

41
A
KWE/0913/40/2001 r.

Wołomin, dnia 01.10.2001 r.

PROTOKÓŁ

kontroli wybranych podmiotów, którym przyznano dotacje z budżetu Powiatu w zakresie prawidłowości jej realizacji oraz zgodności z Uchwałą Rady Powiatu Wołomińskiego Nr X-66/99 z dnia 31.08.1999 r, przeprowadzonej przez podinspektora kontroli wewnętrznej- Jerzego Wierzbę, działającego na podstawie upoważnienia Nr 3 / 2001r z dnia 11.01.2001 r zgodnie z art.35 ust 5 ustawy z dnia 5.06.98r.o samorządzie powiatowym (Dz.U. Nr 91 poz.578 ze zmianami)

Do kontroli wytypowano następujące podmioty :

- I. Towarzystwo Siatkówki-Stolarka Wołomin – przy ul. Korsaka 4, ✓**
- II. Centrum Kultury – Tłuszcz – przy ul. Szkolnej 1, ◊**
- III.Koło Gospodyń w Miąsem,**
- IV.Towarzystwo Przyjaciół Ziemi Tłuszczańskiej, ◊**
- V.Stowarzyszenie Miłośników Urli – przy ul. Poniatowskiego 28. ◊**

Ad. pkt I

Sprawy dotyczące zasadności i celowości realizacji zakupu danego sprzętu w ramach dotacji – reguluje Regulamin Polskiego Związku Piłki Siatkowej (Komunikat Organizacyjny Nr 2 na sezon 2001/2002).

Placówka w głównej mierze utrzymuje się z darowizn. Ogólny budżet Klubu skalkulowany został na 1,8 mln. zł.,z czego dotacja stanowi 0,56%.

Przedstawiono do kontroli Fakturę Nr 002510FV z dnia 12.09.2001 r na zakup piłek do siatkówki MVP 200- szt 23, na kwotę 7,295,60,-

Druga strona faktury zawiera opis przeznaczenia w/w zakupu następującej treści : "Zakup piłek siatkowych na potrzeby rozgrywek o mistrzostwa Polski i Puchar Polski - zgodnie z Regulaminem (komunikat Nr 2 z dn 17.04.2001 r)" podpisany przez menedżera Towarzystwa- Szerszeniewskiego Jarosława.

Według wyjaśnienia Pani Księgowej-w/w faktura zostanie przedstawiona do zaakceptowania na najbliższym posiedzeniu Zarządowi Towarzystwa.

Stwierdza się, że powyższa faktura nie posiada cech dokumentu kompletnego z powodu braku obowiązujących pieczęci wraz z ich opisem.

W związku z naruszeniem pierwszego etapu umowy z powodu braku całkowitego rozliczenia finansowego – wysłano pismo do zleceniobiorcy monitujące o jak najszybsze uzupełnienie dokumentu w wymagalnym zakresie. Jednocześnie sporządzono notatkę wewnętrzną do Pani Skarbnik powiadamiającą o naruszeniu § 3 umowy Nr103 z dn.20.04.2001, z propozycją wstrzymania drugiego etapu dotacji. (Pełna treść obu dokumentów znajduje się w aktach komórki kontroli wewnętrznej).

Ad. pkt II i III.

Dotacji udzielono w zakresie dofinansowania następujących imprez kulturalnych:

1. "Biesiady z książką " na kwotę 2,500,-
2. "Święto pieśni " na kwotę 5,000,-
3. oraz dla Koła Gospodyń Wiejskich w Miąsem – na kwotę 1,500,-

W zakresie pkt 1 – skontrolowano Fakturę Nr 3/2001 z dnia 7.02.2001 r dotyczącą zakupu artykułów żywnościowych na łączną kwotę 221,23,-

Na pierwszej stronie widnieje szczegółowo rozpisany asortyment zakupionych artykułów (21 pozycji) z podaniem ich cen jednostkowych, ilości (bądź wagi) i wyszczególnieniem formy zapłaty. Na dole widnieje pieczęć placówki w której dokonano zakupu następującej treści: 'Sklep rolno-spożywczy Maria Sadowska 05-240 Tłuszcz -ulica Kościelna 11. Regon 550209139. Dokument ten jest przeprowadzony przez Raport Kasowy Nr 4/2001 pod poz. 47 i zaksięgowany w Księdze Głównej pod poz. 25 nr 181.

Na marginesie faktury znajduje się pieczęć kasowa stwierdzająca odbiór gotówki przez osobę dokonującą zakupu.

Druga strona f-ry zawiera potwierdzenie celowości zakupu i posiada następujące pieczęcie:

- “Sprawdzono pod względem merytorycznym” z podpisem kierownika Jednostki,
- “Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym – podpisana przez Gł. Księgowego,
- “Zatwierdzono do wypłaty – ze środków konto “winien” – 401 – “ma” – 101 – kwota (cyfrą i słownie) zgodna ze stroną 1 faktury – zatwierdzona przez Dyrektora i Główną Księgową,
- “Zakupu towaru dokonano z wolnej ręki na podst. ustawy o zamówieniach publicznych art. 71 ust. 1 pkt. 7, pkt. 3, pkt. 4.

