

Oddział 13.05.2013



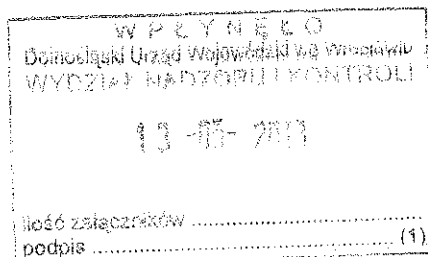
**WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI**

FB-KF.431.8.2013

**PREZES**  
**TOWARZYSTWA WSPIERANIA**  
**SZTUKI ULICZNEJ**  
**"BUSKER"**  
**Romuald Popłonyk**

TOWARZYSTWO WSPIERANIA  
SZTUKI ULICZNEJ  
"BUSKER"  
51-321 Wrocław, ul. Żeglarska 11/2  
NIP 898-19-23-210, Reg. 932235820  
adres korespondencyjny  
50-265 Wrocław, Pl. Bema 5/7

Wrocław, dnia 13 maja 2013 r.



Pan

**Romuald Popłonyk**

Prezes Towarzystwa Wspierania

Sztuki Ulicznej „Busker”

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniach od 19 do 26 marca 2013 r. na podstawie art. 175 ust 1 pkt 2 oraz ust. 2 pkt 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami), zespół kontrolny Wydziału Finansów i Budżetu Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu w składzie: przewodnicząca zespołu Anna Rosiecka – inspektor wojewódzki oraz członek zespołu Remigiusz Bodys – inspektor wojewódzki, przeprowadził kontrolę problemową prowadzoną w trybie zwykłym w Towarzystwie Wspierania Sztuki Ulicznej „Busker” (51 - 321 Wrocław, ul. Żeglarska 11/2).

Temat kontroli: Prawidłowość wykorzystania środków publicznych udzielonych z dotacji celowej w ramach Rządowego Programu na rzecz społeczności romskiej.

Okres objęty kontrolą: 2011 rok.

Kontrolę przeprowadzono zgodnie z zatwierdzonym w dniu 28 grudnia 2012 r. przez Wojewodę Dolnośląskiego planem kontroli na I półrocze 2013 r. (NK-KS.430.4.2012).

Osobą odpowiedzialną za wykonanie zadania w zakresie objętym kontrolą jest Prezes Pan Romuald Popłonyk - pełniący funkcję kierowniczą w Towarzystwie Wspierania Sztuki Ulicznej „Busker”.

Obsługę księgowo - rachunkową na rzecz Towarzystwa Wspierania Sztuki Ulicznej „Busker” wykonuje Fundacja dla Uniwersytetu Wrocławskiego (pl. Uniwersytecki 9/13, 50-137 Wrocław).

W wyniku przeprowadzonej kontroli wykorzystanie środków publicznych udzielonych z dotacji celowej w ramach Rządowego Programu na rzecz społeczności romskiej oceniono pozytywnie.

Powyższa ocena została ustalona na podstawie ocen cząstkowych badanych obszarów, tj.:

1. realizacja zobowiązań wynikających z zawartej umowy oraz zgodność wydatków dokonywanych w ramach udzielonej dotacji z jej celowym przeznaczeniem – ocena pozytywna.
  - 1.1. dokumentowanie i ewidencjonowanie operacji gospodarczych – ocena pozytywna,
  - 1.2. prawidłowość i terminowość rozliczenia środków dotacji – ocena pozytywna,
2. sporządzanie sprawozdań z realizacji zadania oraz zgodność danych wykazanych w sprawozdaniach z ewidencją księgową, dokumentacją źródłową – ocena pozytywna.

Celem Programu jest doprowadzenie do pełnego uczestnictwa społeczności romskiej w życiu społeczeństwa obywatelskiego. Program zakłada działania na rzecz poprawy sytuacji mniejszości romskiej w następujących dziedzinach: 1. edukacja, 2. Romowie i społeczeństwo obywatelskie 3. przeciwdziałanie bezrobociu, 4. zdrowie, 5. sytuacja bytowa, 6. bezpieczeństwo, przeciwdziałanie przestępstwom popełnianym na tle etnicznym 7. kultura, 8. wiedza o społeczności romskiej.

