

OZ.III.616.5.1.2019

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE



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

1. Dane identyfikacyjne kontroli

Jednostka
przeprowadzająca
kontrolę

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

Zawiadomienie
o zamiarze wszczęcia
kontroli

W dniu 07.03.2019r. Pan Marcin Rzeczkowski – Sekretarz Stowarzyszenia Pomocy „Arka Nowego” z/s w Skarżysku-Kamiennej został telefonicznie poinformowany o zamiarze wszczęcia kontroli w dniu 12.03.2019r.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 1)

Kontrolujący

1. Ewa Murzec – główny specjalista, upoważnienie do kontroli nr 7/2019 z dnia 06.03.2019r.
2. Marta Rasala – podinspektor, upoważnienie do kontroli nr 8/2019 z dnia 06.03.2019r.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 2)

Data rozpoczęcia
i zakończenia
czynności
kontrolnych

Od 12 do 12 marca 2019r.

Zakres kontroli

Ocena prawidłowości wykonania zadania publicznego i wydatkowania środków finansowych w związku z realizacją zadania publicznego pt.: *Wspieranie rekomendowanych programów profilaktycznych, wskazanych systemie rekomendacji programów profilaktycznych na każdym poziomie profilaktyki w ramach umowy nr 2/N/2018 z dnia 13.04.2018r.*

Jednostka kontrolowana

Stowarzyszenie Pomocy „Arka Noego” z/s w Skarżysku-Kamiennej¹

Kierownictwo jednostki
kontrolowanej

Paweł Włosek – Prezes Stowarzyszenia
Dariusz Gajewski – Skarbnik Stowarzyszenia
Marcin Rzeczkowski – Sekretarz Stowarzyszenia

Wszelkich informacji i wyjaśnień dotyczących kontrolowanego zagadnienia udzielali Pan Paweł Włosek – Prezes Stowarzyszenia i Pan – Marcin Rzeczkowski – Sekretarz

¹ zwane dalej Stowarzyszeniem, Oferentem, Zleceniobiorcą, Podmiotem Kontrolowanym

2. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna W wyniku dokonanych w toku kontroli ustaleń, pozytywnie z nieprawidłowościami, oceniono działalność Stowarzyszenia Pomocy „Arka Noego” z/s w Skarżysku-Kamiennej w kontrolowanym zakresie².

Uzasadnienie oceny ogólnej Ocenę pozytywną uzasadnia wykonanie umowy nr 2/N/2018 z dnia 13.04.2018r. potwierdzające w szczególności: terminowe, w ustalonej wysokości i zgodne z przeznaczeniem wydatkowanie dotacji oraz środków finansowych własnych; kompletne prowadzenie dokumentacji dotyczącej zakresu rzeczowego zadania, w tym: list obecności uczestników projektu, kwestionariuszy wiedzy; złożenie sprawozdania z wykonania zadania publicznego w wyznaczonym terminie.

Stwierdzone nieprawidłowości polegały na: niekompletnym uzupełnieniu sprawozdania końcowego z realizacji zadania publicznego poprzez pominięcie wykazu dokumentów w postaci umów zawartych z osobami zaangażowanymi w realizację zadania – część *II Sprawozdanie z wykonania wydatków, pkt 6 Zestawienie innych dokumentów potwierdzających realizację zadania publicznego*, nie uzupełnieniu daty zapłaty za fakturę – usługa księgową – część *II Sprawozdanie z wykonania wydatków, pkt 5 Zestawienie faktur (rachunków) (...)*; niepoinformowaniu Zleceniodawcy o ograniczeniu miejsc w związku z promocją projektu; błędach w opisie dokumentacji finansowej w zakresie: daty rozpoczęcia realizacji zadania publicznego, oraz liczby przeprowadzonych sesji; błędnym wskazaniu w umowie z terapeutami czasu trwania sesji „Candis”; nie przestrzeganiu zobowiązań zawartych w umowach podpisanych z realizującymi zadanie w kwestii wystawienia a rachunków, faktury; nie umieszczaniu na listach obecności uczestników projektu Herbu Zleceniodawcy i informacji o źródłach dofinansowania zadania.

