dotacji celowej oraz treści dokumentów rozliczeniowych złożonych przez Dotowanego wykazała, że:

- a. przekazane środki dotacji w wysokości 9.000,00 zł zostały wykorzystane w nieprzekraczalnym terminie wymaganym umową, tj. do dnia 31.12.2018 r.,
- b. przekazane środki dotacji zostały wykorzystane na cel określony w umowie, tj. na honoraria i wynagrodzenia dla osób bezpośrednio zatrudnionych przy realizacji zadania, znaczki pocztowe, usługi poligraficzne i catering dla wolontariuszy wspomagających realizację zadania,
- c. rozliczenie dotacji celowej jednostka złożyła w terminie określonym w umowie tj. do 30 stycznia 2019 r. (sprawozdanie wpłynęło do Departamentu 17.01.2019 r.).

W §4 przedmiotowej umowy postanowiono, że procentowy udział dotacji w całkowitym koszcie zadania publicznego wyniesie nie więcej niż 85,72 %. Natomiast procentowy udział innych środków finansowych w stosunku do otrzymanej kwoty dotacji wyniesie nie mniej niż 16,67%. Dotowany zrealizował zadanie z zachowaniem postanowień umowy (tabela poniżej).

	Plan zgodnie z umową	Faktycznie poniesione wydatki
Udział kwoty dotacji w całkowitych kosztach zadania	85,72%	85,46%
Udział innych środków finansowych w stosunku do otrzymanej kwoty dotacji.	16,67%	17,01%

*Dokumentacja kontrolna od str. 89 do str. 131*

**4.Ustalenia kontroli dotyczące dotacji w wysokości 3.000,00 zł przyznanej w dziale 630 Turystyka, rozdz. 63003, §2360.**

Zgodnie z uchwałą Nr 3623/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 7 marca 2018 r. w sprawie wyboru ofert i podziału środków finansowych na realizację zadań

z zakresu turystyki i krajoznawstwa w 2018 r. przyznano Polskiemu Towarzystwu Turystyczno-Krajoznawczemu Oddział w Końskich, dotację w wysokości 3.000,00 zł.

Umowa nr EKST.III.12.2018 o realizację zadania publicznego pod tyt. „Odnowienie szlaku rowerowego koloru czerwonego o długości 45 km” została zawarta w dn. 23 marca 2018 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Polskim Towarzystwem Turystyczno-Krajoznawczym. Całkowity koszt realizacji zadania według ww. umowy stanowi kwotę 5.175,00 zł. Dotację przyznano na kwotę 3.000,00 zł. Termin realizacji zadania ustalono od 20.04.2018 r. do dnia 10.09.2018 r. Zgodnie z § 10 ust. 4 ww. umowy nr EKST.III.12.2018 dotowany został zobowiązany do złożenia sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania.

W dniu 05.04.2018 r. wpłynął do Departamentu Budżetu i Finansów wniosek Dyrektora Departamentu Promocji, Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki (znak: EKST.III.614.1.2018) o przekazanie kwoty 3.000,00 zł. na rachunek bankowy Polskiego Towarzystwa wskazany w zawartej umowie o udzielenie pomocy finansowej.

W dniu 08.10.2018 r. do Departamentu wpłynęło sprawozdanie z wykonania zadania publicznego. Realizacja zadania zamknęła się w kwocie 5.175,00 zł. Wg załączonego do sprawozdania zestawienia faktur (rachunków) związanych z realizacją zadania publicznego wydatki poniesiono na podstawie nw. dokumentów:

- dok. księgowy 1/SZ/2018 z dn. 02.05.2018 r. za wyznakowanie szlaku, drogowskazy, tabliczki i tablicy z siecią szlaków na kwotę 4.775,00 zł,
- dok. księgowy 1/PS/2018 z dn. 01.08.2018 r. za montaż urządzeń informacyjnych na kwotę 400,00 zł.

Kontrola zapisów umowy z dnia 23 marca 2018 r., zawartej pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Polskim Towarzystwem Turystyczno-Krajoznawczym w sprawie udzielenia pomocy finansowej w formie dotacji celowej oraz treści dokumentów rozliczeniowych złożonych przez Dotowanego wykazała, że:

- a. przekazane środki dotacji w wysokości 3.000,00 zł zostały wykorzystane w nieprzekraczalnym terminie wymaganym umową, tj. do dnia 10.09.2018 r.,
- b. przekazane środki dotacji zostały wykorzystane na cel określony w umowie, tj. na zakup tabliczek, drogowskazów, tablicy informacyjnej oraz usługę montażu urządzeń informacyjnych,
- c. rozliczenie dotacji celowej jednostka złożyła w terminie określonym w umowie

tj. do 10 października 2018 r. (sprawozdanie wpłynęło do Departamentu 08.10.2018 r.).

