

OZ.III.616.4.1.2019

## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE



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

Jednostka  
przeprowadzająca  
kontrolę

## 1. Dane identyfikacyjne kontroli

Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego – pracownicy Wielosobowego  
Stanowiska ds. Kontroli w Departamencie Ochrony Zdrowia

Zawiadomienie  
o zamiarze wszczęcia  
kontroli

W dniu 06.02.2019r. Pani Iwona Kasztan – Prezes Fundacji HOMINE  
z/s w Kielcach została telefonicznie poinformowana o zamiarze wszczęcia kontroli  
w dniu 14.02.2019r.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 1)

Kontrolerzy

1. Ewa Murzec – główny specjalista, upoważnienie do kontroli nr 5/2019  
z dnia 06.02.2019r.
2. Marta Rasala – podinspektor, upoważnienie do kontroli nr 6/2019  
z dnia 06.02.2019r.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 2)

Data rozpoczęcia  
i zakończenia  
czynności  
kontrolnych

Od 14 do 14 lutego 2019r.

Zakres kontroli

Ocena prawidłowości wykonania zadania publicznego i wydatkowania środków  
finansowych w związku z realizacją zadania publicznego pt.: *Wspieranie realizacji  
programów w miejscach o zwiększonym narażeniu na ryzyko używania środków  
odurzających, substancji psychotropowych, nowych substancji psychoaktywnych  
oraz odżywek i suplementów diety (np. miejsca rekreacji, imprezy muzyczne, kluby,  
siłownie itp.)* w ramach umowy nr 3/N/2018 z dnia 19.04.2018r.

Jednostka kontrolowana

Fundacja HOMINE z/s w Kielcach<sup>1</sup>

Kierownictwo jednostki  
kontrolowanej

Iwona Kasztan – Prezes Fundacji  
Ewelina Zimna – Wiceprezes Fundacji

Wszelkich informacji i wyjaśnień dotyczących kontrolowanego zagadnienia udzielały  
Pani Iwona Kasztan – Prezes Fundacji i Pani Ewelina Zimna – Wiceprezes Fundacji

---

<sup>1</sup> zwana dalej Fundacją, Oferentem, Zleceniobiorcą, Kontrolowanym

## 2. Ocena kontrolowanej działalności

*Ocena ogólna*

W wyniku dokonanych w toku kontroli ustaleń, pozytywnie z nieprawidłowościami, oceniono działalność Fundacji HOMINE z/s w Kielcach w kontrolowanym zakresie<sup>2</sup>.

*Uzasadnienie  
oceny ogólnej*

Ocenę pozytywną uzasadnia prawidłowe wykonanie umowy nr 3/N/2018 z dnia 19.04.2018r. potwierdzające w szczególności: terminowe, w ustalonej wysokości i zgodne z przeznaczeniem wydatkowanie dotacji oraz środków finansowych własnych; kompletne prowadzenie dokumentacji dotyczącej zakresu rzeczowego zadania (grafiki dyżurów: terapeutów, psychologa, doradcy HIV/AIDS, zeszyt prowadzonych konsultacji); wymagania dotyczące opisu materiałów źródłowych pozafinansowych zostały spełnione; złożenie sprawozdania z wykonania zadania publicznego w wyznaczonym terminie.

Stwierdzone nieprawidłowości miały związek z: nieprecyzyjną informacją o zrealizowanych działaniach w przypadku liczby godzin udzielonych porad przez terapeutów – Część I Sprawozdanie merytoryczne, pkt 3 Szczegółowy opis wykonania poszczególnych działań; błędnym zakwalifikowaniem „usług księgowych” do kosztów merytorycznych – Część II Sprawozdanie z wykonania wydatków, pkt 1 Rozliczenie wydatków; nieopisaniem dokumentacji finansowej w tym: rachunków i faktury za usługi księgowe; brakiem stosownego podpisu i pieczętki osoby odpowiedzialnej za sprawy finansowe Fundacji na fakturach wystawionych w związku z zakupionymi napojami; błędną datą rachunku za wynagrodzenie terapeuty.

---

<sup>2</sup> Kontrolujący stosują 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna

### 3. Opis ustalonego stanu faktycznego

#### 3.1. Forma prawna i organizacyjna Fundacji HOMINE z/s w Kielcach

*Opis stanu  
faktycznego*

Fundacja HOMINE z/s w Kielcach funkcjonuje w oparciu o *Statut*.