² Kontrolujący stosują 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna

3. Opis ustalonego stanu faktycznego

3.1. Forma prawna i organizacyjna Stowarzyszenia Pomocy „Arka Noego” z/s w Skarżysku-Kamiennej

Opis stanu
faktycznego

Stowarzyszenie Pomocy „Arka Noego” z/s w Skarżysku-Kamiennej funkcjonuje w oparciu o *Statut*. Stosownie do § 6 ww. dokumentu celem Stowarzyszenia jest szeroka działalność w zakresie m.in.:

- 1) pomocy społecznej, w tym pomocy rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywania szans tych rodzin i osób;
- 2) działalności charytatywnej;
- 3) ochrony i promocji zdrowia;
- 4) porządku i bezpieczeństwa publicznego oraz przeciwdziałania patologiom społecznym;

Stowarzyszenie realizuje swoje cele m.in. poprzez:

- wspieranie rozwoju człowieka od chwili jego poczęcia do naturalnej śmierci, przez działalność profilaktyczną przeciwdziałającą patologiom społecznym, prowadzenie akcji propagandowo informacyjnych uświadamiających ludzkie problemy i aktywizujących do działania na rzecz potrzebujących;
- zakładanie nowych oraz wspieranie istniejących przedsięwzięć resocjalizacyjnych, rehabilitacyjnych i edukacyjnych;
- prowadzenie: poradni, świetlic, telefonów zaufania, kursów szkoleniowych, warsztatów pracy (w tym warsztatów terapii zajęciowej), noclegowni, hosteli, kawiarni, punktów dożywiania, punktów pomocy medycznej, punktów interwencji kryzysowej i innych niewskazanych, których prowadzenie służy realizacji celów stowarzyszenia;
- organizowanie i prowadzenie ośrodków leczenia uzależnień i współuzależnień (ośrodków terapeutyczno – leczniczych, leczenia ambulatoryjnego), ośrodków resocjalizacyjnych, centrów rehabilitacyjnych, poradni i punktów konsultacyjnych.

Władzami Stowarzyszenia są:

1. Włane Zebranie Członków,
2. Zarząd,
3. Komisja Rewizyjna.

W dniu 06.12.2002r. Stowarzyszenie zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym (KRS) pod numerem 0000141960.

3.2. Umowa o realizację zadania publicznego pt. Wspieranie rekomendowanych programów profilaktycznych, wskazanych systemie rekomendacji programów profilaktycznych na każdym poziomie profilaktyki

Opis stanu faktycznego

W dniu 13.04.2018r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim reprezentowanym przez Panią Annę Nocuń – Dyrektora Departamentu Ochrony Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego a Stowarzyszeniem Pomocy „Arka Noego” z siedzibą w Skarżysku-Kamiennej, ul. Apteczna 7 reprezentowanym przez Pana Pawła Włoska – Prezesa Zarządu i Pana Marcina Rzeczkowskiego – Sekretarza została zawarta umowa nr 2/N/2018 o realizację zadania publicznego pt. *Wspieranie rekomendowanych programów profilaktycznych, wskazanych systemie rekomendacji programów profilaktycznych na każdym poziomie profilaktyki.*

Oferta wykonania zadania publicznego oraz kopia aktualnego wyciągu z KRS-u, stanowiły załączniki do w/w umowy. Zleceniobiorca zakładał, że w ramach zadania pt. *Wspieranie rekomendowanych programów profilaktycznych (...)* przeprowadzi terapie indywidualne, w oparciu o program terapeutyczny „Candis”, dla osób mających problemy z powodu używania marihuany lub haszyszu. Program przeznaczony był dla osób powyżej 16 roku życia, które chciałyby ograniczyć lub zrezygnować z używania konopi. Założono, iż w projekcie *weźmie udział 8 uczestników, którzy będą uczestniczyć w 10 cotygodniowych, indywidualnych sesjach terapeutycznych trwających po 90 minut w okresie od 15.04.2018r. do 31.10.2018r.* Terapia miała być realizowana przez 2 terapeutów w formie indywidualnych rozmów.