W realizacji Programu uczestniczą, poza instytucjami rządowymi: 1. przedstawiciele społeczności romskiej, 2. jednostki samorządu terytorialnego (podstawowymi jednostkami, na których opiera się Program są gminy), 3. organizacje pozarządowe, którym bliskie są problemy społeczności romskiej.

Towarzystwo Wspierania Sztuki Ulicznej „Busker” we Wrocławiu w celu uzyskania dotacji na realizację zadania w ramach Rządowego Programu na rzecz społeczności romskiej, przedłożyło (brak daty wpływu) do Wojewody Dolnośląskiego (za pośrednictwem Pełnomocnika Wojewody Dolnośląskiego ds. Mniejszości Narodowych i Etnicznych) Wniosek w sprawie realizacji zadań ww. programu w 2011 roku.

We wniosku Towarzystwo zawarło wymagane informacje, m.in.:

- dane wnioskodawcy – uczestnik i wykonawca Programu, osoby odpowiedzialne i partnerzy, informacje o pozostałych projektach,
- opis zadania – miejsce, cel, termin rozpoczęcia i zakończenia zadania oraz liczba osób

objętych zadaniem, uzasadnienie potrzeby realizacji projektu, opis szczegółowych działań,

- kalkulacja przewidywanych kosztów realizacji zadania.

Ponadto, podano informacje, iż Wnioskodawca nie planuje pobierać opłat od adresatów zadania oraz że Logo Programu wraz z informacją o realizowaniu zadania dzięki dotacji Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji w ramach ww. Programu zostanie umieszczone podczas reklamy w mediach, gazetach, ulotkach, na stronie internetowej Fundacji oraz wszelkiej dokumentacji związanej z realizacją projektu.

Do wniosku załączono Kartę oceny wniosku złożonego do programu (...), sporządzoną w dniu 13 września 2010 r., w której Pełnomocnik Wojewody Dolnośląskiego ds. Mniejszości Narodowych i Etnicznych potwierdził spełnienie kryteriów do realizacji projektu oraz wydał pozytywną opinię merytoryczną (Sygnatura MSWiA: 207/ D 7/2011).

W dniu 22 czerwca 2011 r. we Wrocławiu zawarto Umowę nr 55/PR2011/DT pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim Panem Aleksandrem Markiem Skorupą a Towarzystwem Wspierania Sztuki Ulicznej „Busker” reprezentowanym przez Pana Romualda Popłonyka – prezesa Towarzystwa, w sprawie realizacji w 2011 r. zadań rządowego Programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce, ustanowionego uchwałą Nr 209/2003 Rady Ministrów z dnia 19 sierpnia 2003 r.

Najważniejsze założenia umowy:

- Dotacja z przeznaczeniem na realizację zadania pn.: III Międzynarodowy Festiwal „Gypsy Jazz 2011”,
- Zleceniodawca udzielił dotacji w wysokości 30.000,00 zł,
- Termin realizacji zadania: od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r.,
- Zobowiązanie Towarzystwa do wykorzystania dotacji zgodnie z celem, na jaki ją uzyskała, wraz z odsetkami bankowymi uzyskanymi od przekazanych środków, które należało wykorzystać wyłącznie na realizację zadania określonego w § 1 ust. 1 przedmiotowej Umowy,
- Przychody uzyskane przez Zleceniobiorcę w trakcie realizacji, których nie uwzględniono przy kalkulacji kosztu zadania, pomniejszą kwotę dotacji, którą to wartość Zleceniobiorca zobowiązał się zwrócić w terminie ostatecznego rozliczenia dotacji,
- Dotacja niewykorzystana w terminie do 31 grudnia 2011 r. podlegać miała zwrotowi do dnia 10 stycznia 2012 r. na rachunek bankowy DUW.

Z realizacji zadania Towarzystwo miało sporządzić Sprawozdanie częściowe oraz dostarczyć do DUW do zaakceptowania w terminie do 15 września 2011 r. Natomiast sprawozdanie końcowe wraz z potwierdzonymi za zgodność z oryginałem kserokopiami rachunków, faktur lub innych dowodów oraz umów dotyczących wykonania zadania sporządzone przez Zleceniobiorcę (Towarzystwo) powinno być dostarczone do Wojewody Dolnośląskiego do zaakceptowania w terminie do 31 stycznia 2012 r - § 4 ust. 1 i 2 przedmiotowej umowy.

