

## PROTOKÓŁ

kontroli problemowej przeprowadzonej przez Wandę Cyza – Głównego specjalistę w Biurze Audytu Wewnętrznego i Kontroli Starostwa Powiatowego w Brzegu w okresie od dnia 16 października do dnia 25 października 2019 r. na podstawie upoważnienia Nr OR.077.109.2019 z dnia 14 października 2019 r.

### Jednostka kontrolowana

Towarzystwo Rozwoju Lokalnego „Zielony Most” w Skorogoszczy (zwane dalej Stowarzyszeniem)

### Przedmiot kontroli

1. Prawidłowość wydatkowania dotacji przekazanej w 2018 r. na realizację zadania publicznego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie
2. Sprawdzenie działalności Stowarzyszenia w zakresie w jakim przyjmuje lub dokonuje płatności w gotówce o wartości równej lub przekraczającej równowartość 10 000 euro w celu ustalenia, czy stowarzyszenie jest instytucją objętą przepisami ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu.

### Wyjaśnień do przedmiotu kontroli udzielała

Pani [REDAKTOWANE] - Członek Zarządu

### Termin poprzedniej kontroli i stopień realizacji zaleceń pokontrolnych

Nie dotyczy

### Ustalenia kontroli dotyczące prawidłowości wydatkowania dotacji przekazanej w 2018 r. na realizację zadania publicznego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie

W roku 2018 Stowarzyszenie otrzymało dofinansowanie realizacji zadania zgłoszonego do otwartego konkursu ofert na wsparcie realizacji zadań z zakresu kultury poprzez organizację imprez lub wydarzeń kulturalnych dla mieszkańców powiatu ogłoszonego Uchwałą Nr 426/2018 Zarządu Powiatu Brzeskiego z dnia 16 stycznia 2018 r. Zgodnie z § 3 ust. 5 w/w uchwały wysokość dotacji, o którą mogła wnioskować organizacja nie mogła przekroczyć 80% kosztu całkowitego zadania publicznego i nie mogła być wyższa niż 5 000,00 zł.

Towarzystwo Rozwoju Lokalnego „Zielony Most” w Skorogoszczy złożyło w wymaganym terminie ofertę realizacji zadania publicznego pn. „Piknik Historyczny - Skorogoszcz 2018”, którego przewidywany koszt całkowity miał wynosić 8 300,00 zł, z czego dotacja miała stanowić 5 000,00 zł.

W wyniku rozstrzygnięcia konkursu Zarząd Powiatu Brzeskiego przyznał Stowarzyszeniu dotację w wysokości 4 000,00 zł, co było dopuszczalne na podstawie § 3 ust. 6 Uchwały Nr 426/2018 stanowiącego, iż wysokość przyznanej dotacji może być niższa niż wnioskowana w ofercie.



Cyza

Wobec powyższego Stowarzyszenie przedłożyło zaktualizowaną kalkulację przewidywanych kosztów, tabelę przewidywanych źródeł finansowania zadania i harmonogram z uwzględnieniem przyznanej kwoty dotacji.

Całkowity koszt zadania wynosił łącznie 7 300,00 zł, z czego:

- dotacja Powiatu Brzeskiego - 4 000,00 zł (54,79 %)
- wkład osobowy - 3 300,00 zł (45,21 %)

Zgodnie z przedłożoną kalkulacją przewidywanych kosztów z dotacji miały zostać pokryte wydatki na widowisko historyczne, natomiast wkład osobowy (praca społeczna) to koordynacja projektu, opracowanie plakatów i ulotek oraz organizacja imprezy plenerowej.

Stowarzyszenie zobowiązane zostało do wykonania powyższego zadania w zakresie i na warunkach określonych w umowie nr OR.524.12.6.2018 z dnia 6 kwietnia 2018 r. zawartej z Powiatem Brzeskim.

Kwota dotacji przekazana została na rachunek bankowy Stowarzyszenia w dniu 31.08.2018 r.

Piknik historyczny został zorganizowany w dniu 16 września 2018 r. (niedziela). Jednym z elementów realizacji tego projektu było widowisko historyczne pt. „Atak powstańców śląskich na niemiecki posterunek” przedstawione przez grupę rekonstrukcyjną z Katowic.