W §5 przedmiotowej umowy postanowiono, że procentowy udział dotacji w całkowitym koszcie zadania publicznego wyniesie nie więcej niż 57,97 %. Natomiast procentowy udział innych środków finansowych w stosunku do otrzymanej kwoty dotacji wyniesie nie mniej niż 59,17%. Dotowany zrealizował zadanie z zachowaniem postanowień umowy (tabela poniżej).

	Plan zgodnie z umową	Faktycznie poniesione wydatki
Udział kwoty dotacji w całkowitych kosztach zadania.	57,97%	57,97%
Udział innych środków finansowych w stosunku do otrzymanej kwoty dotacji.	59,17%	59,17%

*Dokumentacja kontrolna od str. 132 do str.*

175

**5/Ustalenia kontroli dotyczące dotacji w wysokości 3.000,00 zł przyznanej w dziale 630 Turystyka, rozdz. 63003, §2360.**

Zgodnie z uchwałą Nr 3623/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 7 marca 2018 r. w sprawie wyboru ofert i podziału środków finansowych na realizację zadań z zakresu turystyki i krajoznawstwa w 2018 r. przyznano Polskiemu Towarzystwu Turystyczno-Krajoznawczemu Oddział Świętokrzyski, dotację w wysokości 10.000,00 zł Umowa nr EKST.III.21.2018 o realizację zadania publicznego pod tyt. „20 kilometrów na 20 lat Województwa Świętokrzyskiego” została zawarta w dn. 23 marca 2018 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Polskim Towarzystwem Turystyczno-Krajoznawczym. Całkowity koszt realizacji zadania według ww. umowy stanowi kwotę 11.000,00 zł. Dotację przyznano na kwotę 10.000,00 zł. Termin realizacji zadania ustalono od 01.06.2018 r. do dnia 30.09.2018 r. Zgodnie z § 10 ust. 4 ww. umowy nr EKST.III.21.2018 dotowany został

zobowiązany do złożenia sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania.

W dniu 28.03.2018 r. wpłynął do Departamentu Budżetu i Finansów wniosek Dyrektora Departamentu Promocji, Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki (znak: EKST.III.614.1.2018) o przekazanie kwoty 10.000,00 zł na rachunek bankowy Towarzystwa wskazany w zawartej umowie o udzielenie pomocy finansowej.

W dniu 25.10.2018 r. do Departamentu wpłynęło sprawozdanie z wykonania zadania publicznego. Realizacja zadania zamknęła się w kwocie 12.549,60 zł. Sprawozdanie zawiera zestawienie faktur (rachunków) związanych z realizacją zadania publicznego, zgodnie z którym są to:

- polisa ubezpieczeniowa nr 903012764287 z dn. 07.09.2018 r. na kwotę 150,00 zł,
- faktura nr 469/2018 z dn. 03.09.2018 r. za przygotowanie i druk materiałów promocyjnych na kwotę 731,00 zł,
- faktura nr FS 631/2018 z dn. 30.07.2018 r. za przygotowanie i druk materiałów promocyjnych na kwotę 369,00 zł,
- faktura nr 498/2018/VAT z dn. 06.09.2018 r. za medale dla uczestników rajdu na kwotę 2.607,60 zł,
- faktura nr 28/9//2018 z dn. 13.09.2018 r. za gadzety promocyjne na kwotę 2.442,00 zł,
- faktura nr F001620081800308157U z dn. 11.09.2018 r. za korespondencję i materiały biurowe na kwotę 394,90 zł,
- faktura nr F000490091800308157U z dn. 11.09.2018 r. za korespondencję i materiały biurowe na kwotę 105,10 zł,
- faktura nr FV nr F/04/09/2018 z dn. 08.09.2018 r. za transport uczestników na kwotę 2.400,00 zł,
- umowa z dn. 07.09.2018 r. z na obsługę zadania (wynagrodzenie) na kwotę 250,00 zł,
- umowa z dn. 07.09.2018 r. z na obsługę zadania (wynagrodzenie) na kwotę 250,00 zł,
- umowa z dn. 07.09.2018 r. z na obsługę zadania (wynagrodzenie) na kwotę 250,00 zł,
- umowa z dn. 07.09.2018 r. z na obsługę zadania (wynagrodzenie) na kwotę 250,00 zł,
- umowa z dn. 07.09.2018 r. z na obsługę zadania (wynagrodzenie) na kwotę 250,00 zł,
- faktura nr 229/2018 z dn. 10.09.2018r. za poczęstunek na mecie na kwotę 900,00 zł,
- faktura nr 122/kr/2018 z dn. 19.09.2018 r. za poczęstunek na trasie rajdu na kwotę 400,00 zł,
- faktura VAT nr GK340/250/2018 z dn. 10.09.2018 r. za bilety wstępu na teren Świętokrzyskiego Parku Narodowego na kwotę 800,00 zł.