Stosownie do § 10 ww. dokumentu celem Fundacji jest m.in.:

- działalność ochrony zdrowia polegająca na zwalczaniu i przeciwdziałaniu patologią społecznym i zachowaniom odbiegającym od norm społecznych (uzależnienie chemiczne i behawioralne, współuzależnienia, przemoc, zaburzenia odżywiania, zaburzenia seksualne, zaburzenia psychiczne),
- realizowanie zadań z zakresu integracji, edukacji oraz rozwijania kontaktów społecznych w celu zapobiegania wykluczeniu społecznemu, a w przypadku jego wystąpienia pomoc w reintegracji,
- podejmowanie działań zapobiegawczo-prewencyjnych w zakresie przeciwdziałania przemocy fizycznej, psychicznej i seksualnej,
- podejmowanie działań zapobiegawczo-prewencyjnych w zakresie przeciwdziałania zakażeniom HIV, HCV, HBV oraz innym chorobom przenoszonym drogą krwiopochodną i płciową,
- prowadzenie terapii psychologicznej, uzależnień, poradnictwa i rehabilitacji.

Fundacja realizuje swoje cele m.in. poprzez:

- współpracę ze szkołami, uczelniami wyższymi, instytucjami państwowymi, samorządowymi oraz organizacjami pozarządowymi,
- współpracę z jednostkami ochrony zdrowia, służb penitencjarnych oraz organizacjami religijnymi i wyznaniowymi,
- organizowanie szkoleń, seminariów, konferencji itp.,
- tworzenie i realizację programów terapeutycznych, profilaktycznych, readaptacyjnych, aktywizacyjnych, programów redukcji szkód, edukacyjnych, wychowawczych, rehabilitacyjnych, szkoleniowych, badawczych i pracy socjalnej,
- organizowanie wypoczynku i rekreacji dzieci, młodzieży oraz osób wykluczonych.

Władzami Fundacji są:

Zarząd Fundacji,

Rada Fundacji.

Zarząd Fundacji składa się z minimum trzech osób powoływanych przez Radę Fundacji, która wybiera ich na pięcioletnią kadencję w obecności wszystkich członków Rady większością 2/3 głosów.

W dniu 11.08.2017r. Fundacja została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym (KRS) pod numerem 0000690377.

**3.2. Umowa o realizację zadania publicznego pt. *Wspieranie realizacji programów w miejscach o zwiększonym narażeniu na ryzyko używania środków odurzających, substancji psychotropowych, nowych substancji psychoaktywnych oraz odżywek i suplementów diety (np. miejsca rekreacji, imprezy muzyczne, kluby, siłownie itp.)***

*Opis stanu faktycznego*

W dniu 19.04.2018r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim reprezentowanym przez Panią Annę Nocuń – Dyrektora Departamentu Ochrony Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego a Fundacją HOMINE z siedzibą w Kielcach, ul. Wojciecha Szczepaniaka 27 lok. 6 reprezentowaną przez Panią Iwonę Kasztan – Prezesa Fundacji i Panią Ewelinę Zimną – Wiceprezesa Fundacji została zawarta umowa nr 3/N/2018 o realizację zadania publicznego pt. *Wspieranie realizacji programów w miejscach o zwiększonym narażeniu na ryzyko używania środków odurzających, substancji psychotropowych, nowych substancji psychoaktywnych oraz odżywek i suplementów diety (np. miejsca rekreacji, imprezy muzyczne, kluby, siłownie itp.)*.

Oferta wykonania zadania publicznego, kopia aktualnego wyciągu z KRS-u, zaktualizowany harmonogram stanowiły załączniki do w/w umowy. Zleceniobiorca zakładał, że w ramach zadania pt. *Wspieranie realizacji programów w miejscach o zwiększonym narażeniu (...)* będzie prowadził Punkt Konsultacyjny na terenie Wszechnicy Świętokrzyskiej w Kielcach przy ul. Orzeszkowej 15. Deklarowano, że projekt będzie realizowany cztery razy w miesiącu po 5 godzin (etap 1: marzec - czerwiec 2018r., etap: 2 wrzesień - październik 2018r.) w dniach: piątek w godzinach: 9.00-14.00 i sobota w godzinach: 12.00-17.00. Zleceniobiorca planował przeprowadzenie około 60 konsultacji polegających na udzieleniu pomocy słuchaczom uczelni wyższej w zakresie uzależnień chemicznych (alkohol, narkotyki, NSP

oraz odżywki i suplementy diety) i behawioralnych (seksuolizm, hazard, gry komputerowe i inne), a także udzieleniem wsparcia dla osób borykających się z problemem uzależnienia własnym bądź osoby bliskiej. Zamierzano również świadczenie konsultacji z zakresu zakażeń przenoszonych drogą płciową i krwiopochodną (m.in. HIV/AIDS, HCV, HPV) oraz z zakresu edukacji seksualnej. Wyżej wymienione działania miały zostać zrealizowane przez psychologa, pedagogów, certyfikowanych terapeutów uzależnień oraz certyfikowanego doradcę ds. HIV/AIDS.

