

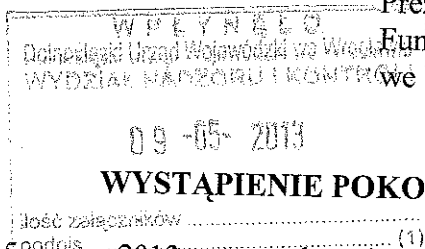


WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

Wrocław, dnia 08 maja 2013 r.

FB-KF.431.5.2013

Pan
Janusz Balkowski
Prezes Zarządu
Fundacji Integracji Społecznej „Prom”
we Wrocławiu



W dniach od 07 do 15 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 Joanna Gaura – inspektor wojewódzki oraz członek zespołu Anna Rosiecka – inspektor wojewódzki, przeprowadził kontrolę problemową prowadzoną w trybie zwykłym w **Fundacji Integracji Społecznej „Prom” we Wrocławiu** (ul. Rybacka 11/6, 53-656 Wrocław).

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).

W okresie objętym kontrolą funkcje kierownicze w Fundacji Integracji Społecznej „Prom” we Wrocławiu pełniły następujące osoby:

1. Prezes Pan Janusz Balkowski,
2. Skarbnik Paweł Czuba.

Osobami odpowiedzialnymi za wykonanie zadań w zakresie objętym kontrolą są osoby pełniące funkcje kierownicze.

Obsługę księgową, kadrową i rachunkową na rzecz Fundacji „Integracji Społecznej – Prom” wykonuje Kancelaria Rachunkowa DAD Dominika Żak na podstawie umowy zawartej w dniu 02.01.2011 r.

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

Paweł Czuba

Skarbnik

12.05.13

FUNDACJA INTEGRACJI SPOŁECZNEJ

P R O M

54-129 Wrocław, ul. Bajana 15/26

NIP 897-169-20-16, KRS 0000197044

Powyższą ocenę uzasadniają ustalenia dokonane w wyniku kontroli poszczególnych zagadnień objętych niniejszą kontrolą, 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 z uchybieniami.

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.

W 2011 roku Fundacja Integracji Społecznej „Prom” we Wrocławiu, na realizację zadań w ramach ww. Programu otrzymała środki dotacji w ogólnej kwocie **242.700,00 zł**. We wnioskach Fundacja zgłosiła następujące zadania:

1. Wyjazdy integracyjne dla dzieci romskich z Dolnego Śląska,
2. Konkurs „Romowie moi sąsiedzi” VI edycja.
3. Publikacja książki „Kwestia romska w polityce państw Europy Środkowo-Wschodniej”.
4. Działalność wydawnicza.
5. Wyjazd integracyjny organizacji i instytucji zajmujących się społecznością romską na Słowację 15-18 czerwca 2011 r.
6. Poradnictwo prawne dla mniejszości romskiej we Wrocławiu w roku 2011.
7. Świetlica integracyjna dla dzieci polskich i romskich we Wrocławiu, ul. Ruska 46b w roku 2011.
8. Strona internetowa Programu Romskiego www.romowie.info.
9. Integracyjny zespół wokalny-taneczny „Terne Romani Bacht”.

Kontrolą objęto zadania z wymienionych powyżej pkt nr 1, 3, 4, 8, i 9.

Szczegółową kontrolą objęto następujące umowy:

- Umowa nr 41/PR2011/DT z dnia 08.06.2011 r. na kwotę 39.800,00 zł,
- Umowa nr 43/PR2011/DT z dnia 08.06.2011 r. na kwotę 21.000,00 zł,
- Umowa nr 44/PR2011/DT z dnia 08.06.2011 r. na kwotę 24.500,00 zł, Aneks z dnia 16.11.2011 r. zwiększający kwotę udzielonej dotacji do 30.220,00 zł,
- Umowa nr 48/PR2011/DT z dnia 08.06.2011 r. na kwotę 6.000,00 zł,
- Umowa nr 49/PR2011/DT z dnia 08.06.2011 r. na kwotę 26 200,00 zł.

Łączna wysokość dotacji z powyższych umów wyniosła **123.220,00 zł**, co stanowi **51% ogólnej wysokości udzielonych środków dotacji**.

Łączny koszt realizacji zadań objętych kontrolą zakładany we wnioskach kształtował się w wysokości 138.940,00 zł, w tym wnioskowana dotacja – 135.900,00 zł. Powstała różnica w wysokości 3.040,00 zł - Fundacja zobowiązała się sfinansować ze środków własnych Fundacji lub z innych źródeł.

W dniu 15 czerwca 2011 r. i 19 października 2011 r. na rachunek bankowy Fundacji Integracji Społecznej „Prom” we Wrocławiu wpłynęły środki dotacji w wysokości 123 220,00 zł – na Program Romski 2011 r., z tego:

- cz. 85, r. 85412 p. 2810 – kwota 39 800,00 zł,
- cz. 85, r. 92195, p. 2810 – kwota 83 420,00 zł.

[Dowód akta kontroli: str. 592 -597]

Zadania związane z:

- wyjazdem integracyjnym dzieci romskich,
- publikacją książki,
- działalnością wydawniczą,
- prowadzeniem strony internetowej,
- prowadzeniem zespołu wokalnno-tanecznego,

Fundacja realizowała w oparciu o kosztorysy zadań, przedłożone we wnioskach w sprawie realizacji zadań ww. Programu oraz na podstawie umów zawartych z Wojewodą Dolnośląskim.

Do kontroli zagadnień objętych kontrolą Fundacja przedłożyła m.in.: wnioski, umowy z Wojewodą Dolnośląskim, umowy zleceń i o dzieło, rachunki, faktury, wyciągi bankowe, raporty kasowe oraz ewidencję księgową.

Ad 1. Realizacja zobowiązań wynikających z zawartej umowy oraz zgodność wydatków dokonywanych w ramach udzielonej dotacji z jej celowym przeznaczeniem.

W celu uzyskania dotacji na realizację zadań w ramach Rządowego Programu na rzecz społeczności romskiej, Fundacja przedłożyła do Wojewody Dolnośląskiego za pośrednictwem Pełnomocnika Wojewody Dolnośląskiego ds. Mniejszości Narodowych i Etnicznych – Wnioski w sprawie realizacji zadań ww. programu w 2011 roku.

We wnioskach Fundacja zawarła 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,
- kalkulacje przewidywanych kosztów realizacji zadań.

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.

Wszystkie umowy pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim Panem Aleksandrem Markiem Skorupą a Fundacją Integracji Społecznej „Prom” we Wrocławiu reprezentowaną przez Pana Janusza

Balkowskiego – prezesa oraz Pawła Czubę - skarbnika, 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., zawarto w dniu 08 czerwca 2011 r.