**Ad 1.**

**Realizacja zobowiązań wynikających z zawartej umowy oraz zgodność wydatków dokonywanych w ramach udzielonej dotacji z jej celowym przeznaczeniem.**

Działania w zakresie zorganizowania festiwalu pn. III Międzynarodowy Festiwal „Gypsy Jazz 2011” prezentującego romską muzykę Towarzystwo realizowało w oparciu o przedłożony wniosek w sprawie realizacji zadania w ramach ww. Programu oraz na podstawie zawartej umowy z Wojewodą Dolnośląskim.

Do kontroli Towarzystwo przedłożyło: wniosek wraz z kosztorysem, umowę z Wojewodą Dolnośląskim, umowy z kontrahentami, faktury, rachunki, oraz historię rachunku bankowego.

W trakcie analizy powyższych dokumentów stwierdzono, iż na wniosku nie ma daty złożenia (wpływu) do DUW. Powyższe powoduje brak możliwości stwierdzenia czy wniosek został przedłożony do DUW w obowiązującym terminie. Zgodnie z instrukcją opublikowaną przez MSWiA tj. Informacją na temat mechanizmu przedkładania wniosków oraz przekazywania środków na realizację w (danym) roku zadań objętych programem na rzecz społeczności romskiej w Polsce, wnioskodawcy zobowiązani byli do dnia 15 maja 2010 r. złożyć do wojewody wnioski zawierające szczegółowy opis zadania wraz z kosztorysem. Wnioski miały zostać poddane ocenie w zakresie merytorycznym i formalnym (poprawność kosztorysu, kompletność pieczętek, załączników, opinii).

Na wniosku nie zamieszczono również daty sporządzenia, co uniemożliwia identyfikację dokumentu oraz stwierdzenie jego aktualności.

W przypadku wniosków niekompletnych, nie spełniających wymogów formalnych powinny zostać zwrócone do wnioskodawcy w celu ich uzupełnienia.

Ponadto, zgodnie z zapisami przytoczonej powyżej Instrukcji, wniosek powinien zostać zaopiniowany przez Pełnomocnika do 30 czerwca 2010 r. Data 13.09.2010 r. na karcie oceny

(wydrukowanej z systemu ESOR) wskazuje, iż ocena została sporządzona po upływie obowiązującego terminu.

Opisane stwierdzenia nie miały wpływu na prawidłowość realizacji zagadnień objętych niniejszą kontrolą.

Łączny koszt realizacji zadania objętego kontrolą zakładany we wniosku kształtował się w wysokości 182 502,00 zł, w tym wnioskowana dotacja – 60 000,00 zł. Powstała różnica w wysokości 122 504,00 zł -Towarzystwo zobowiązało się sfinansować ze środków własnych Fundacji lub z innych źródeł.