Na podstawie zawartej umowy ustalono, że całkowity koszt zadania wyniesie 28 400,00 zł, w tym: 25 000,00 zł zobowiązał się przekazać Zleceniodawca a 3 400,00 zł Zleceniobiorca. Zarówno termin realizacji zadania jak i poniesienia wydatków pochodzących z dotacji oraz innych środków finansowych ustalono, na czas *od 20.04.2018r. do 31.10.2018r.*

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 3)*

Dalsze czynności kontrolne wykazały, że w dniu 14.09.2018r. do umowy nr 3/N/2018 z dnia 19.04.2018r. strony podpisały Aneks nr 1/2018, który dotyczył zmiany treści § 17 „*Odpowiedzialność wobec osób trzecich*” w oparciu o Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27.04.2016r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych osobowych).

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 4)*

**3.3. Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego z zakresu przeciwdziałania uzależnieniom i patologiom społecznym – zakres zwalczanie narkomanii pn. *Wspieranie realizacji programów w miejscach o zwiększonym narażeniu na ryzyko używania środków odurzających, substancji psychotropowych, nowych substancji psychoaktywnych oraz odżywek i suplementów diety (np. miejsca rekreacji, imprezy muzyczne, kluby, siłownie itp.)***

*Opis stanu faktycznego*

Stosownie do § 10 ust. 2 umowy nr 3/N/2018 z dnia 19.04.2018r. Zleceniobiorca

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

Biorąc powyższe pod uwagę ustalono, że zadanie publiczne zostało zakończone 31.10.2018r. i że Zleceniobiorca złożył do siedziby Zleceniodawcy, sprawozdanie z wykonania zadania publicznego w dniu 09.11.2018r.

Następnie, po monicie ze strony Zleceniodawcy, Zleceniobiorca w dniu 19.11.2018r. złożył korektę dokumentu w:

- części I Sprawozdanie merytoryczne pkt 1 – Informacja, czy zakładany cel realizacji zadania publicznego został osiągnięty (...) i pkt 3 Szczegółowy opis wykonania poszczególnych działań;
- części II Sprawozdanie z wykonania wydatków pkt 1 Rozliczenie wydatków, pkt 5 Zestawienie faktur (rachunków), pkt 6 Zestawienie innych dokumentów potwierdzających realizację zadania publicznego.

Czynności kontrolne pozwoliły na ustalenie, że skorygowane sprawozdanie, w wymaganym zakresie, wpłynęło do siedziby Zleceniodawcy w dniu 16.11.2018r.

Analiza ww. dokumentu w zestawieniu z materiałami źródłowymi opisywanymi w późniejszej części protokołu pkt 3.4. pn. Zakres rzeczowy zrealizowanego zadania nasunęła wątpliwości co do liczby godzin przepracowanych przez terapeutów. Mianowicie z treści złożonego sprawozdania wynika, że 2 terapeutów łącznie zrealizowało 20 dyżurów po 5 godzin czyli łącznie 100 godzin, podczas gdy z okazanych, w trakcie trwania czynności kontrolnych – grafików pracy terapeutów, psychologa i doradcy, zeszytu prowadzonych konsultacji, dokumentów finansowych (faktur, przelewów) popartych złożonym oświadczeniem/wyjaśnieniem wynika, że każdy z terapeutów udzielił konsultacji w wymiarze po 100 godzin.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 5)

W tym zakresie Prezes i Wiceprezes Fundacji w piśmie z dnia 18.02.2019r. wskazały, iż w części I Sprawozdanie merytoryczne, pkt 3 Szczegółowy opis wykonania poszczególnych działań dotyczy dwóch terapeutów. Zadanie było realizowane w ciągu dyżuru jednocześnie przez dwóch terapeutów. W okresie trwania zadania od kwietnia do października 2018r. każdy z terapeutów wykonał 100 godzin dyżuru w Punkcie Konsultacyjnym, co łącznie daje 200 godzin dyżuru.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 6)

Dalsza analiza dokumentu sprawozdawczego wykazała że w części II Sprawozdanie z wykonania wydatków, pkt 1 Rozliczenie wydatków, w kosztach merytorycznych Zleceniobiorca ujął usługi księgowe zamiast w kosztach obsługi zadania publicznego, w tym koszty administracyjne.