Kontrola zapisów umowy z dnia 23 marca 2018 r., zawartej pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Polskim Towarzystwem Turystyczno-Krajoznawczym w sprawie udzielenia pomocy finansowej w formie dotacji celowej oraz treści dokumentów rozliczeniowych złożonych przez Dotowanego wykazała, że:

- a. przekazane środki dotacji w wysokości 10.000,00 zł zostały wykorzystane w nieprzekraczalnym terminie wymaganym umową, tj. do dnia 30.09.2018 r.,
- b. przekazane środki dotacji zostały wykorzystane na cel określony w umowie, tj. przygotowanie i druk materiałów promocyjnych, medale dla uczestników rajdu, poczęstunek, transport uczestników i wynagrodzenia dla osób obsługujących rajd,
- c. rozliczenie dotacji celowej jednostka złożyła w terminie określonym w umowie tj. do 30 października 2018 r. (sprawozdanie wpłynęło do Departamentu 25.10.2018 r.).

W §5 przedmiotowej umowy postanowiono, że procentowy udział dotacji w całkowitym koszcie zadania publicznego wyniesie nie więcej niż 90,00 %. Natomiast procentowy udział innych środków finansowych w stosunku do otrzymanej kwoty dotacji wyniesie nie mniej niż 10,00%. Dotowany zrealizował zadanie z zachowaniem postanowień umowy (tabela poniżej).

	Plan zgodnie z umową	Faktycznie poniesione wydatki
Udział kwoty dotacji w całkowitych kosztach zadania.	90,00%	79,69%
Udział innych środków finansowych w stosunku do otrzymanej kwoty dotacji.	10,00%	14,42%

*Dokumentacja kontrolna od str. 176 do str.*

220

**6./Ustalenia kontroli dotyczące dotacji w wysokości 5.000,00 zł przyznanej w dziale 926 Kultura fizyczna, rozdz. 92605, §2360.**

Zgodnie z uchwałą Nr 3674/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 21 marca 2018 r. w sprawie wyboru ofert i podziału środków finansowych na realizację zadań

z zakresu kultury fizycznej w 2018 r. przyznano Uczniowskiemu Ludowemu Klubowi Sportowemu „Guliver” w Kielcach dotację w wysokości 5.000,00 zł.

Umowa nr 41/S/2018 o realizację zadania publicznego pod tyt. „Puchar Polski Kadetek i Kadetów, Młodziczek i Młodzików oraz dzieci w Sumo” została zawarta w dn. 10 kwietnia 2018 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Uczniowskim Ludowym Klubem Sportowym „Guliver”. Całkowity koszt realizacji zadania według ww. umowy stanowi kwotę 7.300,00 zł. Dotację przyznano na kwotę 5.000,00 zł. Termin realizacji zadania ustalono od 23.04.2018 r. do dnia 16.05.2018 r. Zgodnie z § 10 ust. 4 ww. umowy 41/S/2018 dotowany został zobowiązany do złożenia sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania.

W dniu 24.04.2018 r. wpłynął do Departamentu Budżetu i Finansów wniosek Dyrektora Departamentu Promocji, Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki (znak: EKST.III.3026.42.2018)

o przekazanie kwoty 5.000,00 zł na rachunek bankowy Klubu wskazany w zawartej umowie o udzielenie pomocy finansowej.

