

Znak sprawy:
FNP.KZ.1712.10.2017.MM

PROTOKÓŁ Z KONTROLI

TEMAT KONTROLI:

**Kontrola dokumentacji finansowej organizacji,
którym Gmina Twardogóra udzieliła dotacji**

Twardogóra, grudzień 2017 roku

PROTOKÓŁ Z KONTROLI

Podmiot kontrolowany:

Kontrolą zostały objęte organizacje pozarządowe i podmioty, którym Gmina Twardogóra udzieliła w 2017 roku dotacji w oparciu o przepisy ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie tj.:

- 1) Caritas Archidiecezji Wrocławskiej,
- 2) Stowarzyszenie św. Magdaleny.

Kontrolę przeprowadzono w terminie:

20 grudnia 2017 roku – 29 grudnia 2017 roku

Przedmiot kontroli:

Dokumentacja finansowa za 2017 roku, organizacji pozarządowych i podmiotów, którym Gmina Twardogóra udzieliła dotacji.

W obszarze niniejszej kontroli podstawą udzielonych dotacji jest art. 19 a ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. 2016 poz. 1817 ze zm.) .

Zgodnie z zapisami w/w artykułu organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego uznając celowość realizacji zadania, może zlecić organizacji pozarządowej lub podmiotom wymienionym w art. 3 ust. 3 Ustawy, z pominięciem otwartego konkursu ofert, realizację zadania publicznego o charakterze lokalnym lub regionalnym, spełniającego łącznie następujące warunki, tj.:

- 1) wysokość dofinansowania lub finansowania zadania publicznego nie przekracza kwoty 10.000 zł;
- 2) zadanie publiczne ma być realizowane w okresie nie dłuższym niż 90 dni.

1. Caritas Archidiecezji Wrocławskiej.

W dniu 01.03.2017 roku została złożona oferta przez Caritas Archidiecezji Wrocławskiej na realizację zadania publicznego „Zapobieganie wykluczeniu społecznemu osób z niepełnosprawnością poprzez umożliwienie udziału w zajęciach terapeutycznych, rehabilitacyjnych, turnusie rekreacyjne – wypoczynkowym i imprezach integracyjnych” realizowane w okresie od 27.03.2017 do 23.06.2017 r. wnioskowana kwota wynosiła 10.000,00 zł.- **załącznik nr 1.**

W dniu 14.03.2017 r. została zawarta umowa Nr OR.525.1.2017.ŁG na realizację zadania publicznego „Zapobieganie wykluczeniu społecznemu osób z niepełnosprawnością poprzez umożliwienie udziału w zajęciach terapeutycznych, rehabilitacyjnych, turnusie rekreacyjne – wypoczynkowym i imprezach integracyjnych” realizowanego w okresie od 27.03.2017 do 23.06.2017 r. z przyznaną kwota w wysokości 10.000,00. - **załącznik nr 2.**

Zgodnie z zapisami umowy środki z dotacji mogą zostać przeznaczone zgodnie przedstawionym kosztorysem na:

- 1) koszty transportu, zakupu paliwa –zajęcia terapeutyczne - kwota 4.400,-,
- 2) koszty wyjazdu rekreacyjno-wypoczynkowego - kwota 5.600,-

Sprawozdanie z realizacji zadania zostało złożone przez Caritas Archidiecezji Wrocławskiej w dniu 04.07.2017 roku. - **załącznik nr 3.**

Rozliczenie kosztów przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 1.

lp.	Wyszczególnienie	wg oferty			wg sprawozdania			wg dokumentów		
		całkowity	dotacja	inne	całkowity	dotacja	Inne	całkowity	dotacja	inne
1.	Koszty transportu, zakupu paliwa – zajęcia terapeutyczne	4.400,-	4.400,-	0,-	4.663,20	4.400,-	263,20	4.663,20	4.400,-	263,20
2.	Koszty wyjazdu rekreacyjno-wypoczynkowego	5.600,-	5.600,-	0,-	5.600,-	5.600,-	0,-	5.600,-	5.600,-	0,-
podsumowanie		10.000,-	10.000,-	0,-	10.263,20	10.000,-	263,20	10.263,20	10.000,-	263,20
% dotacja do całkowitych			100,00%			97,50 %	2,50		97,50 %	2,50 %

Wnioski:

- zadanie zostało sfinansowane ze dotacji Gminy Twardogóra oraz ze środków własnych,
- całkowita suma poniesionych kosztów całkowitych wyniosła 10.263,20 zł przy czym kwota wydatków poniesionych z dotacji w ramach poszczególnych rodzajów wydatków jest zgodna z zapisami umowy,
- w zakresie dokumentacji finansowo – księgowej i ewidencji księgowej zostały spełnione wymogi wynikające z § 5 umowy,
- opisy na fakturach są zgodne z wymogami § 6 pkt. 3 umowy w zakresie opisu dotyczącego źródła sfinansowania wydatku,
- łączna kwota poniesionych kosztów (wydatków) ze środków dotacji Gminy Twardogóra wyniosła 10.000,00 zł.
- zadanie zostało wykonane w okresie 27.03.2017-20.06.2017 r. tj. 88 dni.

