

Jelenia Góra, dnia 21 lipca 2023 r.

KN.1711.14.2023

Pan
Krzysztof Tęcza
Prezes Oddziału PTTK „Sudety Zachodnie”
w Jeleniej Górze
ul. 1 Maja 86
58-500 Jelenia Góra

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W Oddziale PTTK „Sudety Zachodnie” w Jeleniej Górze (dalej Oddział PTTK) w okresie 29.06- 07.07.2023 r. przeprowadzono kontrolę prawidłowości wykorzystania środków dotacji otrzymanych z budżetu Miasta Jelenia Góra w 2022 r. oraz prawidłowości prowadzenia dokumentacji związanej z realizowanym zadaniem. Kontrolę przeprowadzono na podstawie upoważnienia Prezydenta Miasta Jeleniej Góry Nr 2012.VIII.2023 z dnia 28.06.2023 r. Szczegółowe ustalenia kontroli zawiera protokół kontroli podpisany w dniu 11.07.2023 r. Do protokołu kontroli nie wniesiono zastrzeżeń.

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

1. Oddział PTTK „Sudety Zachodnie” w Jeleniej Górze wykorzystał środki dotacji w kwocie 2 000,00 zł, inne środki w kwocie 98 292,50 zł, ogółem 100 292,50 zł, na realizację zadania pn. 50. Jubileuszowy Ogólnopolski Zlot Krajoznawców „CZAK – 2022” w terminie i na cele wskazane w Umowie Nr 56/PS/2022 z dnia 01 kwietnia 2022 r. zawartej z Miastem Jelenia Góra.
2. Oferta realizacji zadania publicznego zawierała poniesienie kosztów delegacji, pomimo zapisu w ogłoszonym otwartym konkursie ofert, że w rozliczeniu zadania publicznego nie mogą być ujmowane delegacje służbowe ani diety.
3. Zaktualizowana kalkulacja przewidywanych kosztów realizacji zadania zawierała liczne, parafowane skreślenia wysokości kosztów w poszczególnych kategoriach i źródłach finansowania.
4. Dowodów księgowych potwierdzających poniesione wydatki z innych środków nie opisano w sposób pozwalający na powiązanie ich z realizowanym zadaniem. W trakcie kontroli uzupełniono brakujące opisy faktur/rachunków.
5. Zestawienie faktur/rachunków zawierało błędnie wykazane wysokości kosztów poniesionych w poszczególnych kategoriach.
6. Zachowano procentowy udział dotacji w całkowitym koszcie zadania.
7. Sprawozdanie końcowe z realizacji zadania publicznego zostało złożone dwukrotnie, z błędami.
8. Dokumentację finansowo-księgową środków finansowych otrzymanych na realizację zadania wyodrębniono w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych, z tym że nie wyodrębniono w ewidencji księgowej analityki do kosztów realizacji zadania na kwotę 100 292,50 zł do Umowy zawartej z Miastem Jelenia Góra.
9. Obowiązki informacyjne dotyczące współfinansowania zadania przez Miasto Jelenia Góra były realizowane.



W celu wyeliminowania nieprawidłowości i uchybień stwierdzonych w trakcie kontroli przekazuję do realizacji niniejsze zalecenia:

1. W Ofercie realizacji zadania publicznego uwzględniać zasady przyznawania dotacji zawarte w otwartym konkursie ofert.
2. Prawidłowo i bez błędów sporządzać dokumentację dotyczącą realizowanego zadania, w tym:
 - 1) zaktualizowaną kalkulację przewidywanych kosztów,
 - 2) zestawienie faktur/rachunków,
 - 3) sprawozdanie końcowe.
3. Opisywać dowody księgowe w sposób pozwalający na powiązanie ich z realizowanym zadaniem publicznym.
4. Wyodrębnić w ewidencji księgowej analitykę do kosztów zadania objętego Umową zawartą z Miastem Jelenia Góra.

Przekazując powyższe zalecenia do realizacji proszę o poinformowanie mnie o sposobie ich wykonania w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego pisma.

Z up. Prezydenta Miasta
Jeleniej Góry
/-/

Renata Kwiatek
Zastępca Prezydenta Miasta

Sprawę prowadzi:
Agnieszka Stolecka
tel. 757546 121
astolecka@jeleniagora.pl

Otrzymują:

1. Pan Daniel Lepieszko - Sekretarz Miasta
2. Pan Jerzy Zębik - Dyrektor Departamentu Prezydenta
3. a/a