Najważniejsze założenia umów:

- wyszczególnione zadanie, na które dotacja zostanie przeznaczona,
- kwota udzielonej dotacji,
- termin realizacji zadań: od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r.
- zobowiązanie Fundacji do wykorzystania dotacji zgodnie z celem, na jaki ją uzyskała, wraz z odsetkami bankowymi uzyskanymi od przekazanych środków, które należało wykorzystać wyłącznie na realizację zadań określonych w § 1 ust. 1.,
- zobowiązanie Fundacji, iż 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 zadań Fundacja miała sporządzić Sprawozdania częściowe oraz dostarczyć do DUW do zaakceptowania w terminie do 15 września 2011 r. Natomiast Sprawozdania końcowe wraz z potwierdzonymi za zgodność z oryginałem kserokopiami rachunków, faktur lub innych dowodów oraz umów dotyczących wykonania zadania sporządzone przez Zleceniobiorcę (Fundację) powinno być dostarczone do Wojewody Dolnośląskiego do zaakceptowania w terminie do 31 stycznia 2012 r.

I. Wyjazdy integracyjne dla dzieci romskich z Dolnego Śląska.

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	Noclegi	2 wyjazdy x 3 noclegi x 40 osób x 40 PLN	9 600	9 600	0
2	Wyżywienie	2 wyjazdy x 4 dni x 40 osób x 50 PLN	16 000	15 000	1 000
3	Transport	2 wyjazdy x 3000 PLN	6 000	6 000	0
4	Ubezpieczenie	2 wyjazdy x 120 PLN	240	200	40
5	Bilety wstępu, przewodnik	2 wyjazdy x 2000 PLN	4 000	4 000	0
6	Kadra pedagogiczna-opieka nad dziećmi	2 wyjazdy x 3 osoby x 500 PLN	3 000	3 000	0
7	Koszty administracyjne	Wyjazd	1 200	1 000	200
8	Organizator wyjazdów	2 wyjazdy x 500 PLN	1 000	1 000	0
OGÓLEM:			41 040	39 800	1 240

Na wniosku nie zamieszczono daty złożenia (wpływu) wniosku do Wojewody Dolnośląskiego.

Koszt całkowity zadania oszacowano w kwocie – 41 040,00 zł, w tym wnioskowana dotacja -

39 800,00 zł (udzielona dotacja w wysokości 39 800,00 zł).

Do wniosku załączono:

- Kartę oceny wniosku złożonego do programu (...),
- Opinię Wojewódzkiego Kuratora Oświaty.

W dniu 10 września 2010 r. Pełnomocnik Wojewody Dolnośląskiego ds. Mniejszości Narodowych i Etnicznych wydał pozytywną opinię merytoryczną wniosku (Sygnatura MSWiA: 190/D 1/2011) oraz potwierdził spełnienie kryteriów do realizacji projektu.

Dolnośląski Wicekurator Oświaty w dniu 13.09.2010 r. wydała pozytywną opinię merytoryczną nt. wniosku złożonego do programu (...), tytuł projektu: Wyjazdy integracyjne dla dzieci romskich z Dolnego Śląska.

Kserokopie Wniosku, Karty oceny i Opinii Wojewódzkiego Kuratora Oświaty we Wrocławiu, załączono do dokumentów kontroli.

[Dowód akta kontroli: str. 576-591]

W dniu 08 czerwca 2011 r. zawarto umowę nr 41PR2011/DT na realizację zadania „Wyjazdy integracyjne dla dzieci romskich z Dolnego Śląska” – zorganizowanie i przeprowadzenie wycieczek dla dzieci romskich. Na zadanie Wojewoda udzielił dotacji w wysokości 39 800,00 zł.

Do kontroli wydatkowania środków z otrzymanej dotacji Fundacja przedłożyła dowody źródłowe, tj. umowy, listy płac, faktury, rachunki, dowody zapłaty oraz raporty kasowe.

Lp.	Nr i data faktury, rachunku, listy płac	Kwota ogółem	Kwota dotacji wynikająca z wniosku*	Nazwa wydatku	Nr i data raportu kasowego	Nr i data WB
1	01/U/1576/2011 z dnia 28.03.2011	100,10	90,65	Benzyna	RKB/3/2011/KASA 28.03.2011	-
2	FA/44/2011 z dnia 27.07.2011	884,00	400,00	Usługi księgowo	-	RKB/88/2011/L UK1 02.08.2011
3	FWR99913106/007/11 z dnia 10.07.2011 Duplikat z dnia 12.09.2011	243,51	120,00	Usługi telekomunikacyjne	-	-
4	FWR21381676/007/11 z dnia 10.07.2011 Duplikat z dnia 12.09.2011	59,36	59,36	Usługi telekomunikacyjne	-	-
5	Rachunek do umowy zlecenia 01/10/2011	18 000,00	1 000,00	Organizator wyjazdów	RKB/10/2011/KASA 31.10.2011	-
6	FV00211/E1102/00695400/G/0 8/11 z dnia 26.08.2011	16,30	16,30	Znaczki pocztowe	RKB/8/2011/KASA 26.08.2011	-
7	FV00131/E1102/00649900/G/0 8/11 z dnia 12.08.2011	14,40	14,40	Znaczki pocztowe	RKB/8/2011/KASA 12.08.2011	-
8	Polisa PZU Nr 12341856	115,00	115,00	Ubezpieczenie w podróży	RKB/9/2011/KASA 15.09.2011	-
9	Rachunek nr 295/2011 z 19.09.2011	60,00	60,00	Oprawa muzyczna	RKB/9/2011/KASA 19.09.2011	-
10	FV 5/2011 z dnia 20.09.2011	41,00	41,00	Art. spożywczo-przemysłowe	RKB/9/2011/KASA 20.09.2011	-
11	2/09/2011 z dnia 22.09.2011	10 500,00	10 500,00	Pobyty dzieci: noclegi i wyżywienie	RKB/9/2011/KASA 22.09.2011	-
12	15/2011/ATB z dnia 22.09.2011	400,00	400,00	przewodnik	RKB/9/2011/KASA 22.09.2011	-