Na podstawie zawartej umowy ustalono, że całkowity koszt zadania wyniesie 8 910,00 zł, w tym: 8 000,00 zł zobowiązał się przekazać Zleceniodawca a 910,00 zł Zleceniobiorca. Termin realizacji zadania jak i poniesienia wydatków pochodzących z dotacji oraz innych środków finansowych ustalono,

na okres od 15.04.2018r. do 31.10.2018r.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 3)

Dalsze czynności kontrolne wykazały, że w dniu 17.09.2018r. do umowy nr 2/N/2018 z dnia 13.04.2018r. strony podpisały Aneks nr 1/2018, który dotyczył zmiany treści § 17 „Odpowiedzialność wobec osób trzecich” uwzględniając 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 rekomendowanych programów profilaktycznych wskazanych systemie rekomendacji programów profilaktycznych na każdym poziomie profilaktyki*

Opis stanu faktycznego

Stosownie do § 10 ust. 2 umowy nr 2/N/2018 z dnia 13.04.2018r. 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., a Zleceniobiorca złożył do siedziby Zleceniodawcy, sprawozdanie z wykonania zadania publicznego w dniu 28.11.2018r.

Następnie Zleceniodawca, pismem z dnia 29.11.2018r., znak: DOZ-II.616.4.2018, wystąpił do Prezesa Stowarzyszenia o dokonanie korekty złożonego dokumentu w terminie 7 dni licząc od dnia otrzymania pisma. Modyfikacja miała dotyczyć danych części II *Sprawozdania z wykonania wydatków:*

- *pkt 1 Rozliczenie wydatków w roku 2018,*
- *pkt 2 Rozliczenie ze względu na źródłowo finansowania zadania publicznego,*
- *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 wyznaczonym terminie tj. 05.12.2018r.

Analiza sprawozdania końcowego w zestawieniu z przedstawionymi, w czasie trwania czynności kontrolnych, materiałami źródłowymi opisywanymi w dalszej części dokumentu – pkt 3.4 *Rozliczenie rzeczowo-finansowe zadania publicznego*, wykazała brak umieszczenia w części II *Sprawozdanie z wykonania wydatków*, pkt 6 *Zestawienie innych dokumentów potwierdzających realizację zadania publicznego* umów zawartych z osobami zaangażowanymi w realizację projektu.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 5)

W tym zakresie Prezes i Sekretarz Stowarzyszenia w złożonym wyjaśnieniu wskazują, że w punkcie 9 *Przewidywane źródła finansowania zadania publicznego oferty zadania* nie wykazaliśmy wkładu rzeczowego i osobowego a część II sprawozdania pkt 6 dotyczy zaangażowania wkładu rzeczowego i osobowego. W rozumieniu poniższego punktu nie mogliśmy wykazać żadnych dokumentów ponieważ nie realizowaliśmy wkładu rzeczowego i osobowego.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 6)

Odnosząc się do złożonych wyjaśnień, kontrolujący wskazują, że wkład osobowy można udokumentować przedłożeniem zarówno umów wolontariackich, bądź oświadczeń o wykonaniu pracy społecznej na rzecz zadania publicznego jak również umów zleceń czyli takich umów, w których przyjmujący zlecenie zobowiązuje się do dokonania określonej czynności prawnej dla dającego zlecenie i za wykonanie tego zlecenia otrzyma wynagrodzenie. Opisana sytuacja – zawarcie umów zleceń miało miejsce w przypadku realizacji zadania publicznego o którym stanowi umowa nr 2/N/2018 z dnia 13.04.2018r. Biorąc powyższe pod uwagę uzupełnienie pkt 6 *Zestawienie innych dokumentów potwierdzających realizację zadania publicznego* sprawozdania o informacje w zakresie umów podpisanych z terapeutami, księgową – czyli osób zaangażowanych de facto w realizację zadania publicznego jest uzasadnione.

