

PROTOKÓŁ

Z KONTROLI REALIZACJI ZADANIA PUBLICZNEGO Z ZAKRESU KULTURY I SZTUKI, OCHRONY DÓBR KULTURY I DZIEDZICTWA NARODOWEGO PT. *ORKIESTRA REPREZENTACYJNA MIASTA REDY* REALIZOWANEGO PRZEZ *STOWARZYSZENIE NOWE BETLEJEM* WG UMOWY NR 17/2015 ZAWARTEJ W DNIU 30 MARCA 2015 ROKU W REDZIE

Kontrola została przeprowadzona w dniu 5 sierpnia 2016 r. z upoważnienia Burmistrza Miasta Redy w siedzibie Stowarzyszenia w Redzie przy ul. Feliksa Nowowiejskiego 5 przez:

- A. B. – Referenta w Referacie Oświaty i Spraw Społecznych na podstawie *Upoważnienia nr OR.46.2016* z dnia 28 lipca 2016 r.
- G. K. – Samodzielnego Referenta ds. Kontroli Wewnętrznej na podstawie *Upoważnienia nr OR.45.2016* z dnia 28 lipca 2016 r.

Informacji ze strony kontrolowanego podmiotu udzieliła:

- K. P. – Członek Zarządu *Stowarzyszenia Nowe Betlejem*

Zakres kontroli:

Kontrola dotyczyła oceny prawidłowości wykonania obowiązków wynikających z Umowy Nr 17/2015 zawartej pomiędzy Gminą Miasto Reda a *Stowarzyszeniem Nowe Betlejem* z dnia 30 marca 2015 r. – dotyczącej wsparcia realizacji zadania publicznego pt. *Orkiestra Reprezentacyjna Miasta Redy* w zakresie kultury i sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego.

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

- Zarządzenie nr OR.4.2014 Burmistrza Miasta Redy z dnia 10 stycznia 2014 r. w sprawie zasad i trybu przeprowadzania kontroli wewnętrznej w Gminie Miasto Reda (z późn. zm.);
- Umowa nr 17/2015 z dnia 30.03.2015r. o wsparcie realizacji zadania publicznego w zakresie kultury i sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego zawartej w dniu 30 marca 2015 r.

Przepisy regulujące zakres i sposób wykonywania zadań objętych kontrolą:

- ustawa z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (j.t. Dz. U. z 2016 r. poz. 239 z późn. zm.);
- rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15 grudnia 2010 r. w sprawie wzoru oferty i ramowego wzoru umowy dotyczących realizacji zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania. (Dz. U. z 2011 r. Nr 6, poz. 25);

- ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. (j.t. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.);
- rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 22 sierpnia 2005 r. w sprawie naliczania odsetek za zwłokę oraz opłaty prolongacyjnej, a także zakresu informacji, które muszą być zawarte w rachunkach (Dz. U. Nr 165, poz. 1373 z późn. zm.);
- umowa Nr 17/2015 z dnia 30 marca 2015 r. o wsparcie realizacji zadania publicznego w zakresie kultury i sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego.

Omówienie kontroli:

Podczas kontroli sprawdzono dowody realizacji zadań opisanych w sprawozdaniu. Zapoznano się z dokumentacją finansowo-księgową, w tym między innymi z wyciągami z konta Stowarzyszenia; z umowami z instruktorami; z rachunkami do umowy zlecenia; z fakturami za: akcesoria i materiały, remont instrumentów oraz zakup strojów.

1. Stan realizacji zadania

Tytuł zadania	<i>Orkiestra Reprezentacyjna Miasta Redy</i>	
Termin realizacji zadania	Termin deklarowany w ofercie i harmonogramie	Faktyczny termin
	Od 01.04.2015 r. do 31.12.2015 r.	Od 01.04.2015 r. do 31.12.2015 r. (13 stycznia 2016 r. poza terminem dokonano dwóch przelewów do ZUS i US - narzuty na wynagrodzenia dwóch instruktorów)

2. Efektywność, rzetelność i jakość wykonania zadania

- 1) Realizacja zadania zgodnie z opisem poszczególnych działań określonym w ofercie i harmonogramie:

Termin realizacji poszczególnych działań w zakresie realizowanego zadania publicznego		
Nazwa działania	Termin deklarowany w ofercie i harmonogramie	Faktyczny termin
Rekrutacja instruktorów	01.04.2015 r. - maj 2015 r.	01.04.2015 r. - maj 2015 r.
Zajęcia instruktorów z orkiestrą	01.04.2015 r. do 31.12.2015 r.	01.04.2015 r. do 31.12.2015 r.
Imprezy kulturalne	01.04.2015 r. do 31.12.2015 r.	01.04.2015 r. do 31.12.2015 r.
Zakup jednolitych strojów i akcesoriów	01.04.2015 r. do 31.12.2015 r.	01.04.2015 r. do 31.12.2015 r.
Remonty instrumentów	01.04.2015 r. do 31.12.2015 r.	01.04.2015 r. do 31.12.2015 r.