13	FV 13/2011 z dnia 22.09.2011	23,70	23,70	Art. spożywczo-przemysłowe	RKB/9/2011/KASA 22.09.2011	-
14	000061 z dnia 22.09.2011	64,78	64,78	Art. spożywcze	RKB/9/2011/KASA 22.09.2011	-
15	3/09/11 z dnia 22.09.2011	4 750,00	4 750,00	Przewóz osób	RKB/9/2011/KASA 23.09.2011	-
16	16/2011 z dnia 24.09.2011	50,00	50,00	Herbata	RKB/9/2011/KASA 24.09.2011	-
17	Rachunek do umowy zlecenia 1/09/2011 z dnia 29.09.2011	650,00	650,00	Opieka nad grupą dzieci	RKB/9/2011/KASA 30.09.2011	-
18	Rachunek do umowy zlecenia 2/09/2011 z dnia 29.09.2011	650,00	650,00	Opieka nad grupą dzieci	RKB/9/2011/KASA 30.09.2011	-
19	Rachunek do umowy zlecenia 3/09/2011 z dnia 29.09.2011	650,00	650,00	Opieka nad grupą dzieci	RKB/9/2011/KASA 30.09.2011	-
20	Rachunek nr 9/09/2011 z dnia 30.09.2011	1 000,00	1 000,00	Usługa przewodnicka/pilocka	RKB/9/2011/KASA 30.09.2011	-
21	F/30563841/10/11 z dnia 22.10.2011	275,29	275,29	Usługi telekomunikacyjne	-	RKB/132/2011 LUK1 08.11.2011
22	FWR99913106/011/11 z dnia 09.11.2011	404,14	204,14	Usługi telekomunikacyjne	-	RKB/136/2011 LUK1 16.11.2011
23	Fa 11015728 z dnia 28.11.2011	696,00	470,00	Zwiedzanie z przewodnikiem	RKB/12/2011/KASA 28.11.2011	-
24	Polisa PZU nr 12971191 z dnia 28.11.2011	4,86	4,86	Ubezpieczenie NNW	RKB/11/2011/KASA 28.11.2011	-
25	GUB/FVP/00004384/2011 z dnia 29.11.2011	276,00	276,00	Przejazd – Krupówki	RKB/11/2011/KASA 29.11.2011	-
26	2/11/11 z dnia 30.11.2011	4 750,00	4 750,00	Przejazd do Zakopanego i okolic	RKB/11/2011/KASA 30.11.2011	-
27	Rachunek nr 02/11/2011 z dnia 30.11.2011	550,00	550,00	Przewodnik	RKB/11/2011/KASA 30.11.2011	RKB/139/2011/ LUK1 24.11.2011
28	101/2011 z dnia 01.12.2011	11 200,00	10 420,52	Pobyt z wyżywieniem	RKB/12/2011/KASA 01.12.2011	RKB/142/2011/ LUK1 01.12.2011
29	FA/1/12/2011 z dnia 01.12.2011	244,00	244,00	Korzystanie z pływalni	RKB/12/2011/KASA 01.12.2011	-
30	1/wyjazd/41/11 z dnia 05.12.2011	650,00	650,00	Opieka nad grupą dzieci	RKB/12/2011/KASA 31.12.2011	-
31	2/wyjazd/41/11 z dnia 05.12.2011	650,00	650,00	Opieka nad grupą dzieci	RKB/12/2011/KASA 31.12.2011	-
32	3/wyjazd/41/11 z dnia 05.12.2011	650,00	650,00	Opieka nad grupą dzieci	RKB/12/2011/KASA 31.12.2011	-
Ogółem kwota dotacji: 39 800,00						

*różnice pomiędzy kwotą główną a kwotą dotacji wynikającą z wniosku są to kwoty wydatków pochodzące z innych źródeł finansowania

[Dowód akta kontroli: str. 500 - 575]

Na podstawie przedłożonych ww. dowodów oraz ewidencji księgowej prowadzonej w zakresie środków objętych kontrolą ustalono, iż środki z dotacji wydatkowano w wysokościach przedstawionych we wniosku będącym podstawą jej udzielenia oraz zgodnie z zawartą umową.

Wykorzystanie środków dotacji Fundacja wykazała w Sprawozdaniu z wykonania zadania w ramach Programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce.

II. Publikacja książki „Kwestia romska w polityce państw Europy Środkowo-Wschodniej”.

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	Druk książki	1000 sztuk x 10 PLN	10 000	10 000	0
2	Korekta, skład, projekt okładki	Książka	4 000	4 000	0
3	Przygotowanie książki do druku, redakcja	Książka	1 500	1 500	0
4	Honoraria dla autorów	10 osób x 800 PLN	8 000	8 000	0
5	Koszta administracyjne, księgowość	Projekt	1 000	500	500
OGÓLEM:			24 500	24 000	500

Na wniosku nie zamieszczono daty złożenia (wpływu) wniosku do Wojewody Dolnośląskiego.

Koszt całkowity zadania oszacowano w kwocie – 24 500,00 zł, w tym wnioskowana dotacja - 24 000,00 zł (udzielona dotacja w wysokości 21 000,00 zł).

Do wniosku załączono:

- Kartę oceny wniosku złożonego do programu (...).

W dniu 10 września 2010 r. Pełnomocnik Wojewody Dolnośląskiego ds. Mniejszości Narodowych i Etnicznych wydał pozytywną opinię merytoryczną (Sygnatura MSWiA: 192/D 8/2011) oraz potwierdził spełnienie kryteriów do realizacji projektu.

Kserokopie Wniosku i Karty oceny załączono do dokumentów kontroli.

[Dowód akta kontroli: str.486 -500]

W dniu 08 czerwca 2011 r. zawarto umowę nr 43PR2011/DT na realizację zadania „Kwestia romska w polityce państw Europy Środkowo-Wschodniej” – wydanie książki o tematyce romskiej. Na zadanie Wojewoda udzielił dotacji w wysokości 21 000,00 zł.

Do kontroli wydatkowania środków z otrzymanej dotacji Fundacja przedłożyła dowody źródłowe, tj. umowy, listy płac, faktury, rachunki, dowody zapłaty oraz raporty kasowe.

Lp.	Nr i data faktury, rachunku, listy płac	Kwota ogółem	Kwota dotacji wynikająca z wniosku *	Nazwa wydatku	Nr i data raportu kasowego	Nr i data WB
1	3060/1209/11 z dnia 27.02.2011	99,99	62,25	Olej napędowy	RKB/2/2011/KASA 27.02.2011	-
2	FV00087/E1102/00649900/6/0 3/11 z dnia 07.03.2011	140,25	100,00	Znaczkę pocztowe	RKB/3/2011/KASA 07.03.2011	-

