

Oryg.
- do dkt sprawy
09062011

6

**Protokół
z przeprowadzonej kontroli dokumentacji finansowej
Stowarzyszenia VIVA-ART
za rok 2010.**

Kontrola przeprowadzona została w dniu 8 czerwca 2011 r. przez zespół kontrolujący powołany Zarządzeniem Nr 17/2010 Burmistrza Miasta i Gminy Twardogóra z dnia 30 grudnia 2010 r. w sprawie przeprowadzenia kontroli dokumentacji finansowej organizacji pozarządowych i podmiotów, którym Gmina Twardogóra w roku 2010 udzieliła dotacji na podstawie ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, w składzie:

Łukasz Gargula – Przewodniczący Zespołu Kontrolującego;
Anna Gąsior – Członek Zespołu Kontrolującego;

Członkowie zespołu kontrolującego działali również w oparciu o imienne upoważnienia Burmistrza Miasta i Gminy Twardogóra z dnia 30 grudnia 2010 r.: Nr 32/2010 dla Łukasza Gargula – podinspektora ds. administracyjno-prawnych, Nr 33/2010, Nr 34/2010 dla Anny Gąsior – inspektora ds. księgowości, które to upoważnienia zachowują moc ważności do zakończenia wszystkich kontroli tj. do dnia 30 czerwca 2011 r.

Kontrola finansowa dokumentacji obejmowała w szczególności:

- 1) ustalenie czy złożone sprawozdania z wykonania zadań publicznych realizowanych na podstawie zawartych umów odpowiadają dokumentom finansowym Stowarzyszenia VIVA-ART;
- 2) ustalenie czy dotacje wydatkowane zostały zgodnie z zawartymi umowami na realizację zadań publicznych wynikających z ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j. Dz. U. z 2010 r., Nr 234, poz. 1536);
- 3) przeprowadzenie wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i gospodarności przy dokonywaniu wydatków;
- 4) ustalenie czy przestrzegane są zasady rachunkowości wynikające z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej (Dz. U. z 2001 r., Nr 137, poz. 1539).

Wobec powyższego zespół kontrolujący stwierdza co następuje:

Stowarzyszenie „VIVA-ART, w roku 2010 otrzymało z budżetu Gminy Twardogóra dotację w kwocie 9.900 zł, a termin wydatkowania przyznanych środków został wyznaczony od dnia 27 maja 2010 r. do dnia 24 sierpnia 2010 r.

Wobec powyższego analizując dokumentację finansową, zespół kontrolujący stwierdza, że pierwszy dokument finansowy opłacony ze środków pochodzących z dotacji datowany jest na dzień 31.05.2010 r. i dotyczy zakupu materiałów biurowych.

Załącznik nr 1 – kserokopia faktury VAT nr 932/10 na kwotę 73,50 zł

Ponadto stwierdza się, że dokumentacja finansowa prowadzona jest w sposób prawidłowy, umożliwiającą identyfikację poszczególnych operacji księgowych, wszystkie dokumenty źródłowe opisywane są w sposób właściwy, zarówno pod względem finansowym, jak również

pod względem wymogów wynikających z zawartej umowy. Dokumenty na odwrocie zawierają opis, stanowiący, że dany dokument został opłacony w ramach dotacji otrzymanej z budżetu Gminy Twardogóra, co jest obowiązkiem, zgodnie z § 6 zawartej umowy.

Ustalenia końcowe zespołu kontrolującego:

Zespół kontrolujący analizując dostarczone dokumenty finansowe zwracał uwagę na przestrzeganie podstawowych zasad wynikających z ustawy o rachunkowości.

Wobec powyższego zespół kontrolujący nie wnosi żadnych uwag do prowadzonej dokumentacji finansowej Stowarzyszenia VIVA-ART.

Na tym protokół kontroli zakończono

Od ustaleń zawartych w niniejszym protokole kierownikowi kontrolowanego podmiotu przysługuje prawo odwołania się na piśmie do Burmistrza Miasta i Gminy Twardogóra w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego protokołu.

Protokół sporządzony został w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przekazano Stowarzyszeniu VIVA-ART.


Zespół kontrolujący (podpisy złożone w dniu zakończenia kontroli: 8 czerwca 2011 r.)

Łukasz Gargula – 

Anna Gąsior – 

Prezes Stowarzyszenia VIVA-ART. Pani Barbara Franc

(podpis złożony w dniu podpisania i przekazania protokołu t.j. w dniu08.06.2011.....)


(czytelny podpis: imię i nazwisko, ewentualnie pieczęć)

Protokół sporządzono w Twardogórze, w dniu 8 czerwca 2011 r.