W dniu 29.06.2018 r. zawarta została umowa o dzieło między Stowarzyszeniem a Wykonawcą na wykonanie dioramy historycznej nawiązującej do okresu Powstań Śląskich oraz przeprowadzenie około 15 minutowego pokazu grupy rekonstrukcyjnej w dniu 16.09.2018 r. w Skorogoszczy.

Za wykonanie dzieła ustalono wynagrodzenie w wysokości 4 000,00 zł brutto. Na podstawie wystawionego przez Wykonawcę rachunku dokonano prawidłowego rozliczenia.

Wkład osobowy o wartości 3 300,00 zł potwierdzony został oświadczeniami poszczególnych osób, w których wskazano szacowaną wartość wykonywanej pracy w zakresie j/n:

- koordynowanie projektu (przygotowanie projektu, prace nad wyłonieniem wykonawców widowiska historycznego, rozliczenie projektu) - 800 zł (4 osoby po 10 godzin pracy społecznej – stawka za 1 godz. 20 zł brutto)
- opracowanie plakatów i ulotek – 100 zł (1 osoba x 100 zł)
- organizacja imprezy plenerowej (ławki, stoły, estrada, stoiska, dekoracje, wystawa, widowisko historyczne) – 2 400,00 zł (20 osób po 12 godzin pracy społecznej - stawka za 1 godz. 10 zł brutto)

Zadanie zrealizowane zostało zgodnie z harmonogramem w okresie od dnia 20.04.2018 r. do dnia 23.11.2018 r., co stwierdzono na podstawie przedłożonego sprawozdania obejmującego m.in. szczegółowy opis wykonania poszczególnych działań. W dokumentacji znajdują się również zdjęcia z widowiska historycznego.

Termin poniesienia wydatków dla środków pochodzących z dotacji ustalony w § 2 ust. 2 umowy, tj. od dnia 01.09.2018 r. do dnia 07.12.2018 r., został zachowany.

Stowarzyszenie prawidłowo wykonało umowę dotyczącą dotowanego zadania, tj.:

- zrealizowało zadanie w zakresie rzeczowym oraz osiągnęło zakładane cele i rezultaty,
- wykorzystało 100 % środków na realizację zadania zgodnie z umową,
- wywiązało się z obowiązków dotyczących sprawozdawczości.

lyza

Dla zadania prowadzona była wyodrębniona ewidencja księgową.  
Księgowość prowadzona była przez biuro rachunkowe.  
Kontrolująca zwraca jednak uwagę, że Stowarzyszenie nie posiada polityki rachunkowości, planu kont dostosowanego do potrzeb Stowarzyszenia, zasad wydatkowania środków publicznych oraz zasad funkcjonowania kasy.  
Przyjęto ustne zobowiązanie Prezesa Stowarzyszenia do sporządzenia w/w dokumentacji.

Ustalenia kontroli dotyczące sprawdzenia działalności Stowarzyszenia w zakresie w jakim przyjmuje lub dokonuje płatności w gotówce o wartości równej lub przekraczającej równowartość 10 000 euro w celu stwierdzenia, czy stowarzyszenie jest instytucją objętą przepisami ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu

Czynności kontrolne przeprowadzone w oparciu o księgi rachunkowe i dokumenty źródłowe na podstawie których stwierdzono wysokość przyjmowanych lub dokonywanych płatności w gotówce, pozwalają na stwierdzenie, że w roku 2018 Stowarzyszenie nie było instytucją objętą przepisami ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu.

Na powyższych ustaleniach protokół kontroli zakończono.

Protokół sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przekazano kontrolowanej jednostce

Brzeg, dnia 08 listopada 2019 r.  
/ data sporządzenia protokołu /

Brzeg, dnia 16.11.2019r.  
/ data podpisania protokołu /

TOWARZYSTWO ROZWOJU LOKALNEGO  
"ZIELENY MOST"  
ul. ... ..  
... ..  
... ..

.....  
/ pieczętka jednostki kontrolowanej /

PREZES STOWARZYSZENIA

Dariusz Zioba

Kontrolowany

Kontrolująca

Główny Specjalista  
w Biurze Audytu Wewnętrznego i Kontroli

Wanda Cyza