3	F/30513199/04/11 z dnia 22.04.2011	136,79	74,82	Usługi telekomunikacyjne	-	RKB/52/2011/LUK1 05.05.2011
4	F/30510950/07/11 z dnia 22.07.2011	266,77	263,21	Usługi telekomunikacyjne	-	RKB/92/2011/LUK1 23.08.2011
5	Rachunek do umowy zlecenia z dnia 26.10.2011	500,00	500,00	Honorarium autorskie	-	RKB/127/2011/LUK1 27.10.2011
6	Rachunek do umowy zlecenia z dnia 26.10.2011	500,00	500,00	Honorarium autorskie	-	RKB/127/2011/LUK1 27.10.2011
7	Rachunek do umowy zlecenia z dnia 26.10.2011	500,00	500,00	Honorarium autorskie	-	RKB/127/2011/LUK1 27.10.2011
8	Rachunek do umowy zlecenia z dnia 26.10.2011	500,00	500,00	Honorarium autorskie	-	RKB/127/2011/LUK1 27.10.2011
9	Rachunek do umowy zlecenia z dnia 26.10.2011	500,00	500,00	Honorarium autorskie	-	RKB/127/2011/LUK1 27.10.2011
10	Rachunek do umowy zlecenia z dnia 26.10.2011	500,00	500,00	Honorarium autorskie	-	RKB/127/2011/LUK1 27.10.2011
11	Rachunek do umowy zlecenia z dnia 26.10.2011	1 000,00	1 000,00	Honorarium autorskie	-	RKB/127/2011/LUK1 27.10.2011
12	Rachunek do umowy zlecenia z dnia 26.10.2011	1 500,00	1 500,00	Honorarium autorskie	-	RKB/127/2011/LUK1 27.10.2011
13	Rachunek do umowy zlecenia z dnia 26.10.2011	2 500,00	2 500,00	Honorarium autorskie	-	RKB/127/2011/LUK1 27.10.2011
14	Rachunek do umowy zlecenia 01/10/2011 z dnia 31.10.2011	18 000,00	1 500,00	Redakcja książek, korekta, przygotowanie do druku	RKB/10/2011/KASA 31.10.2011	-
15	Rachunek nr 20/11/2011 z dnia 02.11.2011	200,00	100,00	Podnajem pomieszczeń	RKB/11/2011/KASA 02.11.2011	-
16	04/12/11 z dnia 12.12.2011	700,00	700,00	Projekt okładki	-	RKB/156/2011/LUK1 28.12.2011
17	Rachunek nr 21/11/2011 z dnia 02.12.2011	200,00	44,00	Podnajem pomieszczeń	RKB/12/2011/KASA 02.12.2011	-
18	890/12/2011 z dnia 30.12.2011	54 500,00	6 750,00	Sprzedaż książek	RKB/12/2011/KASA 30.12.2011	-
19	Lista płac zbiorcza z dnia 28.02.2011	1 739,50	364,00	księgowość	RKB/03/2011/KASA 10.03.2011	-
20	Lista płac zbiorcza z dnia 29.04.2011	1 739,50	508,00	księgowość	RKB/05/2011/KASA 10.05.2011	-
21	Lista płac zbiorcza z dnia 31.08.2011	1 739,50	700,00	księgowość	-	RKB/99/2011/LUK106 09.2011
22	Rachunek 6/09/2011 z dnia 30.09.2011	2 857,00	300,00	grafik	-	RKB/111/2011/LUK1 29.09.2011
23	Lista płac zbiorcza z dnia 30.09.2011	1 739,50	700,00	księgowość	-	RKB/115/2011/LUK1 05.10.2011
24	Lista płac zbiorcza z dnia 31.10.2011	1 739,50	364,00	księgowość	-	RKB/133/2011/LUK1 09.11.2011
25	Lista płac zbiorcza z dnia 30.11.2011	2 779,00	364,00	księgowość	RKB/12/2011/KASA 31.12.2011	-
26	FA/96/2011 z dnia 28.12.2011	884,00	105,72	księgowość	RKB/12/2011/KASA 28.12.2011	-
Ogółem kwota dotacji: 21 000,00						

*różnice pomiędzy kwotą główną a kwotą dotacji wynikającą z wniosku są to kwoty wydatków pochodzące z innych źródeł finansowania

[Dowód akta kontroli: str. 418 -485]

Na podstawie przedłożonych ww. dowodów oraz ewidencji księgowej prowadzonej w zakresie środków objętych kontrolą ustalono, iż środki z dotacji wydatkowane w wysokościach przedstawionych we wniosku będącym podstawą jej udzielenia oraz zgodnie z zawartą umową.

Wykorzystanie środków dotacji Fundacja wykazała w Sprawozdaniu z wykonania zadania

w ramach Programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce.

III. Działalność wydawnicza.

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	Dodruk „Romowie-historia w obrazkach”	1000 sztuk x 4,5 PLN	4 500	4 500	0
2	Dodruk „Edukacja Romów w Europie Środkowej”	500 sztuk x 10 PLN	5 000	5 000	0
3	Wydanie książki „Sytuacja Romów w Krajach Wyszehradzkich” - druk	1000 sztuk x 8 PLN	8 000	8 000	0
4	Wydanie książki „Sytuacja Romów w Krajach Wyszehradzkich” – korekta, skład, projekt okładki	Książka	4 500	4 500	0
5	Wydanie książki „Sytuacja Romów w Krajach Wyszehradzkich” – przygotowanie książki do druku	Książka	2 000	2 000	0
6	Wydanie książki „Sytuacja Romów w Krajach Wyszehradzkich” – tłumaczenia tekstów Czeskich i Słowackich	Książka	4 000	4 000	0
7	Koordinator zadania	Projekt	1 200	1 000	200
8	Koszta administracyjne, materiały biurowe	Projekt	1 000	500	500
OGÓLEM:			30 200,00	29 500,00	700,00

Na wniosku nie zamieszczono daty złożenia (wpływu) wniosku do Wojewody Dolnośląskiego. Ponadto w części C pkt 1 kwota wnioskowanej dotacji została wykazana w wysokości 28 500,00 zł natomiast podsumowanie kosztorysu zadania w części C pkt 3 dot. wyniosło 29 500,00 zł (różnica 100,00 zł), co wskazuje na wystąpienie omyłki pisarskiej.

Koszt całkowity zadania oszacowano w kwocie – 30 200,00 zł, w tym wnioskowana dotacja - 29 500,00 zł (udzielona dotacja w wysokości 29 500,00 zł, w dniu 16.11.2011 r. wprowadzono Aneks zwiększający kwotę udzielonej dotacji do 30.220,00 zł).

Do wniosku załączono:

- Kartę oceny wniosku złożonego do programu (...).

W dniu 10 września 2010 r. Pełnomocnik Wojewody Dolnośląskiego ds. Mniejszości Narodowych i Etnicznych wydał pozytywną opinię merytoryczną (Sygnatura MSWiA: 193/D 8/2011) oraz potwierdził spełnienie kryteriów do realizacji projektu.

Kserokopie Wniosku i Karty oceny załączono do dokumentów kontroli.

[Dowód akta kontroli: str. 404 - 417]

W dniu 08 czerwca 2011 r. zawarto umowę nr 44PR2011/DT na realizację zadania „Działalność

wydawnicza” – wydanie publikacji książkowych o tematyce romskiej. Na zadanie Wojewoda udzielił dotacji w wysokości 21 000,00 zł.