Dalsze badanie dokumentu sprawozdawczego pozwoliło na ustalenie, że Zleceniobiorca w części II *Sprawozdanie z wykonania wydatków, pkt 5 Zestawienie faktur (rachunków)* (...) nie wpisał daty zapłaty za fakturę 229/10/2018 dotycząca obsługi księgowej projektu.

(Dowód: Akta kontroli patrz załącznik nr 5)

W tym zakresie Prezes i Sekretarz Stowarzyszenia oświadczyli, iż nie umieszczenie daty zapłaty za fakturę 229/10/2018 w zakresie obsługi księgowej projektu wynika z niedopatrzania (...).

(Dowód: Akta kontroli patrz załącznik nr 6)

Dalsze czynności kontrolne umożliwiły wykazanie rozbieżności w zakresie miejsc promocji projektu. I tak: w ofercie stanowiącej załącznik do umowy nr 2/N/2018 z dnia 13.04.2018r. Zleceniobiorca zakładał, iż miejscami promocji projektu będzie m.in. strona internetowa Stowarzyszenia oraz Urzędu Miasta Skarżysko-Kamienna, informacje w tym zakresie zostały pomięte w sprawozdaniu końcowym, ponieważ działania w tym zakresie faktycznie się nie odbyły.

Na tą okoliczność Prezes i Sekretarz Stowarzyszenia złożyli wyjaśnienie w brzmieniu *Promocja projektu była realizowana w postaci spotkania, poinformowania o projekcie oraz wręczeniu ulotek w instytucjach od kilku lat współpracujących ze Stowarzyszeniem, min. Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych jako podmiot Urzędu Miasta Skarżysko Kamienna, Zespół Kurateli Sądowej przy SR Skarżysko Kamienna, Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna oraz Zespół Placówek Resocjalizacyjno Wychowawczych. W związku z promocją oraz liczbą klientów którzy trafili bezpośrednio i z polecenia w/w instytucji Zarząd Stowarzyszenia podjął decyzję o braku potrzeby dalszego promowania ponieważ liczba chętnych znacznie przekraczała możliwości niniejszego projektu.*

(Dowód: Akta kontroli patrz załącznik nr 6)

Odnosząc się do złożonych wyjaśnień Kontrolujący stoją na stanowisku, że dokument sprawozdawczy powinien zawierać szczegółową informację o zrealizowanych działaniach, zgodnie z zawartą umową o realizację zadania publicznego, a także wyjaśnić ewentualne odstępstwa w ich realizacji. Jednocześnie Kontrolujący

wskazują, że Zleceniobiorca, jako strona umowy nr 2/N/2018 z dnia 13.04.2018r. został zobowiązany m.in. do informowania Zleceniodawcy o zmianach w związku z realizacją postanowień umowy z dnia 13.04.2018r.

3.4. Rozliczenie rzeczowo-finansowe zadania publicznego

3.4.1. Zakres finansowy – wydatkowanie środków w związku z realizacją zadania publicznego pt. Wspieranie rekomendowanych programów profilaktycznych, wskazanych systemie rekomendacji programów profilaktycznych na każdym poziomie profilaktyki

Opis stanu faktycznego

Kontrolujący ustalili, że Zleceniodawca wypełniając umowne zobowiązanie wpłacił w terminie środki dotacji celowej w łącznej kwocie 8 000,00 zł na rachunek bankowy Zleceniobiorcy, nr 51 1020 2267 0000 4402 0038 6326, z przeznaczeniem na realizację zadania publicznego określonego w umowie nr 2/N/2018 z dnia 13.04.2018r.

