PROGRAM KONTROLI

I. Nazwa i adres podmiotu kontrolowanego:

Organizacje pozarządowe, działające w sferze pożytku publicznego:

- Polski Czerwony Krzyż, Oddział Rejonowy w Inowrocławiu,
- Yacht Klub Polska w Inowrocławiu,
- Klub Wioślarski „Gopło" w Kruszwicy,
- Stowarzyszenie Rozwoju Inicjatyw „ActiveXtreme" w Inowrocławiu,
- Szkolny Klub Sportowy „Kasprowicz" w Inowrocławiu,
- Stowarzyszenie „DOMINO" w Inowrocławiu,
- Towarzystwo Śpiewu „Halka" IZCh Soda Mątwy S.A. w Inowrocławiu,
- Stowarzyszenie Chorągiew Kujawsko-Pomorska ZHP w Bydgoszczy, Hufiec im. A.Kamińskiego w Inowrocławiu,
- Inowrocławski Klub Sportowy „KARATE" w Inowrocławiu,
- Caritas Archidiecezji Gnieźnieńskiej,
- Uczniowski Klub Sportowy „BASKET 2010" w Kruszwicy,
- Stowarzyszenie „Pomocna dłoń" w Pakości,
- Terenowy Komitet Ochrony Praw Dziecka w Inowrocławiu,
- Fundacja Ekspert – Kujawy.

II. Termin przeprowadzenia kontroli:

01 kwietnia – 15 kwietnia 2016 r.

III. Cel, przedmiot kontroli:

Kontrola dotacji, obejmuje sprawdzenie prawidłowości wydatkowania i rozliczenia dotacji udzielonej z budżetu Powiatu Inowrocławskiego w roku 2015 na realizację zadań publicznych.

IV. Zakres kontroli:

- Regulamin Organizacyjny Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu,
- sprawdzenie dokumentów finansowo-księgowych, potwierdzających dokonanie wydatków związanych z realizacją zadania publicznego,
- sprawdzenie prawidłowości sporządzenia sprawozdania z rozliczenia zadania publicznego,
- sprawdzenie prawidłowości rozliczenia otrzymanej dotacji.

V. Założenia organizacyjne:

Osoby kontrolujące:

- Anna Żuk
- Joanna Michalak

VI. Analiza stanu prawnego dotyczącego tematyki kontroli:

1. Ustawa z 05 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U. 2015, poz. 1445 z późn. zm.),
2. Ustawa z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. 2013, poz. 885 z późn. zm.),
3. Ustawa z 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j. Dz.U. 2014, poz. 1118 z późn. zm.).
4. Uchwała Nr XXI/223/2012 Rady Powiatu Inowrocławskiego z 22 czerwca 2012 r. w sprawie uchwalenia Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu,

5. Uchwała Nr 59/2015 Zarządu Powiatu Inowrocławskiego z 27 marca 2015 r. w sprawie rozstrzygnięcia i ogłoszenia wyników konkursu ofert na realizację w roku 2015 zadań Powiatu Inowrocławskiego wykonywanych przez organizacje pozarządowe oraz inne uprawnione podmioty określone w art. 3 ust. 3 ustawy z 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie

Sporządzający:
Anna Żuk

PODINSPEKTOR
Żuk
Anna Żuk

Wskazówki metodyczne:

Kontrole dotacji przeprowadzić na podstawie dokumentacji znajdującej się w Wydziale Edukacji, Kultury, Sportu i Zdrowia. W przypadku braku dokumentów niezwłocznie skontaktować się z podmiotem kontrolowanym w celu uzupełnienia brakującej dokumentacji.

INSPEKTOR
Michalak
Joanna Michalak

AWK.II.1710.034.DOT.2016

Protokół kontroli dotacji

przeprowadzonej w **Stowarzyszeniu Chorągiew Kujawsko-Pomorska Związku Harcerstwa Polskiego w Bydgoszczy, Hufiec Inowrocław im. Aleksandra Kamińskiego,** ul. Solankowa 23, 88-100 Inowrocław, przez pracownika Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu, **Joannę Michalak** – inspektora w Biurze Audytu Wewnętrznego i Kontroli, na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr AWK.II.1710.040.52.2016 z 30 marca 2016 r. wydanego przez Starostę Inowrocławskiego.