#### KALKULACJA PRZEWIDYWANYCH KOSZTÓW REALIZACJI ZADANIA (część C pkt 3 wniosku):

Lp.	rodzaj kosztów	inne dane ilościowe istotne dla oceny kosztorysu (sztuka, godzina, wymiar czasu, liczba umów itp.)	koszt całkowity	w tym wnioskowana dotacja	środki własne lub z innych źródeł
1	Honoraria zaproszonych wykonawców	8 zespołów x 8 000,00 zł	64 000,00	25 000,00	39 000,00
2	Koszt przejazdu zaproszonych wykonawców	32 osoby x 1 000,00 zł	32 000,00	10 000,00	22 000,00
3	Honoraria prowadzących warsztaty artystyczne 1. gitara 2. skrzypce 3. kontrabas 4. akordeon	4 godz. x 500,00 zł 4 godz. x 500,00 zł 4 godz. x 500,00 zł 4 godz. x 500,00 zł	8 000,00	2 000,00	6 000,00
4	Noclegi	4 doby x 32 osoby x80 zł/ doba	10 240,00	5 000,00	5 240,00
5	Wyżywienie	4 dni x 35 os. x 40,00 zł stawka	5 600,00	1 000,00	4 600,00
6	Transport	800 km x 2,44 zł	1 952,00	0,00	1 952,00
7	Reklama 1. projekt plakatu, identyfikatorów i ulotek 2. druk plakatów 3. dystrybucja plakatów 4. identyfikatory 5. dryk ulotek 6. projekt strony internetowej	Komplet 300 szt. 100 szt. 50 szt. 3 000 szt. form. A6 Szt	5 000,00 1 500,00 660,00 150,00 1500,00 800,00	1 000,00 1 000,00 400,00 0,00 500,00 500,00	4 000,00 500,00 260,00 150,00 1 000,00 300,00
8	Wynagrodzenie realizatorów i koordynatorów projektu	4 os x 10 000,00	40 000,00	10 000,00	30 000,00
9	Wynajem sprzętu obsługa: 1. Nagłośnienie 2. Oświetlenie 3. Rejestracja połączona z produkcją pamiątkowych płyt DVD	2 os. x 3 dni 2 os. x 3 dni 2 os. x 3 dni	3 000,00 3 000,00 4 500,00	1 000,00 1 000,00 1 000,00	2 000,00 2 000,00 3 500,00
10	Koszty administracyjne i księgowość	20 godz. x 30,00 zł	600,00	600,00	0,00
<b>ŁACZNIE</b>			<b>182 502,00</b>	<b>60 000,00</b>	<b>122 502,00</b>

W dniu 26 lipca 2011 r. na rachunek bankowy Towarzystwa Wspierania Sztuki Ulicznej „Busker” we Wrocławiu wpłynęły środki dotacji w wysokości 30 000,00 zł - na Program Romski 2011 r. - cz. 85, r. 92195, p. 2820.

Wydatkowanie środków z otrzymanej w 2011 roku dotacji na realizację zadania:

lp.	Nr i data faktury / rachunku	Kwota faktury, rachunku	Kwota dotacji z kosztorysu zadania	Kwota środków własnych lub z innych źródeł	Nazwa wydatku	Nr WB, raportu kasowego	Data zapłaty
1.	R/03/GJ/2011 z dnia 27.11.2011 r.	2.750,00	8 800,00	0,00	Honorarium zespołu „Gitan Swing”	Wyplata wynagrodzenia (2.502,00 zł) RK 5 z dnia 30.11.2011 r. Przelew zaliczki podatku (248,00 zł) z dnia 15.12.2011 r.	27.11.2011r. 15.12.2011r.
2.	R/04/GJ/2011 z dnia 27.11.2011 r.	1.250,00		0,00	Honorarium zespołu „Tolga Trio”	Wyplata wynagrodzenia (1000,00 zł) RK 5 z dnia 30.11.2011 r. Przelew zaliczki podatku (250,00 zł) z dnia 15.12.2011 r.	27.11.2011r. 15.12.2011r.
3.	R/06/GJ/2011 z dnia 27.11.2011 r.	4.800,00		0,00	Honorarium zespołu „D’Artagnan”	Wyplata wynagrodzenia (3.840,00 zł) RK 5 z dnia 30.11.2011 r. Przelew zaliczki podatku (960,00 zł) z dnia 15.12.2011 r.	27.11.2011r. 15.12.2011r.
4.	R/01/GJ/2011 z dnia 28.11.2011 r.	3.000,00	3.000,00	0,00	Honorarium realizatora projektu	Przelew wynagrodzenia (2.730,00 zł) dnia 28.11.2011 r. Przelew zaliczki podatku (270,00 zł) dnia 15.12.2011 r.	28.11.2011r. 15.12.2011r.
5.	R/05/GJ/2011 z dnia 27.11.2011 r.	8.800,00	12 400,00	0,00	Zwrot kosztów przejazdu zespołu „Tolga Trio”	RK 5 z dnia 30.11.2011 r.	27.11.2011r.
6.	R/07/GJ/2011 z dnia 27.11.2011 r.	3.600,00		0,00	Zwrot kosztów przejazdu zespołu „D’Artagnan”	RK 5 z dnia 30.11.2011 r.	28.11.2011r.
7.	FV nr k07/11/2011 z dnia 27.11.2011 r.	132,30	130,00	2,30	Wyżywienie	RK 5 z dnia 30.11.2011 r.	27.11.2011r.
8.	FV nr 210/2011 z dnia 25.11.2011 r.	420,00	1080,00	0,00	Nocleg	Przelew z dnia 28.11.2011 r.	28.11.2011r.
9.	FV nr FV/H/0014/2011 z dnia 28.11.2011 r.	640,00		0,00	Nocleg	Przelew z dnia 28.11.2011 r.	28.11.2011r.
10.	FV nr 214/2011 z dnia 24.10.2011 r.	639,60	639,50	0,10	Druk plakatów	Przelew z dnia 03.11.2011 r.	03.11.2011r.
11.	FV nr 1115/11 z dnia 24.11.2011 r.	350,55	350,50	0,05	Ekspozycja plakatów	Przelew z dnia 28.11.2011 r.	28.11.2011r.

