

KAW – 0914/17/05

Protokół z kontroli

Przeprowadzonej w Komendzie Hufca ZHP Choraław Słaska Jastrzębie Zdrój, przy ul. Szkolnej 5, przez podinspektora Grażynę Ciałoń oraz referenta Katarzynę Gadawską w okresie od 11 do 24 października 2005 roku.

Funkcję Komendanta Hufca pełni Pan Marcin Gołębiowski, natomiast funkcję skarbnika pełni Pan Marian Mazur.

Przedmiotem czynności kontrolnych była analiza dokumentacji dotyczącej dotacji na zadania:

1. „Picnic Country – moje prawa i wolności – obchody Dnia Dziecka”,
2. „Młodzieżowy Rajd Powitania Wiosny”.

W toku kontroli ustalono:

W dniu 14 kwietnia 2005 roku pomiędzy Miastem Jastrzębie Zdrój a Związkiem Harcerstwa Polskiego Choraław Słaska Komenda Hufca Jastrzębie Zdrój została zawarta umowa nr KS/08130/24/2005 (załącznik 1) o wsparcie realizacji zadania: **PICNIC COUNTRY – MOJE PRAWA I WOLNOŚCI – obchody Dnia Dziecka**, w dniach od 1 maja 2005 r. do 5 czerwca 2005 r.

Umowę stanowiły również załączniki:

- załącznik nr 1 – oferta szczegółowo określająca realizację zadania publicznego (załącznik 2),
- załącznik nr 2 – harmonogram zgodnie z którym zostanie wykonane zadanie (załącznik 3),
- załącznik nr 3 – sprawozdanie końcowe z wykonania zadania (załącznik 4).

W trakcie kontroli stwierdzono, iż zgodnie z § 6 umowy nr KS/08130/24/2005 Komenda Hufca „.....zobowiązuje się do wykorzystania przekazanych środków finansowych zgodnie z celem, na jaki je uzyskał i na warunkach określonych niniejszą umową. Dotyczy to także ewentualnych przychodów uzyskanych przy realizacji umowy, których nie można było przewidzieć przy kalkulowaniu wielkości dotacji oraz odsetek bankowych od przekazanych przez Zleceniodawcę środków, które należy wykorzystać wyłącznie na wykonanie zadania.”

Kontrolujący stwierdzili na podstawie przedstawionego wyciągu bankowego (załącznik 5), że cała kwota dotacji w wysokości 1.500,00 zł. została wpłacona na specjalnie w tym celu wyodrębniony rachunek bankowy Komendy Hufca ZHP Choraław Słaska w dniu 28 kwietnia 2005 r.

Ustalono również, iż zgodnie ze „sprawozdaniem końcowym” (załącznik 4), w którym podmiot dotowany miał przedstawić rozliczenie kosztów realizacji zadania, wydatki przedstawiały się następująco:

Fa VAT 1161 z dnia 30.04.2005	na kwotę	194,99 zł. (załącznik 6)
Fa VAT 1178 z dnia 04.05.2005	na kwotę	8,91 zł. (załącznik 7)
Fa VAT 1*06*2005 z dnia 01.06.2005	na kwotę	596,10 zł. (załącznik 8)

[Signature]

- brak stwierdzenia wysokości wydatkowanej kwoty z dotacji.

➤ *Faktura nr 18a/2005 z dnia 03.06.2005 r. (załącznik 9)*

- brak pieczętki organizacji,
- brak podpisu osoby upoważnionej, stwierdzającego stosowanie przepisów o zamówieniach publicznych,
- brak stwierdzenia wysokości wydatkowanej kwoty z dotacji.

W trakcie trwania czynności kontrolnych dokonano również analizy rozliczenia drugiej dotacji pod nazwą : **MŁODZIEŻOWY RAJD POWITANIA WIOSNY**, która została udzielona przez Miasto Jastrzębie Zdrój w wysokości 1.000,00 zł. na podstawie umowy nr KS 08130/19/2005/W zawartej w dniu 31 marca 2005 r. (załącznik 11).

Umowę stanowiły również załączniki:

- załącznik nr 1 – oferta szczegółowo określająca realizację zadania publicznego (załącznik 12),
- załącznik nr 2 – harmonogram zgodnie z którym zostanie wykonane zadanie (załącznik 13),
- załącznik nr 3 – sprawozdanie końcowe z wykonania zadania (załącznik 14).

