

**Protokół kontroli problemowej
przeprowadzonej
w Stowarzyszeniu Świętokrzyskie Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe**

Dane rejestrowe podmiotu kontrolowanego:

Numer statystyczny REGON - 260743254

Numer identyfikacji podatkowej NIP – 657-291-28-57

Imię i nazwisko Prezesa podmiotu kontrolowanego:

Pan Piotr Molasy – Prezes Stowarzyszenia ŚWOPR,

Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli:

Kontrolę przeprowadzono w dniu: 26.08.2019 r.

Imiona i nazwiska kontrolujących:

Pani Kamila Smolarczyk – Główny Specjalista

Pani Ewa Strychalska-Janus – Główny Specjalista

Kontrolę przeprowadzono na podstawie upoważnień: Nr ROPS.1711.48.2019, Nr ROPS.1711.49.2019 wydanych przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego.

Ze strony podmiotu kontrolowanego w czynnościach kontrolnych uczestniczył oraz informacji udzielał:

Pan xxxxxxxxxx – Prezes Stowarzyszenia ŚWOPR

Podstawa prawna kontroli:

- art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2019 r. poz. 688, z późn. zm.);
- § 6 ust. 12 Zarządzenia Nr 86/19 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 12 czerwca 2019 r. w sprawie ustalenia szczegółowych zasad funkcjonowania Regionalnego Ośrodka Polityki Społecznej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach;
- § 8 umowy Nr 156/R/18 z dnia 31 października 2018 r.

Szczegółowy zakres kontroli:

Prawidłowość wykonania zleconych zadań, w tym wydatkowania środków dotacji w ramach zawartej umowy Nr 156/R/18 z dnia 31 października 2018 r.

Okres objęty kontrolą: od dnia 31 października 2018 r. do dnia 11 stycznia 2019 r.

Wysokość dotacji: 20 000,00 zł /słownie: dwadzieścia tysięcy złotych/.

Opis stanu faktycznego:

Stowarzyszenie Świętokrzyskie Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe jest organizacją pozarządową, które w ramach działalności nieodpłatnej realizuje swoje cele w sferze działalności na rzecz osób niepełnosprawnych

Zawarta umowa określa m.in.:

- nazwę zadania publicznego;
- termin realizacji zadania;
- wysokość dofinansowania;
- zobowiązanie do wniesienia wkładu finansowego, w wysokości co najmniej 10% kosztów realizacji zadania;
- termin przekazania środków na rachunek bankowy Zleceniobiorcy;
- obowiązek prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo - księgowej oraz opatrzenie dowodów księgowych odpowiednimi klauzulami;
- warunki złożenia sprawozdania z realizacji zadania.

Zadanie realizowane było w okresie:

od dnia 02 listopada 2018 r. do dnia 15 grudnia 2018 r.

Kontrola została przeprowadzona po zakończeniu realizacji zadania publicznego. W ramach zrealizowanego projektu pn.: „*Pływanie z aquaterapią*”, zostały przeprowadzone - dla osób niepełnosprawnych - zajęcia nauki pływania z elementami aquaterapii. Zajęcia odbyły się w 4 grupach po 10 uczestników w każdej grupie. W ramach projektu zajęcia prowadziło 5 instruktorów, dwóch zatrudnionych na podstawie umów cywilno-prawnych, natomiast trzech to osoby prowadzące działalność, które po przeprowadzeniu zajęć wystawiły faktury.

W ramach projektu został zakupiony sprzęt niezbędny do przeprowadzenia zajęć

Budżet zadania:

Wartość zadania wynikająca z umowy:

Całkowita wartość zadania: **22 570,00 zł** w tym:

- dotacja: **20 000,00 zł;**
- wkład własny: **2 270,00 zł;**
- wkład osobowy **300,00 zł;**

Wartość zadania wynikająca z rozliczenia:

Całkowita wartość zadania: **22 583,97 zł** w tym:

- dotacja: **20 000,00 zł;**
- wkład własny: **2 283,97 zł;**
- wkład osobowy **300,00 zł;**

Weryfikacja oryginałów faktur znajdujących się w dokumentacji księgowej:

Wszystkie dokumenty księgowe wykazane w części II sprawozdania z wykonania zadania publicznego – „sprawozdanie z wykonania wydatków” ujęte w pkt. 5 /zestawienie faktur /(rachunków)/, zweryfikowano z oryginalną dokumentacją przedstawioną do wglądu w trakcie kontroli. W tym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Adresaci realizacji zadania:

Adresatami zadania była grupa 40 osób z terenu województwa świętokrzyskiego. W trakcie kontroli zweryfikowano listy obecności oraz orzeczenia o niepełnosprawności beneficjentów zadania.