307 4 2

2) Zasoby kadrowe:

Stan deklarowany	Stan faktyczny
Dwóch instruktorów	Dwóch instruktorów
Koordynator projektu	Koordynator projektu
Księgowa	Księgowa

3) Realizacja celów i osiągnięcie rezultatów deklarowanych w ofercie:

Cele i rezultaty deklarowane

W ramach projektu zaplanowano zatrudnienie dwóch instruktorów do prowadzenia zajęć z członkami *Redzkiej Orkiestry Dętej* przez dziewięć miesięcy co najmniej 2 godziny jeden raz w tygodniu. W celu zapewnienia bieżącego funkcjonowania orkiestry zaplanowano zakupienie akcesoriów do instrumentów, materiałów do konserwacji i nut.

Przy współpracy MDK i pomocy *Stowarzyszenia Nowe Betlejem* orkiestra zaplanowała występy w trakcie następujących imprez:

- Dzień rzeki Redy – koncert na zakończenie wiosennego sprzątania brzegów i koryta rzeki Redy, Park Miejski lub MDK,
- Koncert dla Papieża JP II – Kościół św. Antoniego,
- Koncert na Święto Flagi Państwowej – Park Miejski lub MDK,
- Koncert na Festynie z okazji Dnia Dziecka – Park Miejski lub MDK,
- Muzyczna Niedziela – próba otwarta w Parku Miejskim,
- Koncert melodii wojskowych – Kościół NMP i przemarsz do Parku Miejskiego,
- Festyn Stowarzyszenia Nowe Betlejem – boisko na Betlejem,
- Koncert muzyki patriotycznej – Kościół NMP,
- Mikołajkowy Koncert dla dzieci – MDK.

Cele i rezultaty osiągnięte

Orkiestra otrzymała jednolite stroje. Zespół zyskał jednolity wygląd. Instrumenty zostały doprowadzone do dobrego stanu technicznego. Za środki z dotacji wyremontowano instrumenty. Konserwowano instrumenty i utrzymano ich właściwy stan techniczny. Szkolono członków orkiestry. Orkiestra ćwiczyła pod kierunkiem dwóch wykwalifikowanych instruktorów przez 9 miesięcy. Orkiestra występowała publicznie podczas uroczystości i imprez.

Orkiestra wystąpiła przed publicznością podczas:

- koncertu WOŚP,
- sprzątania rzeki Redy,
- świąt majowych,
- Dnia Papieskiego w kościele Św. Antoniego,
- rodzinnych Mikołajek.

Zakupiono 15 szt. koszul męskich oraz 1 koszulę damską, 20 szt. muszek, 20 par szelek. Wyremontowano saksofon tenorowy i saksofon altowy. Zakupiono akcesoria do instrumentów.