W dniu 16 listopada 2011 r. wprowadzono Aneks do umowy, zmieniający kwotę dotacji z 21 000,00 zł na 30 220,00 zł.

Do kontroli wydatkowania środków z otrzymanej dotacji Fundacja przedłożyła dowody źródłowe, tj. umowy, listy płac, faktury, rachunki, dowody zapłaty oraz raporty kasowe.

Lp.	Nr i data faktury, rachunku, listy płac	Kwota ogółem	Kwota dotacji wynikająca z wniosku *	Nazwa wydatku	Nr i data raportu kasowego	Nr i data WB
1	Rachunek do umowy o dzieło 6/09/2011 z dnia 30.09.2011	2 857,00	2 500,00	Korekta, skład, projekty graficzne książek	-	-
2	Rachunek z dnia 10.10.2011	9 000,00	1 070,00	tłumacz	RKB/10/2011/KASA 31.10.2011	-
3	Rachunek z dnia 09.11.2011	3 000,00	2 930,00	Tłumaczenie tekstów na język angielski	-	-
4	Rachunek do umowy zlecenia 01/10/2011 z dnia 31.10.2011	18 000,00	2 000,00	Redakcja książek, korekta, przygotowanie do druku	RKB/10/2011/KASA 31.10.2011	-
5	FV 245/2011 z dnia 15.11.2011	344,40	344,00	Usługa kurierska	RKB/11/2011/KASA 15.11.2011	-
6	Rachunek nr 21/12/2011 z dnia 02.12.2011	200,00	156,00	Podnajem pomieszczeń	RKB/12/2011/KASA 02.12.2011	-
7	297/2011 z dnia 20.12.2011	2 000,00	2 000,00	Skład	RKB/12/2011/KASA 20.12.2011	-
8	Rachunek do umowy zlecenie 3/koordynacja/12/11 z dnia 27.12.2011	2 200,00	1 000,00	Koordinator	RKB/12/2011/KASA 31.12.2011	-
9	890/12/2011 z dnia 30.12.2011	54 500,00	16 220,00	Sprzedaż książek	RKB/12/2011/KASA 30.12.2011	-
10	Lista płac maj 2011 z dnia 31.05.2011	700,00	700,00	Korekta książek	RKB/06/2011/KASA 10.06.2011	-
11	Lista płac czerwiec 2011 z dnia 30.06.2011	700,00	700,00	Korekta książek	RKB/07/2011/KASA 10.07.2011	RKB/79/2011/LUK1 12.07.2011
12	Lista płac lipiec 2011 z dnia 29.07.2011	700,00	600,00	Korekta książek	RKB/08/2011/KASA 10.08.2011	RKB/87/2011/LUK1 01.08.2011
Ogółem kwota dotacji: 30 220,00						

*różnice pomiędzy kwotą główną a kwotą dotacji wynikającą z wniosku są to kwoty wydatków pochodzące z innych źródeł finansowania

[Dowód akta kontroli: str. 384 - 403]

Na podstawie przedłożonych ww. dowodów oraz ewidencji księgowej prowadzonej w zakresie środków objętych kontrolą ustalono, iż środki z dotacji wydatkowano w wysokościach przedstawionych we wniosku będącym podstawą jej udzielenia oraz zgodnie z aneksowaną umową.

Wykorzystanie środków dotacji Fundacja wykazała w Sprawozdaniu z wykonania zadania w ramach Programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce.

IV. Strona internetowa Programu Romskiego www.romowie.info.

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	Uaktualnienia strony	12 m-cy x 200 PLN	2 400	2 300	100
2	Oplaty za serwer	100 PLN rocznie	100	100	0
3	Monitoring prasy	12 m-cy x 300 PLN	3 600	3 500	100
4	Zebranie materiałów, kontakty z organizacjami	12 m-cy x 200 PLN	2 400	2 000	400
5	Opracowanie graficzne strony	Projekt	500	500	0
6	Koszty administracyjne	Projekt	300	300	0
OGÓŁEM:			9 300	8 700	600

Na wniosku nie zamieszczono daty złożenia (wpływu) wniosku do Wojewody Dolnośląskiego.

Koszt całkowity zadania oszacowano w kwocie – 9 300,00 zł, w tym wnioskowana dotacja - 8 700,00 zł (udzielona dotacja w wysokości 6 000,00 zł).

Do wniosku załączono:

- Kartę oceny wniosku złożonego do programu (...).

W dniu 10 września 2010 r. Pełnomocnik Wojewody Dolnośląskiego ds. Mniejszości Narodowych i Etnicznych wydał pozytywną opinię merytoryczną (Sygnatura MSWiA: 197/D 2/2011) oraz potwierdził spełnienie kryteriów do realizacji projektu.

Kserokopie Wniosku i Karty oceny załączono do dokumentów kontroli.

[Dowód akta kontroli: str. 368 - 383]

W dniu 08 czerwca 2011 r. zawarto umowę nr 48/PR2011/DT na realizację zadania „Strona internetowa Programu Romskiego www.romowie.info” – prowadzenie i aktualizacja strony internetowej poświęconej problematyce romskiej. Na zadanie Wojewoda udzielił dotacji w wysokości 6 000,00 zł.

Do kontroli wydatkowania środków z otrzymanej dotacji Fundacja przedłożyła dowody źródłowe, tj. umowy, listy płac, faktury, rachunki, dowody zapłaty oraz raporty kasowe.

lp.	Nr i data faktury, rachunku, listy płac	Kwota ogółem	Kwota dotacji wynikająca z wniosku *	Nazwa wydatku	Nr i data raportu kasowego	Nr i data WB
1	Lista płac styczeń 2011 z dnia 31.01.2011	790,25	315,00	Zebranie i opracowanie	RKB/02/2011/KASA 05.02.2011	-