Zgodnie ze „sprawozdaniem końcowym” (załącznik 14), złożonym przez Komendę Hufca w Urzędzie Miasta wydatki związane z realizacją zadania przedstawiały się następująco:

<i>Fa VAT 13a/2005 z dnia 30.04.2005</i>	na kwotę	500,00 zł.
<i>Fa VAT 2*04*2005 z dnia 30.04.2005</i>	na kwotę	500,00 zł.

Zgodnie z „korektą harmonogramu” (załącznik 13) realizacja zadania, ze względu na rodzaj kosztów przedstawiała się następująco:

Lp.	Rodzaj kosztów	Koszt całkowity zadania	Kwota dotacji	Kwota ze środków własnych	Kwota faktycznie poniesiona z dotacji
1.	Materiały programowe (brystol, papier ksero, mazaki, kredki, tusz)	3000,00	300,00	2700,00	} 500,00
2.	Nagrody za udział w konkursach	2000,00	200,00	1800,00	
3.	Materiały promujące imprezę	500,00	500,00	-	500,00
			1000,00		1000,00

Na podstawie powyższej tabelki ustalono, że „materiały programowe” jak również „nagrody za udział w konkursach” stanowiły jedną łączną kwotę w wysokości 500,00 zł. Spowodowane to było tym, że zakupiony towar znajdował się na jednej fakturze tj. nr 2*04*2005.

Po przeprowadzonej analizie stwierdzono niezgodności pomiędzy „sprawozdaniem końcowym z wykonania zadania” (załącznik 14) z fakturami potwierdzającymi dokonanie

Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Komendant Hufca ZHP Chorągiew Śląska w Jastrzębiu Zdroju Pan Marcin Gołębiowski, po zapoznaniu się z treścią protokołu w dniu 4 listopada 2005 roku stwierdza, że nie wnosi żadnych zastrzeżeń co do faktów w nim opisanych, ustalonych na podstawie dowodów.

Kontrolujący poinformowali Komendanta Hufca ZHP w Jastrzębiu Zdroju o prawie złożenia wyjaśnień lub uzupełnień do protokołu w terminie 3 dni od dnia zakończenia czynności kontrolnych i podpisania niniejszego protokołu.

Integralną część protokołu stanowią następujące załączniki:

1. Umowa nr KS/08130/24/2005 na realizację zadania pod nazwą „Picnic Country – moje prawa i wolności – obchody Dnia Dziecka”.
2. Załącznik do umowy - oferta szczegółowo określająca realizację zadania publicznego,
3. Załącznik do umowy - korekta harmonogram zgodnie z którym zostanie wykonane zadanie,
4. Załącznik do umowy - sprawozdanie końcowe z wykonania zadania,
5. Wyciąg bankowy nr 1/1 z dnia 29.04.2005 r.,
6. Faktura VAT nr 1161 z dnia 30.04.2005 r.,
7. Faktura VAT nr 1178 z dnia 04.05.2005 r.,
8. Faktura VAT nr 1*06*2005 z dnia 01.06.2005 r.,
9. Faktura VAT nr 18a /2005 z dnia 03.06.2005 r.,
10. Wyciąg bankowy nr 2/1 z dnia 30.04.2005 r.,
11. Umowa nr KS 08130/19/2005/W na realizację zadania pod nazwą „Młodzieżowy Rajd Powitania Wiosny”.
12. Załącznik do umowy - oferta szczegółowo określająca realizację zadania publicznego,
13. Załącznik do umowy - korekta harmonogramu zgodnie z którym zostanie wykonane zadanie,
14. Załącznik do umowy - sprawozdanie końcowe z wykonania zadania,
15. Faktura VAT nr 2*04*2005 z dnia 30.04.2005 r.,
16. Faktura VAT nr 13a/2005 z dnia 30.04.2005 r.,
17. Wyciąg bankowy nr 1/1 z dnia 19.04.2005 r.,
18. Wyciąg bankowy nr 2/1 z dnia 30.04.2005 r.,
19. Raport kasowo-bankowy,
20. Wyciąg bankowy nr 3/1 z dnia 24.05.2005 r. dotyczący odrębnego zadania na „Zorganizowanie letniego wypoczynku dla dzieci najuboższych z terenu miasta Jastrzębia Zdroju w 2005 roku”.

**JEDNOSTKA
KONTROLOWANA:**

Komendant Hufca
ZHP Jastrzębie Zdrój
pł. phm Marcin Gołębiowski

KONTROLUJĄCY:

PODINSPEKTOR
Grażyna Cielon

Gadańska Katarzyna

Jastrzębie Zdrój, dnia 4 listopada 2005r.

URZĄD MIASTA
JASTRZĘBIE ZDRÓJ
Al. Józefa Piłsudskiego 80
44-335 Jastrzębie Zdrój
-21-