4) Prawidłowość wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania

Lp.	Nr pozycji z kosztorysu	Nr faktury/ rachunku	Wydatki na realizację zadania w złotych	Dotacja w złotych	Środki własne w złotych	Uwagi wg umowy	Uwagi wg sprawozdania	Data zapłaty od 30.03-31.12.2015
1. Honorarium dwóch instruktorów								
1.	I.1	Rachunek z dnia 28.12.2015 r. (na kwotę 5760,00 zł) (P. G.)	4 858,60 (wg przelewu)	5760,00	0,00	Koszt całkowity 9 600,00 zł Dotacja 9 600,00 zł	Koszt całkowity 9 600,00 zł Dotacja 9 600,00 zł	28.12.2015 r.
2.		Rachunek z dnia 28.12.2015 r. (na kwotę 3840,00 zł) (P. G.)	3 239,40 (wg przelewu)	3840,00	0,00		Nie wydano kwoty: 1 502,00 zł (ZUS - 864,00 zł US- 638,00 zł opłacono w 2016 r.)	28.12.2015 r.
Razem:			8 098,00	8 098,00	0,00	9 600,00	-1 502,00	x
2. Akcesoria i materiały								
3.	I.2	Faktura 999/15 z dnia 29.12.2015r.	30,00	24,31	5,69	Koszt całkowity 3400,00 zł Dotacja 3400,00 zł	Koszt całkowity 3415,85 zł Dotacja 3415,85 zł, (w tym: 3 400 zł wg planu plus 10,16 zł z kwoty przeznaczonej na zakup strojów oraz 5,69 zł ze środków własnych)	30.12.2015 r.
4.		Faktura 481/12/2015 z dnia 28.12.2015r.	212,31	212,31	0,00			28.12.2015 r.
5.		Faktura 387/10/2015 19.10.2015r.	1 280,98	1 280,98	0,00			19.10.2015 r.
6.		Faktura 154,MUZ/2015 z dnia 19.05.2015 r.	323,00	323,00	0,00			19.05.2015 r.
7.		Faktura 18?MAG/05/20 15 z dnia 8.05.2015 r.	1 569,56	1 569,56	0,00			12.05.2015 r.
Razem:			3 415,85	3 410,16	5,69	3 400,00	10,16	x
3. Remonty akcesoriów								
8.	I.3	Faktura 29/15 z dnia 18.06.2015r.	2 200,00	2 200,00	0,00	Koszt całkowity 2200 zł, Dotacja 2200 zł	Koszt całkowity 2200 zł, Dotacja 2200 zł	01.07.2015 r.
Razem:			2 200,00	2 200,00	0,00	2 200,00	0,00	x

4. Zakup strojów								
9.	I.4	Faktura 62/2015 z dnia 30.11.2015 r.	120,00	120,00	0,00	Koszt całkowity 1 700,00 zł Dotacja 1700,00 zł	Koszt całkowity 1 689,84 zł, Dotacja 1 689,94 zł	06.12.2015r.
10.		Faktura FA0022275/20 15 z dnia 5.11.2015 r.	134,80	134,80	0,00			08.11.2015r.
11.		Faktura 254/2015 z dnia 2.11.2015 r.	580,07	580,07	0,00			03.11.2015r.
12.		Faktura 531/2015 z dnia 30.10.2015 r.	854,97	854,97	0,00			01.11.2015r.
Razem:			1 689,84	1 689,84	0,00	1 700,00	-10,06	x
5. Koszty obsługi zadania publicznego (koordynacja projektu i obsługa księgowa)								
13.	II.1	Oświadczenie	800,00	0,00	800,00	Koszt całkowity 800,00 zł Wolontariat 800,00 zł	Koszt całkowity 800,00 zł Wolontariat 800,00 zł	Wolontariat
14.	II.2	Oświadczenie	800,00	0,00	800,00	Koszt całkowity 800,00 zł Wolontariat 800,00 zł	Koszt całkowity 800,00 zł Wolontariat 800,00 zł	Wolontariat
Razem:			1 600,00	0,00	1 600,00			
Koszt rzeczywisty całego zadania:			17 003,69	15 398,00	1 605,69			
Koszt zaplanowany całego zadania:			18 500,00	16 900,00	1 600,00			
Różnica:			1496,31	1502,00	5,69			

3. Podsumowanie kontroli

Założone cele i rezultaty zadeklarowane w ofercie zostały w osiągnięte przez *Stowarzyszenie Nowe Betlejem*.

Orkiestra Reprezentacyjna Miasta Redy uświetniała miejskie uroczystości, które wpisano w plan występów. Mieszkańcy Redy z życzliwością przyjmowali prezentacje umiejętności przez członków Orkiestry. Zakupione stroje podniosły atrakcyjność wyglądu zespołu. Remonty instrumentów pozwoliły uniknąć sytuacji, w których jakość dźwięku spowodowałaby zakłócenie przyjemności odbioru występu przez słuchaczy.

Stowarzyszenie Nowe Betlejem otrzymało dotację w wysokości 16 900,00 zł na realizację zadania publicznego pt. *Orkiestra Reprezentacyjna Miasta Redy*.

Zgodnie z założonym kosztorysem prawidłowo wydano pieniądze na akcesoria, materiały, stroje, remont akcesoriów.

Be  KR  5 

Jak wynika z dwóch oświadczeń, w ramach pracy społecznej, dwóch członków Stowarzyszenia dokonało obsługi zadania publicznego w postaci koordynacji projektu oraz obsługi księgowej o łącznej wartości oszacowanej na 1600,00 zł.