12.	R/02/GJ/2011 z dnia 28.11.2011 r.	3 320,00	3 300,00	0,00	Projekt plakatu i obsługa fotoreporterska	Wypłata wynagrodzenia (3021,00 zł) RK 5 z dnia 30.11.2011 r. Przelew zaliczki podatku (299,00 zł) z dnia 15.12.2011 r.	28.11.2011r. 15.12.2011r.
13.	FV nr FV162/2011 z dnia 15.12.2011 r.	300,00	300,00	0,00	Usługa księgową	Przelew z dnia 19.12.2011 r.	19.12.2011r.
Razem:		30.002,45	30.000,00	2,45			

Na podstawie przedłożonych do kontroli dokumentów ustalono, iż środki z dotacji wydatkowane w wysokościach wynikających z kosztorysu załączonego do Wniosku w sprawie realizacji zadań programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce w 2011 roku.

W trakcie czynności kontrolnych dotyczących zgodności wydatków poniesionych na realizację zadania z kosztorysem stwierdzono, iż faktycznie poniesione koszty wynikające z zapłaty za faktury nr: k07/11/2011 z dnia 27.11.2011 r.; 210/2011 z dnia 25.11.2011 r.; FV/H/0014/2011 z dnia 28.11.2011 r. oraz rachunek R/02/GJ/2011 z dnia 28.11.2011 r. różniły się nieznacznie od kwot wykazanych w kosztorysie załączonym do wniosku.

Na koszty związane z noclegami Towarzystwo wydatkowało kwotę 1 060,00 zł (420,00 zł+640,00 zł), tj. o 20,00 zł mniejszą od wskazanej w kosztorysie. Natomiast koszty związane z projektami materiałów reklamowych, w tym plakatu, strony internetowej i scenografii zwiększyły się o 20,00 zł w stosunku do kwoty wykazanej w kosztorysie (wydatkowano kwotę 3 320,00 zł; w kosztorysie wykazano kwotę 3 300,00 zł).

Zwiększenie i zmniejszenie wydatków o tą samą kwotę nie spowodowało zmiany łącznej kwoty wydatkowanych środków dotacji na realizację przedmiotowego zadania.

Ponadto, koszt wyżywienia wynikający z zapłaty za fakturę wyniósł 132,30 zł, natomiast w kosztorysie uwzględniono kwotę 130,00 zł. Różnicę w wysokości 2,30 zł pokryto z środków innych niż środki dotacji.

Powyższe różnice pozostały bez wpływu na prawidłowość wykorzystania środków dotacji przeznaczonej na realizację zadania objętego kontrolą.

Wydatki poniesione na realizację zadania były dokonane z zachowaniem zapisów art. 44 ust. 3 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami), tj.: w sposób celowy - na realizację zadania wskazanego w umowie, oszczędny - w wysokościach nieprzekraczających kwoty otrzymanej dotacji i umożliwiający dotrzymanie terminu określonego w umowie.

[Dowód: akta kontroli: str. 17-68]

Ad 1.1. i 1.2

Dokumentowanie i ewidencjonowanie operacji gospodarczych oraz prawidłowość i terminowość rozliczenia środków dotacji.

Do kontroli przedłożono faktury, rachunki, listę wypłat oraz dziennik księgowania i historię rachunku bankowego Towarzystwa Wspierania Sztuki Ulicznej „Busker” we Wrocławiu za okres od 01.07.2011 r. do 31.12.2011 r..

Zgodnie z art. 20 ust 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, ze zmianami), podstawą zapisów w badanych księgach rachunkowych były dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczej – faktury, rachunki, lista wypłat, raporty kasowe, historia rachunku bankowego.