W dniu 04.06.2018 r. do Departamentu wpłynęło sprawozdanie z wykonania zadania publicznego. Realizacja zadania zamknęła się w kwocie 7.304,34 zł. Sprawozdanie zawiera zestawienie faktur (rachunków) związanych z realizacją zadania publicznego, zgodnie z którym są to:

- faktura nr 2018/FA/KI01/10179 z dn. 26.04.2018 r. za napoje na kwotę 2.004,31 zł,
- faktura VAT nr 001/Cz/05/PM/18 z dn. 01.05.2018 r. za medale na kwotę 3.359,97 zł,
- faktura VAT nr 32/MAG/05/2018 z dn. 09.05.2018 r. za puchary na kwotę 900,06 zł,
- faktura nr FV/61/05/2018 z dn. 10.05.2018 r. za baner reklamowy na kwotę 300,00 zł,
- faktura nr 9/2018 z dn. 11.05.2018 r. opiekę medyczną na kwotę 740,00 zł,

Kontrola zapisów umowy z dnia 10 kwietnia 2018 r., zawartej pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Uczniowskim Ludowym Klubem Sportowym „Guliver” w sprawie udzielenia pomocy finansowej w formie dotacji celowej oraz treści dokumentów rozliczeniowych złożonych przez Dotowanego wykazała, że:

- a. przekazane środki dotacji w wysokości 5.000,00 zł zostały wykorzystane w nieprzekraczalnym terminie wymaganym umową, tj. do dnia 16.05.2018 r.,
- b. przekazane środki dotacji zostały wykorzystane na cel określony w umowie, tj. na zakup napoi dla uczestników, medali, pucharów, baner reklamowy i opiekę medyczną ,

- c. rozliczenie dotacji celowej jednostka złożyła w terminie określonym w umowie tj. do 15 czerwca 2018 r. (sprawozdanie wpłynęło do Departamentu 04.06.2018 r.).

W §5 przedmiotowej umowy postanowiono, że procentowy udział dotacji w całkowitym koszcie zadania publicznego wyniesie nie więcej niż 68,50 %. Natomiast procentowy udział innych środków finansowych w stosunku do otrzymanej kwoty dotacji wyniesie nie mniej niż 46%. Dotowany zrealizował zadanie z zachowaniem postanowień umowy (tabela poniżej).

	Plan zgodnie z umową	Faktycznie poniesione wydatki
Udział kwoty dotacji w całkowitych kosztach zadania.	68,50%	68,45%
Udział innych środków finansowych w stosunku do otrzymanej kwoty dotacji.	46%	46,09%

*Dokumentacja kontrolna od str. 221 do str.*

272

**7/.Ustalenia kontroli dotyczące dotacji w wysokości 8.000,00 zł przyznanej w dziale 630 Turystyka, rozdz. 63003, §2360.**

Zgodnie z uchwałą Nr 3623/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 7 marca 2018 r. w sprawie wyboru ofert i podziału środków finansowych na realizację zadań z zakresu turystyki i krajoznawstwa w 2018 r. przyznano Związkowi Harcerstwa Polskiego Chorągiew Kielecka, dotację w wysokości 8.000,00 zł.

Umowa nr EKST.III.16.2018 o realizację zadania publicznego pod tyt. „60. Jubileuszowy Ogólnopolski Harcerski Rajd Świętokrzyski – Droga do Wolności” została zawarta w dn. 23 marca 2018 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Związkiem Harcerstwa Polskiego Chorągiew Kielecka. Całkowity koszt realizacji zadania według ww. umowy stanowi kwotę 14.440,00 zł. Dotację przyznano na kwotę 8.000,00 zł. Termin realizacji zadania ustalono od 01.04.2018 r. do dnia 30.06.2018 r. Zgodnie z § 10 ust. 4 ww. umowy EKST.III.16.2018 dotowany został zobowiązany do złożenia sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania.

W dniu 04.04.2018 r. wpłynął do Departamentu Budżetu i Finansów wniosek Dyrektora Departamentu Promocji, Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki (znak: EKST.III.614.1.2018)

o przekazanie kwoty 8.000,00 zł na rachunek bankowy Związku wskazany w zawartej umowie o udzielenie pomocy finansowej.

W dniu 30.07.2018 r. do Departamentu wpłynęło sprawozdanie z wykonania zadania publicznego. Realizacja zadania zamknęła się w kwocie 10.697,02 zł. Wg załączonego do sprawozdania zestawienia faktur (rachunków) związanych z realizacją zadania publicznego wydatki poniesiono na podstawie nw. dowodów:

