



**Stowarzyszenie**  
**„Kolo Gospodyń Wiejskich Żurawinki”**  
**Borki 82**  
**26 -080 Mniów**

Dotyczy: *Sprawy znak: OZ-I.616.10.2023*

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Działając na podstawie art. 17 ustawy z dnia 23.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o 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 umowy nr 4/A/2022 z dnia 10.08.2022 r., zawartej pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Stowarzyszeniem „Kolo Gospodyń Wiejskich Żurawinki” z/s w Borkach, w dniu 27.04.2023 r., została przeprowadzona kontrola problemowa w zakresie: *oceny prawidłowości wykonania zadania publicznego pn.: „No promil – No problem”*.

Czynności kontrolne, na podstawie upoważnień wydanych w dniu 24.04.2023 r. przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego nr 19/23, nr 20/23, przeprowadzili:

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

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

W związku z dokonanymi ustaleniami kontroli, które szczegółowo zostały opisane w protokole kontroli doręczonym Pani Bogumile Włodarskiej - Prezes Stowarzyszenia w dniu 16.05.2023 r., zespół kontrolny wskazuje na:

#### **I. Wnioski z kontroli wraz z uzasadnieniem:**

1. *Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego (...)* zostało złożone w wyznaczonym umową terminie i według wzoru określonego przepisami prawa.
2. Prawidłowo zastosowano zapisy umowy nr 4/A/2022 z dnia 10.08.2022 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 dowodu.
4. Środki zaangażowane w realizację zadania publicznego wydatkowano zgodnie z przeznaczeniem, w terminie określonym w umowie nr 4/A/2022 z dnia 10.08.2022 r.
5. Prowadzono uproszczoną ewidencję księgową zadania (przychodów i kosztów) zgodnie z przepisami obowiązującego prawa.
6. Zakres rzeczowy zadania udokumentowano w sposób umożliwiający pozytywną ocenę przeprowadzonych działań i osiągniętych rezultatów.
7. Stowarzyszenie wywiązało się z obowiązku wynikającego z § 7 ust. 1 i 2 umowy nr 4/A/2022 w zakresie umieszczenia logo Zleceniodawcy i informacji o dofinansowaniu projektów ze środków własnych budżetu Województwa Świętokrzyskiego.
8. Zgodnie z § 14 ust. 1 umowy nr 4/A/2022 zakupiony ze środków dotacji namiot piknikowy znajduje się w siedzibie Stowarzyszenia.

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

1. Niezgodne ze stanem faktycznym wskazanie w załączniku nr 9 do ogłoszenia *Zestawienie dokumentów księgowych związanych z realizacją zadania publicznego (...)*:
  - dat wystawienia dokumentu w poz. 1 (jest 24.11.2022 r.; winno być: 22.11.2022 r.) oraz w poz. 8 (jest: 30.11.2022 r.; winno być: 28.11.2022 r.),

- numeru dokumentu księgowego w poz. 8 (jest: 2022; winno być: 2/11/2022).
- 2. Niezgodna ze stanem faktycznym treść polecenia przelewu dotyczącego kontrahenta *Wytwórnia przecinków Kamila Cieślicka* - błędny numer faktury w wyciągu bankowym nr 16/22 (jest: 3/11/2022; winno być: 23/11/2022), co stanowi naruszenie z art. 22 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości<sup>1</sup>.
- 3. Nieterminowe uregulowanie zobowiązania wynikającego z tytułu wystawienia faktury nr 28/10/2022 z dnia 31.10.2022 r., co stanowi naruszenie art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy o finansach publicznych<sup>2</sup>.
- 4. Niepowiadomienie na piśmie Zleceniodawcy o zmianie personalnej w ramach realizowanego zadania, co stanowi naruszenie § 1 ust. 1 oraz § 15 umowy nr 4/A/2022.
- 5. Niewłaściwe wykazanie w ofercie potencjału Stowarzyszenia, a nie zasobów ludzkich, które będą zaangażowane w realizację zadania.

### **III. Zalecenia i wnioski:**

Przedstawiając stwierdzone uchybienia i nieprawidłowości wynikające z ustaleń kontroli, stosownie do § 8 ust. 5 umowy nr 4/A/2022 z dnia 10.08.2022 r., wnosi się o:

1. Przedstawianie w dokumentach sprawozdawczych danych zgodnych ze stanem faktycznym, pozbawionych omyłek pisarskich.
2. Dołożenie szczególnej staranności przy redagowaniu treści przelewów zgodnie ze stanem faktycznym, wolnych od błędów pisarskich.
3. Dotrzymanie terminów płatności wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.
4. Przestrzeganie umownych zobowiązań w zakresie informowania Zleceniodawcy o zaistniałych zmianach w związku z realizacją zadania.
5. Uwidacznianie w ofercie zadania publicznego zasobów kadrowych, które będą bezpośrednio zaangażowane w realizację zadania.

---

<sup>1</sup>T.j. Dz.U. 2023, poz. 120 z późn. zm.

<sup>2</sup>T.j. DZ.U. 2022 poz. 1634 z późn. zm.

**Pozostałe informacje:**

Zgodnie z zapisami umowy 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

  
MARSZAŁEK  
województwa Świętokrzyskiego  
Andrzej Bętkowski

Kielce, dn. 24.05 2023 r.