				materiałów na www		
2	Lista płac luty 2011 z dnia 28.02.2011	790,25	315,00	Zebranie i opracowanie materiałów na www	RKB/03/2011/KASA 10.03.2011	-
3	Lista płac marzec 2011 z dnia 31.03.2011	790,25	315,00	Zebranie i opracowanie materiałów na www	RKB/04/2011/KASA 10.04.2011	-
4	Lista płac kwiecień 2011 z dnia 29.04.2011	790,25	315,00	Zebranie i opracowanie materiałów na www	RKB/05/2011/KASA 10.05.2011	-
5	Lista płac sierpień 2011 z dnia 31.08.2011	790,25	315,00	Zebranie i opracowanie materiałów na www	RKB/09/2011/KASA 10.09.2011	-
6	Lista płac wrzesień 2011 z dnia 30.09.2011	790,25	315,00	Zebranie i opracowanie materiałów na www	RKB/10/2011/KASA 10.10.2011	-
7	Lista płac październik 2011 z dnia 31.10.2011	790,25	315,00	Zebranie i opracowanie materiałów na www	RKB/11/2011/KASA 10.11.2011	-
8	Lista płac listopad 2011 z dnia 30.11.2011	790,25	315,00	Zebranie i opracowanie materiałów na www	RKB/12/2011/KASA 10.12.2011	-
9	Lista płac grudzień 2011 z dnia 31.12.2011	790,25	280,00	Zebranie i opracowanie materiałów na www	RKB/12/2011/KASA 31.12.2011	-
10	192/XI/536 z dnia 31.01.2011	261,62	261,62	Wycinki prasowe	-	RKB/24/2011/LUK1 28.02.2011
11	500/XI/536 z dnia 28.02.2011	352,76	352,76	Wycinki prasowe	-	RKB/52/2011/LUK1 05.05.2011
12	796/XI/536 z dnia 31.03.2011	256,95	256,95	Wycinki prasowe	-	RKB/52/2011/LUK1 05.05.2011
13	1088/XI/536 z dnia 29.04.2011	231,24	231,24	Wycinki prasowe	-	RKB/58/2011/LUK1 23.05.2011
14	1380/XI/536 z dnia 31.05.2011	228,90	228,90	Wycinki prasowe	-	RKB/69/2011/LUK1 15.06.2011
15	1669/XI/536 z dnia 30.06.2011	245,26	245,26	Wycinki prasowe	-	RKB/79/2011/LUK1 12.07.2011
16	1960/XI/536 z dnia 29.07.2011	362,11	362,11	Wycinki prasowe	-	RKB/92/2011/LUK1 23.08.2011
17	2253/VII/536 z dnia 31.08.2011	359,78	359,78	Wycinki prasowe	-	RKB/102/2011/LUK1 13.09.2011
18	2540/IX/536 z dnia 30.09.2011	235,91	235,91	Wycinki prasowe	-	RKB/120/2011/LUK1 14.10.2011
19	2825/X/536 z dnia 31.10.2011	259,28	259,28	Wycinki prasowe	-	RKB/132/2011/LUK1 08.11.2011
20	3102/XI/536 z dnia 30.11.2011	226,57	226,57	Wycinki prasowe	-	RKB/153/2011/LUK1 19.12.2011
21	3220/XII/536 z dnia 27.12.2011	196,19	179,62	Wycinki prasowe	-	RKB/156/2011/LUK1 28.12.2011
Ogółem kwota dotacji: 6 000,00						

*różnice pomiędzy kwotą główną a kwotą dotacji wynikającą z wniosku są to kwoty wydatków pochodzące z innych źródeł finansowania

[Dowód akta kontroli: str. 312 - 367]

Na podstawie przedłożonych ww. dowodów oraz ewidencji księgowej prowadzonej w zakresie

środków objętych kontrolą ustalono, iż środki z dotacji wydatkowano w wysokościach przedstawionych we wniosku będącym podstawą jej udzielenia oraz zgodnie z zawartą umową.

Wykorzystanie środków dotacji Fundacja wykazała w Sprawozdaniu z wykonania zadania w ramach Programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce.

V. Integracyjny zespół wokalny-taneczny „Terne Romani Bacht”.

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	Prowadzący zespół - kierownik	10 m-cy x 600 PLN	6 000	6 000	0
2	Nauka tańców	10 m-cy x 800 PLN	8 000	8 000	0
3	Zakup strojów	20 sztuk x 450 PLN	9 000	9 000	0
4	Autokar na wyjazdy	7 wyjazdów x 600 PLN	4 200	4 200	0
5	Napoje, słodycze, poczęstunek dla dzieci podczas prób	10 m-cy x 400 PLN	4 000	4 000	0
6	Koszty administracyjne, księgowość	Projekt	1 500	1 500	0
7	Koordinator zadania	Projekt	1 200	1 200	0
OGÓLEM:			33 900	33 900	0

Na wniosku nie zamieszczono daty złożenia (wpływu) wniosku do Wojewody Dolnośląskiego.

Koszt całkowity zadania oszacowano w kwocie – 33 900,00 zł, w tym wnioskowana dotacja – 33 900,00 zł (udzielona dotacja w wysokości 26 200,00 zł).

Do wniosku załączono:

- Kartę oceny wniosku złożonego do programu (...).

W dniu 10 września 2010 r. Pełnomocnik Wojewody Dolnośląskiego ds. Mniejszości Narodowych i Etnicznych wydał pozytywną opinię merytoryczną (Sygnatura MSWiA: 199/D 7/2011) oraz potwierdził spełnienie kryteriów do realizacji projektu.

Kserokopie Wniosku i Karty oceny załączono do dokumentów kontroli.

[Dowód akta kontroli: str. 298 -311]

W dniu 08 czerwca 2011 r. zawarto umowę nr 49/PR2011/DT na realizację zadania „Integracyjny zespół wokalny-taneczny Terne Romani Bacht” – zapewnienie funkcjonowania dziecięcego zespołu muzyczno-tanecznego. Na zadanie Wojewoda udzielił dotacji w wysokości 26 200,00 zł.

Do kontroli wydatkowania środków z otrzymanej dotacji Fundacja przedłożyła dowody źródłowe, tj. umowy, listy płac, faktury, rachunki, dowody zapłaty oraz raporty kasowe.

Lp.	Nr i data faktury, rachunku, listy płac	Kwota ogółem	Kwota dotacji wynikająca z wniosku *	Nazwa wydatku	Nr i data raportu kasowego	Nr i data WB
-----	---	--------------	--------------------------------------	---------------	----------------------------	--------------