(Dowód: Akta kontroli patrz załącznik nr 5)

Prezes i Wiceprezes w złożonym piśmie datowanym na 18.02.2019r. wytłumaczyły, iż omyłkowo umieszczono usługi księgowe w rubryce „Koszty merytoryczne”.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 7)

Natomiast w pkt 5 Zestawienie faktur sprawozdania Zleceniobiorca podał, że rachunek nr 3R/10/2018 został wystawiony w dniu 13.10.2018r. natomiast w dokumencie źródłowym widnieje data 18.10.2018r.

(Dowód: Akta kontroli patrz załącznik nr 5)

W tym zakresie Prezes i Wiceprezes Fundacji w piśmie z dnia 18.02.2019r. wyjaśniły, iż błąd w rachunku 3R/10/2018 dotyczący daty wystawienia wynikał z błędnie wskazanej daty w programie finansowo-księgowym. Winno być 13.10.2018r, a nie 18.10.2018r.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 8)

### **3.4. Rozliczenie rzeczowo-finansowe zadania publicznego**

#### **3.4.1. Zakres finansowy – wydatkowanie środków w związku z realizacją zadania publicznego pt. *Wspieranie realizacji programów w miejscach o zwiększonym narażeniu na ryzyko używania środków odurzających, substancji psychotropowych, nowych substancji psychoaktywnych oraz odżywek i suplementów diety (np. miejsca rekreacji, imprezy muzyczne, kluby, siłownie itp.)***

Opis stanu  
faktycznego

Kontrolujący ustalili, że Zleceniodawca wypełniając umowne zobowiązanie wpłacił w terminie środki dotacji celowej w łącznej kwocie 25 000,00 zł. na rachunek bankowy Zleceniobiorcy, nr 05 1140 2004 0000 3102 7704 7259 z przeznaczeniem



na realizację zadania publicznego określonego w umowie nr 3/N/2018 z dnia 19.04.2018r.

Na podstawie niżej wymienionych dokumentów księgowych, wystawionych w związku z realizacją projektu pt. *Wspieranie realizacji programów w miejscach o zwiększonym narażeniu na ryzyko używania środków odurzających, substancji psychotropowych, nowych substancji psychoaktywnych oraz odżywek i suplementów diety (np. miejsca rekreacji, imprezy muzyczne, kluby, siłownie itp.)* tj.:

faktury nr 1016033102 z dnia 02.06.2018r. wystawionej przez Tesco Polska sp. z o.o. za zakup napojów,

rachunku nr 1R/6/2018 z dnia 12.06.2018r. wystawionego przez Ewelinę Z.

– wynagrodzenie terapeuty i doradcy HIV/AIDS realizującego zadanie,

rachunku nr 2R/6/2018 z dnia 12.06.2018r. wystawionego przez Iwonę K.

– wynagrodzenie terapeuty realizującego zadanie,

rachunku nr 3R/6/2018 z dnia 12.06.2018r. wystawionego przez Izabelę K.

– wynagrodzenie psychologa realizującego zadanie,

faktury nr FAK/10531/2018/0130 z dnia 15.06.2018r. wystawionej przez Arel Kielce za zakup napojów,

faktury nr 1016037459 z dnia 01.09.2018r. wystawionej przez Tesco Polska sp. z o.o. za zakup napojów,

faktury nr 1016039229 z dnia 07.10.2018r. wystawionej przez Tesco Polska sp. z o.o. za zakup napojów,

faktury nr 4345F03454/10/18 z dnia 07.10.2018r. wystawionej przez Biedronkę za zakup napojów,

rachunku nr 1R/10/2018 z dnia 13.10.2018r. wystawionego przez Ewelinę Z.

– wynagrodzenie terapeuty i doradcy HIV/AIDS realizującego zadanie,

rachunku nr 2R/10/2018 z dnia 13.10.2018r. wystawionego przez Iwonę K.

