



Stowarzyszenie Impakt

ul. Zagórska 70/17

25-346 Kielce

Dotyczy: *Sprawy znak: OZ-I.616.4.2024*

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Działając na podstawie art. 17 ustawy z dnia 24.04.2003 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 8438/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 10.01.2024 r. w sprawie przyjęcia tekstu jednolitego Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach oraz § 8 umowy nr 5/PZ/2023 z dnia 15.05.2023 r. zawartej pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Stowarzyszeniem Impakt, w dniu 19.02.2024 r. została przeprowadzona kontrola problemowa w zakresie: *oceny prawidłowości wykonania zadania publicznego pn.: „GEROdziałania”*.

Czynności kontrolne, na podstawie upoważnień wydanych w dniu 8.02.2024 r. przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego nr 1/24 i 2/24 przeprowadziły:

- Joanna Tolak – główny specjalista w Departamencie Ochrony Zdrowia,
- Edyta Kowalska – podinspektor 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 Panu Piotrowi Pisiewiczowi - Prezesowi Zarządu Stowarzyszenia Impakt w dniu 11.03.2024 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 5/PZ/2023 z dnia 15.05.2023 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, rodzaju kosztu w kosztorysie zadania, oraz adnotacji o weryfikacji pod względem rachunkowym, formalnym, zatwierdzeniem do wypłaty.
4. Środki z dotacji wydatkowano zgodnie z przeznaczeniem oraz w terminie określonym w umowie nr 5/PZ/2023 z dnia 15.05.2023 r.
5. Prowadzono wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową zgodnie z § 6 umowy.
6. Zakres rzeczowy zadania został prawidłowo udokumentowany.
7. Stowarzyszenie wywiązało się z obowiązku wynikającego z § 7 ust. 1 i 2 umowy nr 5/PZ/2023 w zakresie umieszczenia logo Zleceniodawcy i informacji o dofinansowaniu projektów ze środków własnych budżetu Województwa Świętokrzyskiego.

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

1. Brak wskazania sposobu i źródła finansowania danego kosztu z oznaczeniem kwoty wydatkowanej z dotacji i środków własnych w opisach dokumentów księgowych, które sporządzono na osobnych kartkach bez określenia, którego dokumentu księgowego dotyczy opis, stanowi naruszenie art. 21 oraz art. 22 ust.1 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości.¹
2. Nieterminowe uregulowanie zobowiązań wynikających z wystawienia faktur: Nr 02/09/23 z dnia 25.09.2023 r. oraz Nr FS 51/09/2023 z dnia 30.09.2023 r., co w przypadku faktury Nr 02/09/23 stanowi naruszenie art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych.²

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

² T.j. Dz.U.2023, poz. 1270 z późn. zm.

3. Błędne wykazanie w sprawozdaniu z wykonania zadania publicznego w Części I. pkt. 2 liczby uczestników na warsztatach „Wirtualne fandomy trzeciego wieku”.
4. Brak potwierdzenia na karcie uczestnika projektu obecności na warsztatach „Wirtualne fandomy trzeciego wieku”.

III. Zalecenia i wnioski:

Przedstawiając stwierdzone uchybienia wynikające z ustaleń kontroli, stosownie do § 8 ust. 5 umowy nr 5/PZ/2023 z dnia 15.05.2023 r., wnosi się o:

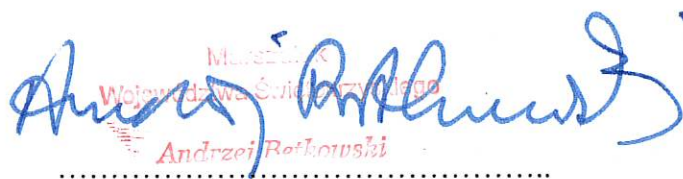
1. Sporządzanie opisów dokumentów księgowych w sposób trwały, tak aby spełniały wymogi formalne i merytoryczne zapisów księgowych.
2. Dotrzymanie terminów płatności wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.
3. Precyzyjne sporządzanie Sprawozdania końcowego z realizacji zadania publicznego (...), poprzez wykazywanie treści zgodnych ze stanem faktycznym.
4. Bieżący nadzór nad kartami rekrutacyjnymi uczestników, stanowiącymi potwierdzenie prawidłowo zrealizowanego 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



.....

Kielce, dn. 15.03.....2024 r.