1	#546/393 z dnia 29.12.2011	583,71	582,86	Materiały na stroje	RKB/12/2011/KASA 29.12.2011	-
2	1/stroje/12/2011 z dnia 29.12.2011	6 000,00	6 000,00	Uszycie strojów	RKB/12/2011/KASA 31.12.2011	-
3	2359/R/2011 z dnia 27.12.2011	123,14	123,14	Materiały na stroje	RKB/12/2011/KASA 27.12.2011	-
4	33/12/2011 z dnia 27.12.2011	600,00	600,00	Kierownik zespołu	-	RKB/156/2011/LUK1 28.12.2011
5	36/12/2011 z dnia 27.12.2011	735,00	600,00	Nauka tańców	RKB/12/2011/KASA 31.12.2011	-
6	FV 277/2011 z dnia 22.12.2011	24,60	24,60	Wysiłka	RKB/12/2011/KASA 22.12.2011	-
7	6/XII/11 z dnia 19.12.2011	500,00	500,00	Autokar	RKB/12/2011/KASA 19.12.2011	-
8	169/12/11/G z dnia 10.12.2011	57,80	57,80	Wyżywienie	RKB/12/2011/KASA 10.12.2011	-
9	5/12/2011 z dnia 09.12.2011	600,00	600,00	Kierownik zespołu	-	RKB/149/2011/LUK1 12.12.2011
10	8/12/2011 z dnia 09.12.2011	780,00	600,00	Nauka tańca	RKB/12/2011/KASA 09.12.2011	-
11	154/2011 z dnia 06.12.2011	51,21	51,21	Wyżywienie	RKB/12/2011/KASA 06.12.2011	-
12	2228/R/2011 z dnia 06.12.2011	561,13	561,13	Materiały na stroje	RKB/12/2011/KASA 06.12.2011	-
13	116/2011 z dnia 06.12.2011	27,72	27,72	Materiały na stroje	RKB/12/2011/KASA 06.12.2011	-
14	3232/11 z dnia 06.12.2011	128,40	128,40	Materiały na stroje	RKB/12/2011/KASA 06.12.2011	-
15	1/XII/11 z dnia 03.12.2011	500,00	500,00	Autokar	RKB/12/2011/KASA 03.12.2011	-
16	153/2011 z dnia 03.12.2011	69,45	43,75	Wyżywienie	RKB/12/2011/KASA 03.12.2011	-
17	26/11/2011 z dnia 25.11.2011	2 948,91	2 768,91	Nauka tańców	-	-
18	20/11/2011 z dnia 10.11.2011	600,00	600,00	Kierownik zespołu	-	RKB/134/2011/LUK1 10.11.2011
19	Rachunek 01/10/2011 z dnia 31.10.2011	18 000,00	1200,00	Koordynator	RKB/10/2011/KASA 31.10.2011	-
20	S18/FAK/61/201110 z dnia 31.10.2011	175,89	175,89	Woda	-	RKB/136/2011/LUK1 16.11.2011
21	208/2011/1 z dnia 22.10.2011	654,00	654,00	Wyżywienie	-	RKB/123/2011/LUK1 21.10.2011
22	Rachunek 323 z dnia 20.10.2011	145,50	145,50	Art. Spożywcze	RKB/10/2011/KASA 20.10.2011	-
23	FA/21127/2011/1060 z dnia 18.10.2011	176,40	176,40	Art. Spożywcze	RKB/10/2011/KASA 18.10.2011	-
24	131/2011 z dnia 18.10.2011	46,50	46,50	Art. Spożywcze	RKB/10/2011/KASA 18.10.2011	-
25	130/2011 z dnia 11.10.2011	43,35	43,35	Art. Spożywcze	RKB/10/2011/KASA 11.10.2011	-
26	129/2011 z dnia 04.10.2011	43,35	43,35	Art. Spożywcze	RKB/10/2011/KASA 04.10.2011	-
27	7/09/2011 z dnia 30.09.2011	680,00	600,00	Kierownik zespołu	-	RKB/118/2011/LUK1 11.10.2011
28	8/09/2011 z dnia 30.09.2011	474,72	294,72	Nauka tańców	-	RKB/118/2011/LUK1 11.10.2011
29	5/09/11 z dnia 26.09.2011	500,00	500,00	Autokar	RKB/09/2011/KASA 26.09.2011	-
30	118/2011 z dnia 13.09.2011	43,35	43,35	Art. Spożywcze	RKB/09/2011/KASA 13.09.2011	-
31	117/2011 z dnia 06.09.2011	67,80	67,80	Art. Spożywcze	RKB/09/2011/KASA 06.09.2011	-
32	122/3/11 z dnia 02.09.2011	228,00	228,00	Materiały na stroje	RKB/09/2011/KASA 02.09.2011	-
33	123/3/11 z dnia 02.09.2011	348,75	348,75	Materiały na stroje	RKB/09/2011/KASA 02.09.2011	-

34	113/2011 z dnia 25.08.2011	51,60	51,60	Art. spożywcze	RKB/08/2011/KASA 25.08.2011	-
35	FA/54/2011 z dnia 24.08.2011	884,00	84,00	Księgowa	-	RKB/97/2011/LUK1 02.09.2011
36	F/30518082/08/11 z dnia 22.08.2011	108,38	108,38	Telefony	-	RKB/97/2011/LUK1 02.09.2011
37	FA 00665138 z dnia 02.08.2011	43,05	43,05	Telefony	-	RKB/92/2011/LUK1 23.08.2011
38	Rachunek do umowy zlecenia 10/06/2011 z dnia 29.06.2011	2 726,37	1 736,37	Nauka tańców	-	RKB/79/2011/LUK1 12.07.2011
39	Rachunek do umowy zlecenia 8/06/2011 z dnia 29.06.2011	3 600,00	3 600,00	Kierownik zespołu	-	RKB/79/2011/LUK1 12.07.2011
40	3898/2011 z dnia 30.05.2011	25,00	25,00	Wizytówki	RKB/05/2011/KASA 30.05.2011	-
41	FV00171/E1102/00649900/G/0 5/11 z dnia 17.05.2011	67,00	67,00	Opłata pocztowa	RKB/05/2011/KASA 17.05.2011	-
42	FV00100/E1102/00649900/G/0 5/11 z dnia 11.05.2011	50,00	50,00	Opłata pocztowa	RKB/05/2011/KASA 11.05.2011	-
43	FS-37125/11 z dnia 05.04.2011	188,99	184,96	Dyktafon	RKB/04/2011/KASA 05.04.2011	-
44	FA 450176 z dnia 21.03.2011	27,00	27,00	Napoje	RKB/03/2011/KASA 21.03.2011	-
45	SP-88/2011 z dnia 19.03.2011	372,50	372,50	Wyżywienie	RKB/03/2011/KASA 19.03.2011	-
46	Rachunek nr 07/03/2011 z dnia 07.03.2011	200,00	100,00	Biuro-czynsz	RKB/03/2011/KASA 07.03.2011	-
47	FA 07300497785 z dnia 03.02.2011	100,31	100,31	Paliwo	RKB/03/2011/KASA 02.03.2011	-
48	FWR21381676/002/11 z dnia 10.02.2011	108,88	108,88	Telefony	-	RKB/24/2011/LUK1 28.02.2011
49	01/U/632/2011 z dnia 07.02.2011	70,02	70,02	Paliwo	RKB/02/2011/KASA 07.02.2011	-
50	FA 3324/4102/11 z dnia 04.02.2011	50,03	50,03	Paliwo	RKB/02/2011/KASA 04.02.2011	-
51	FV00296/E1102/00649900/G/0 1/11 z dnia 28.01.2011	72,20	72,20	Znaczki pocztowe	RKB/01/2011/KASA 28.01.2011	-
52	F/30453047/01/11 z dnia 22.01.2011	361,57	361,57	Telefony	-	RKB/24/2011/LUK1 28.02.2011
53	FA 07300491302 z dnia 04.01.2011	100,04	50,00	Olej napędowy	RKB/01/2011/KASA 04.01.2011	-
Ogółem kwota dotacji: 26 200,00						

*różnice pomiędzy kwotą główną a kwotą dotacji wynikająca z wniosku są to kwoty wydatków pochodzące z innych źródeł finansowania

Data f-ry F/30518082/08/11 (poz.36) ze sprawozdania nie zgadza się z datą jej wystawienia:

- data faktury – 22.08.2011 r.,
- data podana w sprawozdaniu - 05.09.2011 r. Jest to termin płatności faktury a nie data jej wystawienia.