– wynagrodzenie terapeuty realizującego zadanie,

rachunku nr 3R/10/2018 z dnia 18.10.2018r. wystawionego przez Izabelę K.

– wynagrodzenie psychologa realizującego zadanie,

faktury nr FA/5/10/2018 z dnia 15.10.2018r. – wynagrodzenie – usługa księgowa

stwierdzono, że koszt zadania publicznego wyniósł 28 400,00 zł, czyli tyle ile

zakładała umowa nr 3/N/2018 z dnia 19.04.2018r. Ponadto ustalono, że wydatki

zarówno po stronie środków dotacji jak i własnych wyniosły odpowiednio 25 000,00 zł i 3 400,00 zł co oznacza, że procentowy udział środków finansowych własnych w stosunku do otrzymanej kwoty dotacji został zachowany i wyniósł 13,6 %.

Przedstawione rachunki i faktura za usługę księgową nie uwzględniały opisu z jakich źródeł wydatkowana kwota została pokryta oraz jakie było przeznaczenie zakupionych usług.

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 9)*

W tym zakresie Prezes i Wiceprezes Fundacji w piśmie z dnia 18.02.2019r. wyjaśniły iż brak opisanych rachunków został spowodowany przeoczeniem osób opisujących dokumenty.

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 10)*

Z kolei faktury wystawione w związku z zakupem napojów nie zawierały podpisu osoby odpowiedzialnej za sprawy dotyczące rozliczeń finansowych Fundacji.

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 11)*

Prezes i Wiceprezes Fundacji w tym zakresie złożyły pisemne wyjaśnienia wskazując, iż brak podpisu księgowej na odwrocie faktur został spowodowany przeoczeniem osób sporządzających sprawozdanie pokonkursowe

*(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 12)*

Na podstawie okazanych przelewów, dokumentów KP ustalono, że wszystkie wydatki zostały poniesione na realizację zadania publicznego, o którym mowa w umowie nr 3/N/2018 z dnia 19.04.2018r. i uregulowane w wyznaczonym terminie.

**3.4.2. Zakres rzeczowy zrealizowanego zadania publicznego pt. Wspieranie realizacji programów w miejscach o zwiększonym narażeniu na ryzyko używania środków odurzających, substancji psychotropowych, nowych substancji psychoaktywnych oraz odżywek i suplementów diety (np. miejsca rekreacji, imprezy muzyczne, kluby, siłownie itp.)**

Na potwierdzenie realizacji zakresu rzeczowego zadania pt. *Wspieranie realizacji programów w miejscach o zwiększonym narażeniu na ryzyko używania środków odurzających, substancji psychotropowych, nowych substancji psychoaktywnych oraz odżywek i suplementów diety (np. miejsca rekreacji, imprezy muzyczne, kluby, siłownie itp.)*, Zleceniobiorca okazał:

- plakat, zamieszczony w siedzibie Wszechnicy Świętokrzyskiej, informujący studentów, słuchaczy i absolwentów Wszechnicy Świętokrzyskiej o możliwości skorzystania z usług Punktu konsultacyjnego,
- ewidencje czasu pracy terapeutów, psychologa i doradcy HIV/AIDS,
- zeszyt prowadzonych konsultacji,
- wydruk fotografii dokumentującej jednego z uczestników Punktu Konsultacyjnego.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 13)

Na podstawie grafików czasu pracy oraz zeszytu konsultacji ustalono, że:

- terapeuci, psycholog i doradca HIV/AIDS łącznie przepracowali 230 godzin w okresie od kwietnia do czerwca i od września do października 2018r.,
- udzielono łącznie 102 porad.

Zleceniobiorca, w celu realizacji projektu pn. *Wspieranie realizacji programów w miejscach o zwiększonym narażeniu na ryzyko używania środków odurzających, substancji psychotropowych, nowych substancji psychoaktywnych oraz odżywek i suplementów diety (np. miejsca rekreacji, imprezy muzyczne, kluby, siłownie itp.)*, w dniu 20.04.2018r. podpisał cztery osobne umowy zlecenia przedmiotem których było:

- świadczenie usług z zakresu terapii uzależnień,
- świadczenie usług z zakresu poradnictwa HIV/AIDS,
- świadczenie usług psychologicznych.

Z okazanych dokumentów oraz informacji ustnej uzyskanej od Wiceprezes Fundacji wynika, że w realizacji zadania publicznego określonego w umowie nr 3/N/2018 z dnia 19.04.2018r. udział wzięło dwóch terapeutów, z których jeden był jednocześnie doradcą HIV/AIDS oraz psycholog.

