



**Stowarzyszenie STER – Akademia Profilaktyki, Edukacji i Rozwoju**  
**ul. Elizy Orzeszkowej 6/1**  
**27-400 Ostrowiec Świętokrzyski**

Dotyczy: *Sprawy znak: OZ-I.616.11.2023*

### 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 3/N/2022 z dnia 10.08.2022 r., zawartej pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Stowarzyszeniem STER – Akademia Profilaktyki, Edukacji i Rozwoju, z siedzibą w Ostrowcu Świętokrzyskim, w dniu 17.05.2023 r., została przeprowadzona kontrola problemowa w zakresie: *oceny prawidłowości wykonania zadania publicznego pn. „Akademia profilaktyki mieszkańców województwa świętokrzyskiego”*.

Czynności kontrolne, na podstawie upoważnień wydanych w dniu 11.05.2023 r. przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego nr 21/2023 i nr 22/2023, przeprowadziły:

- Joanna Tolak – główny specjalista w Departamencie Ochrony Zdrowia,
- Patrycja Chaba – 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 dokonаныmi ustaleniami kontroli, które szczegółowo zostały opisane w protokole kontroli doręczonym Pani Katarzynie Sobczyk - Prezes Stowarzyszenia w dniu 21.06.2023 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 3/N/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 dziennika.
4. Środki zaangażowane w realizację zadania publicznego wydatkowano zgodnie z przeznaczeniem, w terminie określonym w umowie nr 3/N/2022 z dnia 10.08.2022 r.
5. Prowadzono wyodrębnioną dokumentację finansowo - księgową zgodnie z § 6 umowy.
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 3/N/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:**

1. Błędne wykazanie w sprawozdaniu końcowym z realizacji zadania (załącznik nr 9 do Ogłoszenia) w poz. I.3.1 *Zakup nagród rzeczowych*, w kolumnach: *Łączna kwota wydatku* oraz *Wydatek poniesiony z dotacji (zł)* kwoty faktur nr:
  - a) FS-13473/22/ELPL1/11 z dnia 7.11.2022 r. jest 249,00 zł, a powinno być 199,00 zł,
  - b) FV/4637/11/2022 z dnia 7.11.2022 r. jest 199,00 zł, a powinno być 249,00 zł.
2. W opisach faktur nr:
  - a) A/3/2022 z dnia 28.09.2022 r. wpisano błędną datę zapłaty za przeprowadzenie konsultacji/porad obywatelskich/prawnych (jest 30.09.2022 r, a powinno być

29.09.2022 r.) oraz datę dokonania sprawdzenia merytorycznego, finansowego i rachunkowego, jest 21.09.2022 r., tj. przed realizacją usługi.

- b) 70601FS11641122 z dnia 25.11.2022 r. błędnie określono źródło finansowania z jakich środków została wydatkowana kwota 17,67 zł (jest ze środków własnych lub innych źródeł, a powinno być poza zadaniem),

co stoi w sprzeczności z art. 22 ust.1 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości<sup>1</sup>.

3. W przypadku dwóch dokumentów księgowych opisy pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym i kwalifikowalności wydatku zostały sporządzone na odrębnych kartkach, powyższe nie spełnia wymogów art. 21 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości.
4. Wykaz osób wskazanych w ofercie w części IV. pkt 2 *Zasoby kadrowe, (...), które będą wykorzystane do realizacji zadania*, nie był tożsamy z faktycznie wykonującymi działania w ramach projektu.

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

Przedstawiając stwierdzone uchybienia i nieprawidłowości wynikające z ustaleń kontroli, stosownie do § 8 ust. 5 umowy nr 3/N/2022 z dnia 10.08.2022 r., wnosi się o:

1. Precyzyjne sporządzanie *Sprawozdania końcowego z realizacji zadania publicznego (...)*, poprzez wykazywanie treści zgodnych ze stanem faktycznym.
2. 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.
3. Sporządzanie opisów dokumentów księgowych w sposób trwały, tak aby spełniały wymogi formalne zapisów księgowych.
4. Uwidacznianie w ofercie zadania publicznego zasobów kadrowych, które będą bezpośrednio zaangażowane w realizację zadania oraz przestrzeganie umownych

---

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

zobowiązań w zakresie informowania Zleceniodawcy o zaistniałych zmianach w związku z realizacją zadania.

**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. 30.06.2023 r.