Na podstawie niżej wymienionych dokumentów księgowych, wystawionych w związku z realizacją projektu pt. *Wspieranie rekomendowanych programów profilaktycznych, wskazanych systemie rekomendacji programów profilaktycznych na każdym poziomie profilaktyki* tj.:

- rachunku nr 1/10/2018 z dnia 31.10.2018r. wystawionego przez Pawła W. – wynagrodzenie terapeuty za realizację programu „Candis”,
 - rachunku nr 08/10/2018 z dnia 31.10.2018r. wystawionego przez Marcina Rz. – wynagrodzenie terapeuty za realizację programu „Candis”,
 - faktury nr 229/10/2018 z dnia 31.10.2018r. – wynagrodzenie za usługę księgową
- stwierdzono, że koszt zadania publicznego wyniósł 8 910,00 zł czyli tyle ile zakładała umowa nr 2/N/2018 z dnia 13.04.2018r. Ponadto ustalono, że wydatki zarówno po stronie środków dotacji jak i własnych wyniosły odpowiednio 8 000,00 zł i 919,00 zł co oznacza również że procentowy udział środków finansowych własnych w stosunku do otrzymanej kwoty dotacji został zachowany i wyniósł 11,37 %.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 7)

Analiza ww dokumentów w zestawieniu z dokumentacją źródłową opisywaną w niniejszym dokumencie, w tym postanowieniami umowy nr 2/N/2018 z dnia 13.04.2018r., listami obecności uczestników projektu wykazała rozbieżności szczegółowo opisane w poniższej tabeli.

Nazwa działania	Rachunki, faktura	Dokumentacja źródłowa- umowa, listy obecności
Rozpoczęcie zadania publicznego	13.04.2018r.	15.04.2018r.
Liczba sesji terapeutycznych	100 sesji	po 40 sesji każdy z terapeutów

Z wyjaśnień złożonych przez Prezesa i Sekretarza Stowarzyszenia wynika, że:

1. błędnie wpisano datę na fakturze i rachunku wzorując się na dacie podpisania umowy a nie faktycznej dacie realizacji zadania,
2. nieprawidłowo opisano rachunki – fizycznie w projekcie wzięło udział 8 uczestników w 80 sesjach po 90 min realizowanych przez dwóch trenerów po 40 sesji każdy.

(Dowód: Akta kontroli patrz załącznik nr 6)

Dalsze czynności kontrolne pozwoliły na ustalenie, że w dniu 15.04.2018r. Stowarzyszenie zawarło dwie umowy, przedmiotem których było przeprowadzenie sesji terapeutycznych przy wykorzystaniu programu „Candis” oraz jedną umowę dotyczącą obsługi księgowej projektu.

Analiza ww dokumentów pozwoliła na ustalenie, że *przyjmujący zamówienie ma obowiązek wystawienia faktury do Stowarzyszenia Udzielającego zamówienie w ciągu 7 dni od zakończenia miesiąca, w którym świadczenia terapeutyczne miały miejsce*, a w rzeczywistości terapeuci oraz księgowa przedstawili rachunki oraz fakturę po zakończeniu całości zadania.

Wątpliwości pojawiają się również w kwestii czasu trwania jednej sesji, a mianowicie umowy zawarte z terapeutami stanowią, że zapewnia się *udzielenie świadczeń z zakresu psychoterapii uzależnień w ilości 40 jednogodzinnych sesji* i za 1 godzinę sesji terapeuta miał otrzymać wynagrodzenie, natomiast według oferty i sprawozdania sesja miała trwać 90 minut.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 8)

W złożonym wyjaśnieniu Prezes i Sekretarz Stowarzyszenia wytłumaczyli, iż *rozbieżności wynikają z nieprawidłowo skonstruowanej umowy oraz dalszym niedopatrzeniem błędu.*

(Dowód: Akta kontroli patrz załącznik nr 6)

Na podstawie okazanych przelewów ustalono, że wszystkie wydatki zostały poniesione na realizację zadania publicznego, o którym mowa w umowie nr 2/N/2018 z dnia 13.04.2018r. i uregulowane w wyznaczonym terminie.