Wnioski

W wyniku kontroli stwierdzono, iż:

1. Zgodnie z § 10 ust.1 Umowy Nr 156/R/18 z dnia 31.10.2018r. „Przyznane środki finansowe dotacji określone w § 3 ust.1 oraz uzyskane w związku z realizacją zadania przychody, w tym odsetki bankowe od przekazanej dotacji, Zleceniobiorca jest zobowiązany wykorzystać w terminie: do 15 grudnia 2018r.”

Z dokumentów przeanalizowanych w trakcie kontroli wynika, iż podatki oraz składki ZUS od rachunków za miesiąc grudzień 2018r. do umów zleceń:

- Umowa zlecenie UZ/2018/89,
- Umowa zlecenie UZ/2018/88

zostały zapłacone w dniu 14.01.2019r., co narusza zapis ww. paragrafu.

Kwota, która została zapłacona z uchybieniem terminu określonego w § 10 ust.1 Umowy Nr 156/R/18 z dnia 31.10.2018r wynosi łącznie **94,78 zł** :

- ZUS w kwocie 33,78 zł od rachunku 2018/12/116 dot. umowy UZ/2018/89,
- US w kwocie 18,00 zł od rachunku 2018/12/116 dot. umowy UZ/2018/89,
- US w kwocie 43,00 zł od rachunku 2018/12/115 dot. umowy UZ/2018/88

Na powyższą okoliczność Prezes Stowarzyszenia Świętokrzyskie Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe złożył wyjaśnienie stanowiące załącznik Nr 3 do protokołu.

2. W „Dziennikach Szkoleń z Zajęć Pływania z Aquaterapią” występuje rozbieżność pomiędzy dokumentami załączonymi do sprawozdania złożonego w dniu 04.01.2019r., a dokumentacją okazaną w trakcie kontroli.

Na powyższą okoliczność Prezes Stowarzyszenia Świętokrzyskie Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe złożył wyjaśnienie stanowiące załącznik Nr 2 do protokołu.

W wyniku kontroli stwierdzono, iż dokumentacja merytoryczna w zakresie „Dzienników Szkoleń z Zajęć Pływania z Aquaterapią” nie została sporządzona rzetelnie i starannie.

Zrealizowane zadanie miało charakter regionalny. Zakładane cele i rezultaty zostały osiągnięte.

Integralną część niniejszego protokołu stanowią następujące załączniki:

1. Upoważnienia do kontroli.
2. Wyjaśnienie dotyczące rozbieżności w dokumentacji „Dzienników Szkolenia z Zajęć Pływania z Aquaterapią”.
3. Wyjaśnienie dotyczące terminu zapłaty dot. ZUS i US.
4. Oświadczenie o wkładzie osobowym.
5. Dzienniki Szkolenia Zajęć Pływanie z Aquaterapią.
6. Potwierdzenie wykonania przelewu dotyczące ZUS i US.
7. Umowa zlecenie nr UZ/2018/88 z dnia 06.11.2018 wraz z rachunkami i potwierdzeniem przelewu.
8. Umowa zlecenie nr UZ/2018/89 z dnia 06.11.2018 wraz z rachunkami i potwierdzeniem przelewu.
9. Kserokopia faktur wraz z potwierdzeniem przelewu.

Na tym kontrolę zakończono.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach – po jednym dla podmiotu kontrolowanego i dla kontrolującego.

Prezesa podmiotu kontrolowanego poinformowano o prawie złożenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń, co do ustaleń zawartych w protokole, skierowanych do Dyrektora Regionalnego Ośrodka Polityki Społecznej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu.

1/ - Kamila Smolarczyk

Pan Piotr Molasy
Prezes Zarządu SŚWOPR

2/ Ewa Strychalska-Janus

.....
Pani Karolina Kasprzyk
Wiceprezes Zarządu SŚWOPR
.....

Data podpisania protokołu przez przedstawicieli podmiotu kontrolowanego.....