Na podstawie analizy dokumentów finansowo-księgowych przedłożonych do kontroli ustalono, iż zapisy w księgach rachunkowych zawierają dane wskazane w art. 23 ust. 2 ww. ustawy, tj.:

- datę dokonania operacji gospodarczej,
- określenie rodzaju i numer identyfikacyjny dowodu księgowego stanowiącego podstawę zapisu oraz jego datę,
- kwotę i datę zapisu,
- oznaczenie kont, których dany zapis dotyczy.

Ponadto, w związku z wymogiem wynikającym z zapisu zawartego we wzorze sprawozdania końcowego (pod zestawieniem faktur), Towarzystwo każdą z faktur (rachunków) opłaconych z dotacji, opatrzyło swoją pieczęcią oraz zawarło sporządzony w sposób trwały opis zawierający informacje: z jakich środków wydatkowana kwota została pokryta oraz jakie było przeznaczenie zakupionych towarów i usług.

Informacje te zostały podpisane przez osoby odpowiedzialne za sprawy dotyczące rozliczeń finansowych w Towarzystwie tj przez Prezesa oraz Członka Zarządu.

W toku kontroli stwierdzono, iż księgi rachunkowe prowadzone były rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i na bieżąco zgodnie z art. 24 ust. 1-5 powyższej ustawy, tj:

- odzwierciedlały stan rzeczywisty;
- wprowadzono do nich kompletnie i poprawnie wszystkie zakwalifikowane do zaksięgowania w danym miesiącu dowody księgowe, zapewniono ciągłość zapisów oraz bezbłądność działania procedur obliczeniowych;
- umożliwiały stwierdzenie poprawności dokonanych w nich zapisów, stanów oraz stosowanych w nich procedur obliczeniowych;



- zawarte w nich dane umożliwiły sporządzenie w terminie obowiązującego jednostkę sprawozdania z wykonania zadania.

Ewidencja księgowa w zakresie środków objętych kontrolą spełnia wymagania określone w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, ze zmianami).

Jednostka prowadziła wyodrębnioną ewidencję księgową dla środków z udzielonej dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków. Jest to zgodne z zapisem art. 152 ust. 1 ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami).

Na podstawie art. 151 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami) Wojewoda Dolnośląski zlecił Towarzystwu realizację zadania pod nazwą: III Międzynarodowy Festiwal „Gypsy Jazz”, zgłoszonego we wniosku do Programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce na 2011, w zakresie zorganizowania festiwalu prezentującego romską muzykę - § 1 ust. 1 przedmiotowej umowy.

Zgodnie z § 3 ust. 1 umowy Zleceniobiorca zobowiązuje się do wykorzystania dotacji zgodnie z celem na jaki ją uzyskał, wraz z odsetkami bankowymi uzyskanymi od przekazanych przez Zleceniodawcę środków, które należy wykorzystać wyłącznie na realizację zadań określonych w § 1 ust. 1.

W toku kontroli stwierdzono, iż jednostka wykorzystwała środki dotacji oraz kwotę uzyskanych odsetek bankowych z tytułu przychodów od przekazanej na rachunek bankowy dotacji zgodnie z celem wskazanym w § 1 ust. 1 umowy.

Ponadto, stwierdzono, iż w trakcie realizacji zadania, Towarzystwo nie uzyskało przychodów, o których mowa w § 1 ust. 2 umowy (tj. których nie uwzględniło przy kalkulacji kosztu zadania).

Środki z otrzymanej dotacji wykorzystano w 100 % do dnia 31 grudnia 2011 r., co jest zgodne z § 2 przedmiotowej umowy.

Wykorzystanie środków dotacji Towarzystwo wykazało w Sprawozdaniu z wykonania zadania w ramach Programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce (opisanym na stronie 9 i 10 nn. projektu wystąpienia).

Realizację zobowiązań wynikających z zawartej umowy oraz zgodność wydatków dokonywanych w ramach udzielonej dotacji z jej celowym przeznaczeniem oceniono pozytywnie.