Na dole dokumentu widnieje adnotacja następującej treści:

“Dofinansowanie – ze środków Starostwa Wołomińskiego” zaparafowana przez Dyrektora.

W dotacji dotyczącej Koła Gospodyń Wiejskich w Miąsem w wys. 1.500 zł. - Centrum Kultury w Tłuszczu przyjęło rolę pośrednika ponieważ w/w jednostka nie posiada własnego konta.

W tym celu sprawdzono Rachunki i f-ry VAT na łączną kwotę 1.504,52 zł. z opisem i pieczęciami występującymi jak w pkt. III.

Na odwrocie – każdego dokumentu widnieje pieczęć i podpis Przewodniczącej Koła Gospodyń Wiejskich w Miąsem stwierdzające odbiór artykułów wymienionych na poszczególnych dokumentach, co świadczy o wyjątkowo starannej i zgodnej z przepisami procedurze.

Ad. pkt. IV

Starostwo przyznało Towarzystwu Przyjaciół Ziemi Tłuszczańskiej dotację w łącznej wysokości 3.500 zł., w tym na wystawę:

- 1) “Prymas Tysiąclecia” – 2.000 zł.
- 2) “Wszystko co do kuchni” – 1.500 zł.

Wydatki dotyczyły wykonania dokumentacji fotograficznej, zakupu farb, i ekranów wystawowych niezbędnych na zorganizowanie w/w wystaw.

W powyższym zakresie sprawdzono:

- Rachunek Nr 83 z dn. 05.12.2000 r. na kwotę 107,50 zł. dotyczący zakupu odbitek fotograficznych,
- Rachunek Nr 86/2000 z dn. 20.12.2000 r. na kwotę 129,50 zł. na zakup odbitek,
- Opłaty pocztowe z dn. 22.12.2000 r. na kwotę 33,90 zł.
- Opłaty pocztowe z dn. 22.12.2000 r. na kwotę 27,25 zł.
- Faktura Nr 16/01/2001 z dn. 26.01.2001 r. na zakup eksponatów (Dzieła zebrane) na kwotę 172 zł.
- Rachunek Nr 23/01 z dn. 31.01.2001 r. na zakup odbitek ksero-kolor na kwotę 380 zł.
- Faktura Nr 4/2001 z dn. 31.01.2001 r. na zakup farb na kwotę 128,10 zł.
- Faktura Nr 37/01 z dn. 31.01.2001 r. na zakup eksponatów (plakaty) na wystawę na kwotę 109,19 zł.
- Rachunek Nr 23/01 z dn. 03.02.2001 r. na odbitki ksero-kolor na kwotę 170 zł.
- Rachunek Nr 7/01 z dn. 05.02.2001 r. na zakup szyb do ram wystawowych na kwotę 166 zł.
- Faktura Nr 0323/01 z dn. 31.01.2001 r. na zakup ram wystawowych na kwotę 369,50 zł.
- Faktura Nr 4/2001 z dn. 31.01.2001 r. na zakup środków czystości i farb na kwotę 128 zł.

Wszystkie kontrolowane dokumenty spełniają warunki pod względem formalno-rachunkowym. Stwierdzono, że żaden z dokumentów nie posiadał wymaganej pieczęci wraz z opisem w zakresie stosowania ustawy o zamówieniach publicznych. W tym zakresie wystosowano do kontrolowanej jednostki pismo zobowiązujące do uzupełnienia dokumentów w tym zakresie.

Ad. pkt V

W ramach dotacji ze Starostwa Powiatu Wołomińskiego przyznano Stowarzyszeniu Miłośników Urli 1 dotację w wysokości 2.000 zł., która została zrealizowana na plener plastyczny "URLE 2001".

Na ten cel wydatkowano:

- 1) Faktura Nr 03/728/01 z dn. 15.05.2001 r. na glinę samoutwardzalną za kwotę 90 zł.
 - 2) Umowa o dzieło Nr 1/2001 zawarta w dn. 04.06.2001 r. na prowadzenie warsztatów plastycznych w ramach pleneru na kwotę 666,60 zł.
 - 3) Faktura Nr 1784/2001 na pędzle artystyczne za 54,75 zł.
 - 4) Faktura Nr FG01/00042 na płytę twardą za kwotę 75,03 zł.
 - 5) Faktura Nr 1783/2001 na farby gruntujące za 52,95 zł.
 - 6) Faktura Nr 1783/2001 na ramy do obrazów za kwotę 456 zł.
 - 7) Faktura Nr 2001-02-106838 na farby artystyczne za kwotę 121,70 zł.
 - 8) Faktura Nr 23/2001 opłata za nocleg dla instruktora pleneru na kwotę 470,80 zł. (10 dni)
- + koszty transportu wg Faktury Nr 6237/15/2001 z dn. 05.06.2001 r. na kwotę 60 zł.

W/w dokumenty nie posiadają cech dokumentów kompletnych z powodu braku obowiązujących pieczęci – wraz z ich opisem.

Wobec powyższych stwierdzeń – zapoznano Prezesa Stowarzyszenia z przepisami w tym zakresie – zobowiązując Go na piśmie do jak najszybszego uzupełnienia dokumentów.

Na tym protokół zakończono i podpisano :

PODINSPEKTOR
Kontroli Wewnętrznej

Jerzy Wierzba