2. Stowarzyszenie św. Magdaleny

W dniu 20.07.2017 roku została złożona oferta przez Stowarzyszenie św. Magdaleny na realizację zadania publicznego w zakresie kultury, sztuki o ochrony dóbr kultury i tradycji pn.: „Goszcz w zaczarowanym świecie muzyki” realizowane w okresie od 01.08.2017 do 15.10.2017 r. wnioskowana kwota wynosiła 10.000,00 zł - **załącznik nr 4.**

W dniu 28.07.2017 r. została zawarta umowa Nr OR.525.3.2017.ŁG na realizację zadania publicznego „Goszcz w zaczarowanym świecie muzyki” realizowanego w okresie od 01.08.2017 do 15.10.2017 r. z przyznaną kwota w wysokości 10.000,00 - **załącznik nr 5.**

Zgodnie z zapisami umowy środki z dotacji mogą zostać przeznaczane zgodnie na:

- 1) honoraria artystów – orkiestra i soliści - kwota 10.000,-,

Sprawozdanie z realizacji zadania zostało złożone przez Stowarzyszenie św. Magdaleny w dniu 19.10.2017 roku - **załącznik nr 6.**

Rozliczenie kosztów przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 2.

lp.	Wyszczególnienie	wg oferty			wg sprawozdania			wg dokumentów		
		całkowity	dotacja	inne	całkowity	dotacja	Inne	całkowity	dotacja	inne
1.	Honoraria wykonawców – orkiestra, soliści	30 000,00	10 000,00	20 000,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00
	Honoraria wykonawców - program dla dzieci				8 487,00	0,00	8 487,00			
3.	Wynajem sceny	4 000,00	0,00	4 000,00	13 284,00	0,00	13 284,00			
	Nagłośnienie i oświetlenie wraz z iluminacją	5 000,00		5 000,00	0,00					
5.	Wynajem krzeseł	6 400,00	0,00	6 400,00	6 125,40	0,00	6 125,40			
6.	Catering dla wykonawców, obsługi i gości	3 500,00	0,00	3 500,00	3 288,60		3 288,60			

7.	Kwiaty dla wykonawców	600,00	0,00	600,00	110,00	110,00			
8.	WC	600,00	0,00	600,00	1 400,00	1 400,00			
9.	Wynajem agregatu prądotwórczego	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00				
10.	Ochrona	1 200,00	0,00	1 200,00	1 204,88	1 204,88			
11.	Projekty plakatów, banerów i zaproszeń	375,00	0,00	375,00	699,99	699,99			
12.	Druki	1 600,00	0,00	1 600,00	1 604,35	1 604,35			
13.	Honorarium prowadzącego	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00				
14.	Zabezpieczenie medyczne	624,00	0,00	624,00	0,00				
15.	Sprzątanie terenu	350,00	0,00	350,00	0,00				
16.	Wysyłka pocztowa ulotek - zaproszeń	500,00	-	500,00	73,60	73,60			
17.	Ubezpieczenie				147,45	147,45			
18.	Administracja, biuro i księgowość ryczałt	500,00	-	500,00	1 400,00	1 400,00			
19.	Wynajem 10 strojów epoki	1 000,00	-	1 000,00	1 000,00	1 000,00			
		58 749,00	10 000,00	48 749,00	58 825,27	10 000,00	48 825,27	20 000,00	10 000,00
			17,02%	82,98%		17,00%	83,00%	50,00%	50,00%

Wnioski:

- zadanie zostało sfinansowane ze dotacji Gminy Twardogóra oraz ze środków własnych,
- całkowita suma poniesionych kosztów całkowitych wyniosła 58.825,27 zł – wg sprawozdania przy czym kwota wydatków poniesionych z dotacji wyniosła 10.000,-
- w zakresie dokumentacji finansowo – księgowej i ewidencji księgowej zostały spełnione wymogi wynikające z § 6 umowy,
- opisy na fakturach są zgodne z wymogami § 6 pkt. 3 umowy w zakresie opisu dotyczącego źródła sfinansowania wydatku,
- łączna kwota poniesionych kosztów (wydatków) ze środków dotacji Gminy Twardogóra wyniosła 10.000,00 zł.
- zadanie zostało wykonane w okresie 01.08.2017-15.10.2017 r. tj. 75 dni.

Na tym protokół kontroli zakończono.

Zespół kontrolujący (podpis złożony w dniu 28.12.2017 r.)

Małgorzata Michałowska - 