[Dowód: akta kontroli: str. 69-100]

## **Ad 2.**

### **Sporządzanie sprawozdań z realizacji zadania oraz zgodność danych wykazanych w sprawozdaniach z ewidencją księgową, dokumentacją źródłową.**

Zgodnie z § 4 ust. 1 Umowy nr 55/PR2011/DT z dnia 22 czerwca 2011 r. jednostka została zobowiązana do przedłożenia częściowego sprawozdania z realizacji zadania dofinansowanego w ramach ww. Programu pn.: III Międzynarodowy Festiwal „Gypsy Jazz 2011” do dnia 15.09.2011 r.

W związku z powyższym Prezes Towarzystwa złożył w dniu 15.09.2013 r. pismo do Pełnomocnika Wojewody Dolnośląskiego ds. Mniejszości Narodowych i Etnicznych, w którym poinformował, iż nie zostały wydane jeszcze żadne środki finansowe, wskazał na jakim etapie są przygotowania do Festiwalu oraz podał termin realizacji projektu.

Z realizacji zadania Towarzystwo sporządziło Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania w ramach Programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce. Na sprawozdaniu nie zamieszczono daty sporządzenia, nie ma również daty wpływu do DUW. Stwierdzone uchybienia skutkują brakiem możliwości stwierdzenia czy sprawozdanie zostało sporządzone i przedłożone do DUW w terminie wskazanym w § 4 ust. 1 ww. umowy, tj. do dnia 31.01.2012 r.

Sprawozdanie składa się z IV części:

część I. – Informacje ogólne, dane adresowe oraz inne dotyczące Fundacji,

część II. – Sprawozdanie z wykonania wydatków (uszczegółowienie kosztów realizacji zadań – kosztorys oraz wykaz wszystkich faktur, rachunków składających się na poszczególne zadania),

część III. – Opis wykonania zadania,

część IV – Oświadczenia i podpisy.

Zgodnie z wymogiem zamieszczonym w części II ww. sprawozdaniu, informacja zawarta w kolumnie „wyszczególnienie kosztów” musi się pokrywać z kosztorysem stanowiącym załącznik do wniosku.

Lp.	Wyszczególnienie kosztów	wniosek			sprawozdanie		
		Koszt całkowity	Wnioskowana kwota dotacji	Środki własne lub z innych źródeł	Koszt całkowity	Kwota dotacji wg umowy	Wykorzystana kwota dotacji
1.	Honoraria zaproszonych artystów	8 000,00	8 800,00	0,00	8 800,00	8 800,00	8 800,00
2.	Honoraria realizatora projektu	3 000,00	3 000,00	0,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
3.	Koszty przyjazdu zaproszonych zespołów	12 400,00	12 400,00	0,00	12 400,00	12 400,00	12 400,00
4.	Koszty wyżywienia	130,00	130,00	0,00	132,30	130,00	130,00
5.	Noclegi	1080,00	1080,00	0,00	1060,00	1060,00	1060,00
6.	Reklama plakaty (druk, dystrybucja)	990,00	990,00	0,00	990,15	990,00	990,00
7.	Projekty materiałów reklamowych, w tym plakatu, strony internetowej i scenografii	3 300,00	3 300,00	0,00	3 320,00	3 320,00	3 320,00
8.	Koszty administracyjne i księgowość	300,00	300,00	0,00	300,00	300,00	300,00
<b>Razem:</b>		<b>30 000,00</b>	<b>30 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30 002,45</b>	<b>30 000,00</b>	<b>30 000,00</b>

Z zestawienia danych w tabeli wynika, iż przytoczony powyżej wymóg został spełniony.

[Dowód: akta kontroli: str. 101-110]

Działania jednostki w zakresie sporządzania sprawozdań z realizacji zadania oraz zgodność danych wykazanych w sprawozdaniach z ewidencją księgową, dokumentacją źródłową oceniono pozytywnie.

Na tym wystąpienie pokontrolne sporządzone w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach zakończono.

Jeden egzemplarz przekazano kierownikowi jednostki kontrolowanej.

Zgodnie z art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092), od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Województwo Śląskie  
Urząd Wojewody Śląskiego

..... *Celina Matyja Dziędzia* .....  
Podpis Kierownika jednostki kontrolującej  
(wojewody lub powołanej osoby)

KIEROWNIK ODDZIAŁU  
Kontroli Finansowej

*Maria Świdarska*