Kontrolę przeprowadzono **12 kwietnia 2016 r.**

Podstawa kontroli:
Zarządzenie Nr 1/2016 Starosty Inowrocławskiego z 07 stycznia 2016 r. wydane na podstawie art. 35 ust.2 ustawy z 05 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2015, poz. 1445 z późn. zm.), §39 i §40 Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu, stanowiącego załącznik do uchwały Nr XXI/223/2012 Rady Powiatu Inowrocławskiego z 22 czerwca 2012 r. w sprawie uchwalenia Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu oraz §8 Regulaminu Kontroli Instytucjonalnej, stanowiącego załącznik do Zarządzenia nr 34/2011 Starosty Inowrocławskiego z 30 maja 2011 r.

Zakres kontroli:
Sprawdzenie prawidłowości wydatkowania i rozliczenia dotacji udzielonej z budżetu Powiatu Inowrocławskiego w roku 2015, na realizację zadania publicznego pn. „Harcerskie śpiewogranie – poziom II".

Ustalenia kontrolne:
Dotacja w kwocie 1 000,00 zł została przyznana na podstawie zawartej umowy nr 53/2015 z 13 kwietnia 2015 r. Wartość całkowita zadania wyniosła 7 867,84 zł. Kwota dotacji została wydatkowana w całości i udokumentowana fakturami nr: 4810/2015 z 23 kwietnia 2015 r., 4811/2015 z 23 kwietnia 2015 r., 1/5/2015 z 04 maja 2015 r., 991/15/VAT z 29 maja 2015 r., 234091732 z 29 lipca 2015 r., F/11154279/08/15 z 03 sierpnia 2015 r., 1002000022/7/2015 z 12 sierpnia 2015 r. i F/11141130/09/15 z 03 września 2015 r.

W trakcie kontroli ustalono, że płatności za dwie faktury zostały dokonane po terminie określonym w umowie tj. po 30 listopada 2015 r. (Fra nr F/11141130/09/15 na kwotę 48,43 zł i Fra Vat nr 1002000022/7/2015 na kwotę 39,35 zł). Płatności dokonano 02 grudnia 2015 r. Część dotacji wydatkowana po terminie w wysokości 70,73 zł winna być zwrócona do budżetu Powiatu Inowrocławskiego wraz z należnymi odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych, od dnia 01 stycznia 2016 r.
Sprawdzono dokumentację finansowo – księgową potwierdzającą 100% poniesionych wydatków. Ustalono, że strony umowy dotacji nie zostały parafowane. Przyznana dotacja została wykorzystana zgodnie z zawartą umową i rozliczona terminowo. Innych nieprawidłowości w rozliczeniu dotacji nie stwierdzono.

Na tym protokół zakończono i po uprzednim przeczytaniu podpisano. Do ustaleń zawartych w niniejszym protokole kontrolowanemu przysługuje prawo wniesienia umotywowanych zastrzeżeń, w terminie 7 dni od daty jego podpisania.

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Inowrocław, 12 kwietnia 2016 r.

Kontrolowany

Chorągiew Kujawsko-Pomorska ZHP
Hufiec Inowrocław im. A. Kamińskiego
ul. Solankowa 23, 88-100 Inowrocław
tel. (52) 357 44 42
NIP 967-125-40-11, REGON 340245801
KONTO 16814900002001000082080001

Kontrolujący

INSPEKTOR
Joanna Michalak

Sprawozdanie końcowe z rozliczenia zadania publicznego znajduje się w Wydziale Edukacji, Kultury, Sportu i Zdrowia Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu. Oryginały dokumentacji potwierdzającej rozliczenie zadania przedłożono do wglądu w dniu kontroli.

INSPEKTOR
Joanna Michalak