



**Stowarzyszenie
Wiedza i Rozwój
ul. Wesola 2, Lipowe Pole Skarbowe,
26-115 Skarżysko Kościelne**

Dotyczy: *Sprawy znak: OZ-I.616.6.2023*

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Działając na podstawie art. 17 ustawy z dnia 23.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (t.j. Dz.U. 2023 poz. 571), § 16 ust.1 pkt 10 i § 48 pkt 17 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach stanowiącego załącznik do uchwały Nr 6525/2023 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 25.01.2023 r. w sprawie przyjęcia tekstu jednolitego Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach z późn. zm. oraz § 8 umów: nr 5/PZ/2022 z dnia 14.04.2022 r. i nr 9/PZ/2022 z dnia 29.07.2022 r., zawartych pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Stowarzyszeniem Wiedza i Rozwój, z siedzibą w Lipowym Polu Skarbowym, w dniach od 24.03.2023 r. do 28.03.2023 r., została przeprowadzona kontrola problemowa w zakresie: *oceny prawidłowości wykonania zadań publicznych pn.: „Aktywność stylem życia seniorów” oraz „Uwaga nadwaga!”*.

Czynności kontrolne, na podstawie upoważnień wydanych w dniu 24.03.2023 r. przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego nr 10/23, nr 11/23 i nr 12/23, przeprowadzili:

- Jolanta Jesionowska – główny specjalista w Departamencie Ochrony Zdrowia,
- Joanna Tolak – główny specjalista w Departamencie Ochrony Zdrowia,
- Karol Giemza – inspektor w Departamencie Ochrony Zdrowia.

Celem kontroli była ocena realizacji zadań, w szczególności: a) efektywności, rzetelności i jakości zadań, b) prawidłowości wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadań, c) prowadzenia dokumentacji związanej z realizowanymi zadaniami.

W związku z dokonanymi ustaleniami kontroli, które szczegółowo zostały opisane w protokole kontroli doręczonym Pani Iwonie Maj - Prezes Stowarzyszenia w dniu 21.04.2023 r., zespół kontrolny wskazuje na:

I. Wnioski z kontroli wraz z uzasadnieniem:

1. *Sprawozdania z wykonania zadania publicznego (...)* zostały złożone w wyznaczonych umowami terminach i według wzoru określonego przepisami prawa.
2. Prawidłowo zastosowano zapisy umowy nr 9/PZ/2022 z dnia 29.07.2022 r. dotyczące sposobu dokonywania przesunięć między pozycjami kosztów określonymi w kalkulacji przewidzianych w ofercie kosztów.
3. Opisy dowodów księgowych prowadzono czytelnie, ze wskazaniem: numeru umowy w ramach, której realizowano zadanie, pozycji wydatku w kosztorysie zadania, sposobu finansowania danego kosztu z oznaczeniem kwoty wydatkowanej z dotacji i ze środków własnych, numeru dziennika.
4. Środki z dotacji wydatkowano zgodnie z przeznaczeniem oraz w terminach określonych w umowach: nr 5/PZ/2022 z dnia 14.04.2022 r. i nr 9/PZ/2022 z dnia 29.07.2022 r.
5. Prowadzono wyodrębnioną dokumentację finansowo - księgową zgodnie z § 6 umów.
6. Zakres rzeczowy zadań udokumentowano w sposób umożliwiający pozytywną ocenę przeprowadzonych działań i osiągniętych rezultatów.
7. Stowarzyszenie wywiązało się z obowiązku wynikającego z § 7 ust. 1 i 2 umów nr 5/PZ/2022 i nr 9/PZ/2022 w zakresie umieszczenia logo Zleceniodawcy i informacji o dofinansowaniu projektów ze środków własnych budżetu Województwa Świętokrzyskiego.

II. Wykaz stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości ze wskazaniem naruszonych przepisów:

W zadaniu realizowanym w ramach umowy nr 9/PZ/2022 z dnia 29.07.2022 r.:

1. w tytule przelewu z dnia 05.10.2022 r. omyłka pisarska w numerze faktury (jest: 155/2022, winno być: 174/2022),
2. w opisie faktury nr 1606/00294/271022/01 z dnia 27.10.2022 r. błędna łączna wartość dokumentu w pozycji *Razem - wartość faktury* (jest: 100,00 zł, winno być: 195,20 zł).

Powyższe uchybienia stoją w sprzeczności z art. 22 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości¹.

3. w części IV. pkt 2 oferty *Zasoby kadrowe, (...), które będą wykorzystane do realizacji zadania*, nie uwzględniono trenera pływania, w wyniku wskazania w ofercie zadania publicznego pn. „*Uwaga nadwaga!*” osób stale współpracujących ze Stowarzyszeniem, a nie bezpośrednio zaangażowanych w zadanie.

III. Zalecenia i wnioski:

Przedstawiając stwierdzone uchybienia wynikające z ustaleń kontroli, stosownie do § 8 ust. 5 umowy nr 9/PZ/2022 z dnia 29.07.2022 r., wnosi się o:

1. Dołożenie szczególnej staranności przy prowadzeniu dokumentacji finansowo – księgowej w zakresie rzetelności zapisów, zgodnych z rzeczywistym przebiegiem operacji gospodarczej, którą dokumentują, wolnych od błędów rachunkowych i omyłek pisarskich.
2. Uwidacznianie w ofercie zadania publicznego zasobów kadrowych, które będą bezpośrednio zaangażowane w realizację zadania.

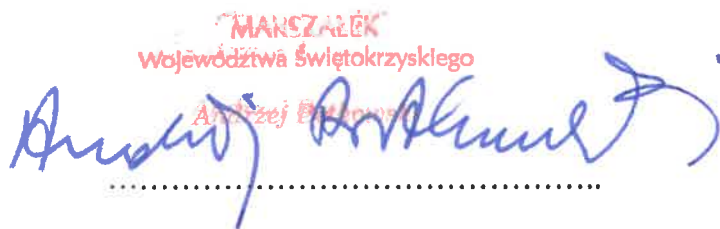
Pozostałe informacje:

Zgodnie z zapisami umowy nr 9/PZ/2022 o realizację zadania publicznego, w terminie nie dłuższym niż 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, oczekuję pisemnej informacji o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych.

Andrzej Bętkowski

Marszałek Województwa Świętokrzyskiego

MANZALÉK
Województwa Świętokrzyskiego
Andrzej Bętkowski



Kielce, dn. 11.05.2023 r.

¹T.j. Dz.U. 2023, poz. 120 z późn. zm.