Osoby zaangażowane w realizację projektu posiadały:

- dyplomy ukończenia studiów magisterskich na kierunku: pedagogika – zakres: resocjalizacja i profilaktyka społeczna, interwencja kryzysowa; psychologia – specjalność – psychologia społeczna,
- certyfikaty wydane przez Krajowe Biuro ds. Przeciwdziałania Narkomanii z/s w Warszawie potwierdzające ukończenie szkolenia w zakresie specjalisty uzależnień,
- certyfikat wydany przez Krajowe Centrum ds. AIDS świadczący o posiadaniu kwalifikacji do prowadzenia poradnictwa okołotestowego w zakresie HIV/AIDS.

Dalsze czynności kontrolne pozwoliły stwierdzić, że Fundacja HOMINE z/s w Kielcach podpisała:

- z Wszechnicą Świętokrzyską z/s w Kielcach *Porozumienie o współpracy*, którego celem było organizowanie działań profilaktycznych dotyczących uzależnień wśród studentów, słuchaczy oraz absolwentów uczelni, prowadzenie indywidualnych konsultacji dla zainteresowanych w ramach projektu pn. *„Wspieranie realizacji programów w miejscach o zwiększonym narażeniu na ryzyko używania środków odurzających, substancji psychotropowych, nowych substancji psychoaktywnych oraz odżywek i suplement diety (np. miejsca rekreacji, imprezy muzyczne, kluby, siłownie itp.)”*,
- umowę zlecenie w zakresie *rozliczenia finansowego zadania publicznego pt. „Wspieranie realizacji programów w miejscach o zwiększonym narażeniu na ryzyko używania środków odurzających, substancji psychotropowych, nowych substancji psychoaktywnych oraz odżywek i suplement diety (np. miejsca rekreacji, imprezy muzyczne, kluby, siłownie itp.)”*.

Kontrola wykazała, że Zleceniobiorca umieścił Herb Województwa Świętokrzyskiego Zleceniodawcy i informację dotyczącą źródła dofinansowania projektu na plakacie zawierającym komunikat o zadaniu publicznym, na porozumieniu o współpracy zawartym z Wszechnicą Świętokrzyską, w zeszycie prowadzonych konsultacji.

Zalecenia  
wnioski

#### IV. Zalecenia i wnioski pokontrolne

Przedstawiając powyższe nieprawidłowości i ocenę wynikającą z ustaleń kontroli, na podstawie § 9 ust. 5 umowy nr 3/N/2018 z dnia 19.04.2018r. wnosi się o:

1. Sporządzenie korekty sprawozdania z wykonania zadania publicznego w części:
  - 1.1. I Sprawozdanie merytoryczne pkt 3 Szczegółowy opis wykonania poszczególnych działań poprzez doprecyzowanie informacji o zrealizowanych działaniach w przypadku liczby godzin udzielonych porad przez terapeutów;
  - 1.2. II Sprawozdanie z wykonania wydatków pkt 1 Rozliczenie wydatków (...) w zakresie prawidłowego zakwalifikowania „usług księgowych” do kosztów obsługi zadania publicznego, w tym kosztów administracyjnych;
2. Uzupełnienie opisu dokumentacji finansowej w tym: rachunków i faktury za usługi księgowe zgodnie z wymogami Zleceniodawcy;
3. Uzupełnienie podpisu i pieczętki osoby odpowiedzialnej za sprawy finansowe Fundacji na fakturach wystawionych w związku z zakupionymi napojami;
4. Sporządzenie korekty rachunku nr 3R/10/20/2018r. polegającą na zmianie daty wystawienia zgodnie ze stanem faktycznym.

Obowiązek  
poinformowania  
o sposobie  
wykonania  
zaleceń i  
wniosków  
pokontrolnych

#### V. Pozostałe informacje i pouczenia

Od Wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze. Zgodnie z § 9 ust. 6 umowy nr 3/N/2018 z dnia 19.04.2018r. należy w terminie nie dłuższym niż 14 dni od dnia otrzymania niniejszego Wystąpienia pokontrolnego pisemnie poinformować Zleceniodawcę o sposobie wykonania wniosków i zaleceń pokontrolnych.

*Andrzej Bętkowski*

*Marszałek Województwa Świętokrzyskiego*

.....  
*/podpis/*

*Kielce, dn. ....*