3.4.2. Zakres rzeczowy zrealizowanego zadania publicznego pt. Wspieranie rekomendowanych programów profilaktycznych, wskazanych systemie rekomendacji programów profilaktycznych na każdym poziomie profilaktyki

Opis stanu faktycznego

Na potwierdzenie realizacji zakresu rzeczowego zadania pt. *Wspieranie rekomendowanych programów profilaktycznych, wskazanych systemie rekomendacji programów profilaktycznych na każdym poziomie profilaktyki*, Zleceniobiorca okazał:

- plakat, zamieszczony w siedzibie Stowarzyszenia, informujący o realizacji programu terapeutycznego,
- ulotki na temat programu „Candis”,
- listy obecności osób korzystających z programu,
- kwestionariusze osobowe wiedzy – „Candis” przed i po terapii.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 9)

Ponadto, Sekretarz Stowarzyszenia złożył oświadczenie, że *miejszem realizacji zadania publicznego Wspieranie rekomendowanych programów profilaktycznych, wskazanych systemie rekomendacji programów profilaktycznych na każdym poziomie profilaktyki – Candis – Twoje życie, twój wybór” – umowa nr 2/N/2018 z dnia 13.04.2018r. była siedziba Stowarzyszenia Pomocy Arka Neogeo – ul. Apteczna 7, 26-110 Skarżysko Kamienna.*

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 10)

Na podstawie list obecności osób korzystających z programu ustalono, że:

- terapeuci łącznie przeprowadzili 80 sesji w okresie od kwietnia do października 2018r.,

- w programie uczestniczyło 8 osób.

Na potwierdzenie kwalifikacji osób zaangażowanych w realizację projektu, w trakcie czynności kontrolnych, przedstawiono certyfikaty wydane przez Krajowe Biuro ds. Przeciwdziałania Narkomanii z/s w Warszawie świadczące o ukończeniu szkolenia:

- w zakresie specjalisty terapii uzależnień,
- dla realizatorów programu terapii osób uzależnionych od kannabinoidów CANDIS.

Kontrola wykazała, że Zleceniobiorca umieścił Herb Województwa Świętokrzyskiego Zleceniodawcy i informację na temat źródła dofinansowania projektu na plakacie dotyczącym realizacji zadania publicznego, komunikat w tym zakresie został pominięty na listach obecności uczestników sesji.

Prezes i Sekretarz Stowarzyszenia oświadczyli *iż nie umieszczenie w/w informacji na listach obecności wynika z naszego niedopatrzenia. Każdy uczestnik podczas pierwszego spotkania otrzymał informację o źródłach finansowania projektu. Ponadto na tablicy ogłoszeń w poczekalni wisiała informacja o projekcie.*

(Dowód: akta kontroli patrz załącznik nr 6)

4. Zalecenia i wnioski pokontrolne

*Zalecenia
i wnioski
pokontrolne*

Przedstawiając powyższe nieprawidłowości i ocenę wynikającą z ustaleń kontroli, na podstawie § 9 ust. 5 umowy nr 2/N/2018 z dnia 13.04.2018r. wnosi się o:

1. Sporządzenie korekty sprawozdania z wykonania zadania publicznego w części II
Sprawozdanie z wykonania wydatków:
 - 1.1.pkt 6 Zestawienie innych dokumentów potwierdzających realizację zadania publicznego poprzez uzupełnienie o wykaz dokumentów w postaci umów zawartych z osobami zaangażowanymi w realizację zadania.
 - 1.2.pkt 5 Zestawienie faktur (rachunków) związanych z realizacją zadania publicznego poprzez uzupełnienie daty za fakturę nr 229/10/18.
2. Wypełnianie zobowiązań wynikających z § 16 umowy nr 2/N/2018 z dnia 13.04.2018r. w zakresie informowania Zleceniodawcy o zaistnieniu wszelkich zmian w związku z wykonywaną umową oraz § 8 ww umowy w zakresie umieszczania herbu Zleceniodawcy oraz informacji o źródłach dofinansowania zadania na wszystkich materiałach dotyczących realizowanego zadania .
3. Dołożenie staranności w opisie dokumentacji finansowej.
4. Dotrzymanie postanowień zawartych w umowach z realizującym zadanie.

5. Pozostałe informacje i pouczenia

*Obowiązek
poinformowania
o sposobie
wykonania
zaleceń i
wniosków
pokontrolnych*

Od Wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze. Zgodnie z § 9 ust. 6 umowy nr 2/N/2018 z dnia 13.04.2018r. 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.2019r.