- 1/06/2018 z dn. 03.06.2018 r. za transport uczestników rajdu na kwotę 1.000,00 zł,
- 4672K2/0804/18 z dn. 30.05.2018 r. za transport programowy na kwotę 100,02 zł,
- 9121/18 z dn. 30.05.2018 r. za transport programowy na kwotę 30,02 zł,
- 00734018070533100 z dn. 31.05.2018 r. za transport programowy na kwotę 70,05 zł,
- 017086-2018-527 z dn. 30.05.2018 r. za transport programowy na kwotę 100,02 zł,
- 011183-2018-809 z dn. 31.05.2018 r. za transport programowy na kwotę 49,98 zł,
- 4208/18/2 z dn. 01.06.2018 r. za transport programowy na kwotę 197,98 zł,
- 011260-2018-809 z dn. 01.06.2018 r. za transport programowy na kwotę 70,12 zł,
- 4743K2/0804/18 z dn. 01.06.2018 r. za transport programowy na kwotę 100,02 zł,
- 00302418070533200 z dn. 01.06.2018 r. za transport programowy na kwotę 104,38 zł,
- 00744018070533100 z dn. 02.06.2018 r. za transport programowy na kwotę 99,98 zł,
- 1996/18/1 z dn. 02.06.2018 r. za transport programowy na kwotę 50,03zł,
- 011341-2018-809 z dn. 02.06.2018 r. za transport programowy na kwotę 65,57 zł,
- 011366-2018-809 z dn. 02.06.2018 r. za transport programowy na kwotę 35,03 zł,
- FVKL/17/01145/1 z dn. 02.06.2018 r. za transport programowy na kwotę 138,07 zł,
- 4218/18/2 z dn. 02.06.2018 r. za transport programowy na kwotę 40,01 zł,
- 00740818070533100 z dn. 02.06.2018 r. za transport programowy na kwotę 40,03 zł,
- 2004/18/1 z dn. 03.06.2018 r. za transport programowy na kwotę 100,07 zł,
- 4240/18/2 z dn. 03.06.2018 r. za transport programowy na kwotę 30,03 zł,
- 1209000190481 z dn. 03.06.2018 r. za transport programowy na kwotę 229,88 zł,
- 8077K1/080/4/18 z dn. 03.06.2018 r. za transport programowy na kwotę 100,02 zł,
- 2032/18/1 z dn. 05.06.2018 r. za transport programowy na kwotę 50,00 zł,
- FF/19717/2018/196 z dn. 28.05.2018 r. za transport programowy na kwotę 207,99 zł,
- 02/05/2018 z dn. 30.05.2018 r. za materiały programowe na kwotę 2.000,00 zł,
- FA/1633/2018/A z dn. 29.05.2018 r. za materiały programowe na kwotę 111,02 zł,
- FS/4329/CI/05/2018 z dn. 17.05.2018 r. na kwotę 376,71 zł,
- 437/FS/2018 z dn. 28.05.2018 za plakietki pamiątkowe na kwotę 5.200,00 zł

Kontrola zapisów umowy z dnia 23 marca 2018 r., zawartej pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Związkiem Harcerstwa Polskiego w sprawie udzielenia pomocy finansowej w formie dotacji celowej oraz treści dokumentów rozliczeniowych złożonych przez Dotowanego wykazała, że:

- a. przekazane środki dotacji w wysokości 8.000,00 zł zostały wykorzystane w nieprzekraczalnym terminie wymaganym umową, tj. do dnia 30.06.2018 r.,
- b. przekazane środki dotacji zostały wykorzystane na cel określony w umowie, tj. na transport programowy, transport uczestników i plakietki pamiątkowe,
- c. rozliczenie dotacji celowej jednostka złożyła w terminie określonym w umowie tj. do 30 lipca 2018 r. (sprawozdanie wpłynęło do Departamentu 30.07.2018 r.).

W §5 przedmiotowej umowy postanowiono, że procentowy udział dotacji w całkowitym koszcie zadania publicznego wyniesie nie więcej niż 55,40 %. Natomiast procentowy udział innych środków finansowych w stosunku do otrzymanej kwoty dotacji wyniesie nie mniej niż 32,50%. Dotowany zrealizował zadanie z zachowaniem postanowień umowy (tabela poniżej).

	Plan zgodnie z umową	Faktycznie poniesione wydatki
Udział kwoty dotacji w całkowitych kosztach zadania.	55,40%	55,03%
Udział innych środków finansowych w stosunku do otrzymanej kwoty dotacji.	32,50%	32,71%

*Dokumentacja kontrolna od str. 273 do str. 349*

Na tym sprawozdanie zakończono i po uprzednim odczytaniu podpisano. Sprawozdanie niniejsze zawiera 17 stron i 349 stron załączników stanowiących jego integralną część. Sprawozdanie sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono p.o. Dyrektora Departamentu Edukacji, Sportu i Turystyki UMWS w Kielcach.

Kontrolujący:

Kontrolowany:

.....

.....

.....

Kielce,      czerwiec 2019 r.