Stowarzyszenie zatrudniło dwóch instruktorów, którzy przeprowadzili zaplanowane zajęcia. Rachunki do umowy zlecenia, które zostały wyszczególnione przez Stowarzyszenie w Sprawozdaniu w zestawieniu faktur/rachunków (Rachunek 1/12/2015 oraz Rachunek 2/12/2015), nie posiadały podanego numeru księgowego, co uzupełniono podczas kontroli.

Stwierdzono nieprawidłowości w realizacji zaplanowanych w kosztorysie wydatków na wynagrodzenie dla instruktorów.

Na wynagrodzenia zaplanowano wydatki w następującej wysokości: 9 600,00 zł - koszt całkowity, z tego pokryty z dotacji 9 600,00 zł.

Wydano 8 098,00 zł na honoraria dla dwóch osób. Dokonano dwóch przelewów w dniu 28.12.2015 r. w wysokości: 4 858,60 zł oraz 3 239,40 zł.

Ustalono, że nie wydatkowano kwoty 1.502,00 zł z zaplanowanych wydatków do końca grudnia 2015 roku z otrzymanych środków z dotacji, co wynika z porównania Rachunku nr 1/12/2015 oraz Rachunku nr 2/12/2015 z przelewami z rachunku bankowego Stowarzyszenia z dnia 28 grudnia 2015r. 13 stycznia 2016 r. z rachunku bankowego Stowarzyszenia dokonano przelewu do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w wysokości 864,00 zł oraz do Urzędu Skarbowego w wysokości 638.00 zł, w sumie 1502,00 zł.

W § 2 ust. 1 Umowy 17/2015 ustalono termin realizacji zadania publicznego od 30 marca 2015r. do dnia 31 grudnia 2015r. Wykorzystanie środków pieniężnych z dotacji następuje poprzez zapłatę za zrealizowane zadanie, zatem ujęcie w rozliczeniu poniesionych wydatków w 2016 roku jest **niezgodne z zapisami Umowy 17/2015, tym samym niewydatkowana kwota jest dotacją wykorzystaną niezgodnie z terminem przeznaczenia** co powoduje konieczność jej zwrotu wraz z naliczonymi odsetkami jak dla zaległości podatkowych od daty przekazania środków przez Gminę Miasto Reda na konto organizacji.

Z otrzymanej dotacji w wysokości 16 900,00 zł wydano 15 398,00 zł od 1 kwietnia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r., nie wykorzystano kwoty 1 502,00 zł w terminie określonym w umowie, która podlega zwrotowi wraz z należnymi odsetkami zgodnie z artykułem 252 ust. 1 pkt 1 i ust. 6 pkt 1 Ustawy o finansach publicznych (j.t.Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.).

Na tym protokół zakończono. Protokół zawiera 7 ponumerowanych stron.

 6 

Pouczenie

Zgodnie z §16 Zarządzenia nr OR.4.2014 Burmistrza Miasta Redy z dnia 10 stycznia 2014 r. w sprawie zasad i trybu przeprowadzania kontroli wewnętrznej w Gminie Miasto Reda(z późn. zm.), Prezes Stowarzyszenia Nowe Betlejem ma prawo do zgłoszenia pisemnych zastrzeżeń/wniosków do treści protokołu w terminie 7 dni od daty jego podpisania.

Prezes Stowarzyszenia Nowe Betlejem może odmówić podpisania protokołu składając pisemne wyjaśnienie przyczyn odmowy w terminie 7 dni od daty otrzymania protokołu do Burmistrza Miasta Redy za pośrednictwem osób przeprowadzających kontrolę. Odmowa podpisania protokołu nie wstrzymuje toku dalszych czynności kontrolnych. Informację o odmowie podpisania i jej przyczynach zamieszcza się w protokole.

Protokół został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

Do protokołu nie wniesiono zastrzeżeń/~~wniesiono zastrzeżenia~~.

Po przeczytaniu, niniejszy protokół podpisano na każdej stronie.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach: jeden otrzymuje kierownik kontrolowanej jednostki, drugi włącza się do akt kontroli.

Data otrzymania protokołu:.....23.08.2016.....

Data i miejsce podpisania protokołu:.....23.08.2016 Reda.....

Kontrolowani (dwie osoby z Zarządu Stowarzyszenia Nowe Betlejem):

.....
Podpisy kontrolowanych

Kontrolujący:

Referenta w Referacie Oświaty i Spraw Społecznych

A₁, B₁

Referent

mgr ^{Ad.} A. B.

Podpis kontrolującego

Samodzielny Referent, Pracownik ds. Kontroli Wewnętrznej

G., K₁

.....
Podpis kontrolującego

