

Protokół kontroli

Przedmiot kontroli:

Sprawozdanie końcowe z wykonania w okresie od dnia 02.04.2013 r. do dnia 29.06.2013 r. zadania publicznego: „Edukacja ekologiczna Śląskiego Ogródu Botanicznego realizowana na rzecz Gminy Ornontowice” przez Śląski Ogród Botaniczny – Związek Stowarzyszeń z siedzibą w Mikołowie przy ul. Sosnowej 5 na podstawie umowy dotacji nr RUD.032.016.2013 zawartej w dniu 18.03.2013 r.

Podstawa formalno-prawna kontroli:

- 1) Art. 17 i art. 18 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (tekst jednolity: Dz.U. z 2010r. Nr 234, poz. 1536 z późn. zm.);
- 2) § 10 ust. 1 w zw. z § 11 i § 1 ust. 3 umowy dotacji nr RUD.032.016.2013 z dnia 18.03.2013 r.

Cel kontroli:

Ocena zgodności wykonania zadania z umową, w tym ocena prawidłowości wydatkowania środków przekazanej dotacji (ustalenie, czy środki dotacji wydatkowane zostały na cele określone w kalkulacji przewidywanych kosztów realizacji zadania stanowiącej załącznik do w/w umowy). Kontroli dokonuje się w celu podjęcia na podstawie § 1 ust. 3 umowy przez Wójta Gminy Ornontowice decyzji w/s zaakceptowania sprawozdania z realizacji w/w zadania i dokonania końcowego rozliczenia dotacji w ewidencji księgowej.

Data kontroli:

23.08.2013 r.

Kontrolujący:

Grzegorz Szymański wykonujący czynności kontrolne na podstawie umowy zlecenia nr RU.272.0182.2012 zawartej w dniu 31.12.2012 r.

Ustalenia kontroli:

1. Sprawozdanie końcowe z realizacji zadania zostało złożone w dniu 22.07.2013 r. – zgodnie z terminem określonym w § 11 ust. 3 umowy.
2. Sprawozdanie zostało sporządzone według wzoru określonego w załączniku nr 3 do rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15.12.2010 r. w sprawie wzoru oferty i ramowego wzoru umowy dotyczących realizacji zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania (Dz.U. z 2011r., Nr 6, poz. 25).
3. W części II pkt 1 Sprawozdania - „Sprawozdanie z wykonania wydatków – Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów”, prawdopodobnie wskutek omyłki, nie wyszczególniono pozycji kosztorysowej nr III.4 dot. kosztów transportu. W związku z powyższym w tabeli zawartej w w/w części Sprawozdania nie przedstawiono wydatków ze środków dotacji w kwocie 600 zł przeznaczonych na sfinansowanie kosztów transportu w ramach pozycji kosztorysowej nr III.4 ujętej w kosztorysie zadania zawartym w ofercie. Jednakże w dalszej części Sprawozdania, w szczególności w części II pkt 4 – „Zestawienie faktur/rachunków”, wykazano w/w wydatek i udokumentowano jego poniesienie fakturą nr UT/253/05/2013 z dnia 28.05.2013 r., wobec czego brak ujęcia powyższego wydatku w tabeli zawartej w części II pkt 1 Sprawozdania należy potraktować jako oczywistą pomyłkę nie mającą istotnego znaczenia dla celów rozliczenia przedmiotowej dotacji.
4. Wydatki ze środków dotacji i z innych środków potwierdzone wykazanymi w Sprawozdaniu fakturami i rachunkami dokonane zostały w okresie obowiązywania umowy, tj. po dniu jej zawarcia (zgodnie z terminem realizacji zadania ustalonym w § 2 ust. 1 umowy)

5. W Sprawozdaniu wykazano wysokość opłaconych z dotacji kosztów realizacji zadania odpowiadającą wysokości wynikającej z załączonych do Sprawozdania dokumentów księgowych (faktur i rachunków dot. wydatków na realizację zadania) oraz wysokości dotacji ustalonej w umowie.
6. Dotacja została wykorzystana w całości i zachowany został procentowy udział dotacji w całkowitym koszcie zadania, zgodnie z wymogiem § 5 w zw. z § 11 ust. 5 umowy.
7. Wydatki stwierdzone w Sprawozdaniu i udokumentowane załączonymi do Sprawozdania dokumentami księgowymi poniesione zostały na cele określone w umowie i na realizację zadań wykonanych w terminie określonym w umowie, tj. zgodnie z przeznaczeniem określonym w kosztorysie realizacji zadania zawartym w ofercie będącej załącznikiem do umowy.

W związku z powyższym stwierdza się, że:

- realizacja dotowanego zadania przebiegła w sposób zgodny z umową i na warunkach w niej określonych, a środki przekazanej dotacji wykorzystane zostały zgodnie z jej przeznaczeniem, tzn. na cele określone w kosztorysie zadania stanowiącym załącznik do umowy oraz na wykonanie zadań zrealizowanych w terminie określonym w umowie,
- środki przekazanej dotacji zostały prawidłowo rozliczone przez Zleceniobiorcę zgodnie z obowiązkami określonymi w umowie,
- zasadnym jest zaakceptowanie Sprawozdania końcowego z wykonania zadania przez Wójta Gminy Ornontowice (na podstawie § 1 ust. 3 umowy dotacyjnej) i dokonanie końcowego rozliczenia dotacji w ewidencji księgowej.

Kontrolujący:

Grzegorz Jurecki