



Stowarzyszenie Skarżysko-Kamienna Od Nowa

ul. Prusa 9/19

26-110 Skarżysko-Kamienna

Dotyczy: *Sprawy znak: OZ-I.616.4.2025*

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Działając na podstawie art. 17 ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j. Dz.U. 2024 poz. 1491 z późn. zm.), § 16 ust. 1 pkt 10 i § 51 pkt 17 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach stanowiącego załącznik do uchwały Nr 1334/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 18.12.2024 r. w sprawie przyjęcia tekstu jednolitego Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach ze zm. oraz § 8 umowy nr 11/PZ/2024 z dnia 30.07.2024 r. zawartej pomiędzy Województwem Świętokrzyskim, a Stowarzyszeniem Skarżysko-Kamienna Od Nowa, w dniu 16.06.2025 r., została przeprowadzona kontrola problemowa w zakresie: *oceny prawidłowości wykonania zadania publicznego pt.: „Aktywny senior”*.

Czynności kontrolne, na podstawie upoważnień wydanych w dniu 10.06.2025 r. przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego nr 15/25 i 16/25 przeprowadzili:

- Joanna Tolak – główny specjalista w Departamencie Ochrony Zdrowia,
- Renata Dudzic – podinspektor w Departamencie Ochrony Zdrowia.

Celem kontroli była ocena realizacji zadania, w szczególności: a) efektywności, rzetelności i jakości zadania, b) prawidłowości wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania, c) prowadzenia dokumentacji związanej z realizowanym zadaniem.

W związku z dokonanymi ustaleniami kontroli, które szczegółowo zostały opisane w protokole kontroli doręczonym Pani Karolinie Nowek - Prezesowi Stowarzyszenia Skarżysko-Kamienna Od Nowa w dniu 18.07.2025 r., zespół kontrolny wskazuje na:

I. Wnioski z kontroli wraz z uzasadnieniem:

1. Uproszczone sprawozdanie z wykonania zadania publicznego pt.: „*Aktywny senior*” zostało złożone w wyznaczonym umową terminie i według wzoru określonego przepisami prawa.
2. Opisy dowodów księgowych prowadzono czytelnie, ze wskazaniem: numeru umowy w ramach, której realizowano zadanie, pozycji wydatku w kosztorysie zadania, sposobu finansowania oraz adnotacji o weryfikacji pod względem merytorycznym, rachunkowym i formalnym, wskazano datę zapłaty oraz umieszczono dekret księgowy.
3. Środki z dotacji wydatkowano zgodnie z przeznaczeniem oraz w terminie określonym w umowie nr 11/PZ/2024 z dnia 30.07.2024 r.
4. Prowadzono wyodrębnioną dokumentację finansowo - księgową zgodnie z § 6 umowy.
5. Zakres rzeczowy zadania został prawidłowo udokumentowany.
6. Stowarzyszenie wywiązało się z obowiązku wynikającego z § 7 ust. 1 umowy nr 11/PZ/2024 w zakresie umieszczenia logo Zleceniodawcy i informacji o dofinansowaniu projektu ze środków własnych budżetu Województwa Świętokrzyskiego.

II. Wykaz stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości ze wskazaniem naruszonych przepisów:

1. Nieterminowe uregulowanie zobowiązań wynikających z faktur nr: 266/08/24 z dnia 27.08.2024 r. oraz 163/09/24 z dnia 20.09.2024 r., stanowi naruszenie art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych¹.
2. Niezgodna ze stanem faktycznym treść polecenia przelewu dotyczącego kontrahenta „Studia Kasi Kotte” - błędny numer faktury w wydruku bankowym (jest 1/10/24, a winno być 01/10/24), co stanowi naruszenie z art. 22 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości².
3. Niedochowanie obowiązku poinformowania Województwa Świętokrzyskiego o:
 - a) zmianie terminu realizacji zajęć stymulujących rozwój seniorów oraz wyjazdów na basen w Solcu Zdrój,
 - b) uczestnictwie w zadaniu innego terapeuty zajęciowego niż wykazanego w ofercie, stoi w sprzeczności z § 15 umowy nr 11/PZ/2024.

¹ T.j. Dz.U. 2024, poz. 1530 z późn. zm.

² T.j. Dz.U. 2023, poz. 120 z późn. zm.

4. Nieprawidłowe wykazanie numerów dokumentów księgowych w Zestawieniu dokumentów księgowych związanych z realizacją zadania publicznego złożonym wraz ze sprawozdaniem w pozycjach od 1 do 9 (jest: 1./10/24, 203./08/24, 266./08/24, 163./09/24, 31./2024, 32./2024, 39./2024, 1/10./2024, 2./10/2024, winno być: 1/10/24, 203/08/24, 266/08/24, 163/09/24, 31/2024, 32/2024, 39/2004, 1/10/2024, 2/10/2024) poprzez dodanie znaku kropki.

III. Zalecenia i wnioski:

Przedstawiając stwierdzone uchybienia i nieprawidłowości wynikające z ustaleń kontroli, stosownie do § 8 ust. 5 umowy nr 11/PZ/2024 z dnia 30.07.2024 r., wnosi się o:

1. Dotrzymywanie terminów płatności wynikających z wcześniejszych zobowiązań.
2. Dołożenie szczególnej staranności przy redagowaniu treści przelewów zgodnie ze stanem faktycznym, wolnych od błędów pisarskich, tak aby jednoznacznie identyfikowały cel płatności.
3. Przestrzeganie umownych zobowiązań w zakresie informowania Województwa Świętokrzyskiego o zaistniałych zmianach w związku z realizacją zadania.
4. Przedstawianie w dokumentach sprawozdawczych danych zgodnych ze stanem faktycznym, pozbawionych omyłek pisarskich.

Pozostałe informacje:

Zgodnie z zapisami umowy o realizację zadania publicznego, w terminie nie dłuższym niż 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, oczekuję pisemnej informacji o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych.

Renata Janik

Marszałek Województwa Świętokrzyskiego

Marszałek
Województwa Świętokrzyskiego
Renata Janik

Kielce, dn. 4.08.2025.