Stwierdzona omyłka pisarska nie miała wpływu na prawidłowość wydatkowania i rozliczenia dotacji.

Na podstawie przedłożonych ww. dowodów oraz ewidencji księgowej prowadzonej w zakresie środków objętych kontrolą ustalono, iż środki z dotacji wydatkowano w wysokościach przedstawionych we wniosku będącym podstawą jej udzielenia oraz zgodnie z zawartą umową.

[Dowód akta kontroli: str. 188 - 297]

Wykorzystanie środków dotacji Fundacja wykazała w Sprawozdaniu z wykonania zadania w ramach Programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce.

Wskazane powyżej uchybienia związane z brakiem na wnioskach daty złożenia (wpływu), uniemożliwiają stwierdzenie czy wnioski zostały przekazane do DUW w terminie określonym w instrukcji opublikowanej przez MSWiA. Zgodnie z instrukcją 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). Wnioski niekompletne, nie spełniające wymogów formalnych powinny zostać zwrócone do wnioskodawcy w celu ich uzupełnienia.

Zgodnie z zapisami przytoczonej powyżej Instrukcji, wniosek powinien zostać zaopiniowany przez Pełnomocnika do 30 czerwca 2010 r. Daty zawarte na kartach ocen załączonych do wniosków (wydrukowanych z systemu ESOR) wskazują, iż oceny zostały sporządzone po upływie obowiązującego terminu.

Ponadto, brak daty sporządzenia wniosku uniemożliwia identyfikację dokumentu oraz stwierdzenie jego aktualności.

Powyższe nie miało wpływu na prawidłowość realizacji zobowiązań wynikających z zawartej umowy oraz zgodności wydatków dokonywanych w ramach udzielonej dotacji z kosztorysem zadań zawartym we wniosku..

Ad 1.1. i 1.2 Dokumentowanie i ewidencjonowanie operacji gospodarczych oraz prawidłowość i terminowość rozliczenia środków dotacji.

Zarządzenie z dnia 01.06.2009 r. Zarządu Fundacji Integracji Społecznej „Prom” we Wrocławiu w sprawie wprowadzenia „zasad (polityki) rachunkowości”. Na podstawie *art. 10. ust. 2 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn.: Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 ze zm.)* wprowadzono jako obowiązujące od 01 czerwca 2009 r. zasady (politykę rachunkowości), obejmujące:

- 1) Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych Fundacji Prom.
- 2) Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego Fundacji Prom.
- 3) Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych Fundacji Prom.
- 4) System ochrony danych w Fundacji Prom.

Do kontroli przedłożono ewidencję księgową za okres 01.01.2011 – 31.12.2011:

- 130 – rachunek bankowy,
- 201 – rozrachunki z dostawcami i odbiorcami,
- 520 – koszty wydziałowe dla poszczególnych zadań.

Jednostka prowadziła wyodrębnioną ewidencję księgową dla środków z udzielonej dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków (konta syntetyczne dla poszczególnych zadań). Jest to zgodne z zapisem art. 152 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami) oraz § 3 umowy dotacji.

W dniu 15 czerwca 2011 r. i 19 października 2011 r. na rachunek bankowy Fundacji Integracji Społecznej „Prom” we Wrocławiu wpłynęły środki dotacji w wysokości 123 220,00 zł – na Program Romski 2011 r., z tego:

- cz. 85, r. 85412 p. 2810 – kwota 39 800,00 zł,

- cz. 85, r. 92195, p. 2810 – kwota 83 420,00 zł.

Ewidencja księgową 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).

Zgodnie z art. 20 ust 2 ww. ustawy, podstawą zapisów w badanych księgach rachunkowych były dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczej – faktury, rachunki, listy płac, raporty kasowe, wyciągi bankowe.

Przedłożone do kontroli dokumenty źródłowe zostały opisane i sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym (pieczętki wraz z podpisami) przez osoby odpowiedzialne za te ustalenia - zgodnie z wymogami określonymi w art.21 ust.1 ww. ustawy.

Zapisy w przedłożonych do kontroli księgach rachunkowych zawierają dane wskazane w art. 23 ust. 2 ww. ustawy, tj. uwzględniają daty dokonania operacji gospodarczych; określenie rodzajów i numerów identyfikacyjnych dowodów księgowych stanowiących podstawę zapisów, zrozumiały tekst lub skrót opisu operacji, kwoty i daty zapisów, oznaczenie kont, których zapisy dotyczą.

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 bezbłędność działania procedur obliczeniowych;
- umożliwiały stwierdzenie poprawności dokonanych w nich zapisów, stanów oraz stosowanych w nich procedur obliczeniowych;
- zawarte w nich dane umożliwiały sporządzenie w terminie obowiązujących jednostkę sprawozdań budżetowych.

Ponadto zgodnie z wymogami zawartymi w sprawozdaniu końcowym (pod zestawieniem faktur), Fundacja każdą z faktur opłaconych z dotacji, opatrzyła swoją pieczęcią oraz zawarła sporządzony w sposób trwały opis zawierający informacje:

- z jakich środków wydatkowana kwota została pokryta,
- jakie było przeznaczenie zakupionych towarów, usług i innych opłaconych należności.

Informacje te zostały podpisane przez osoby odpowiedzialne za sprawy dotyczące rozliczeń finansowych w Fundacji tj. przez Prezesa oraz Skarbnika Fundacji.

Płatności faktur dokonywane były w wysokościach i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań zgodnie z art. 44 ust. 3 pkt. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami). Część płatności faktur dokonywana była ze środków własnych Fundacji, która po otrzymaniu dotacji dokonywała kompensaty.

Zgodnie z art. 151 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami) Wojewoda Dolnośląski zlecił Fundacji realizację swoich zadań na podstawie umowy. Umowa zawierała m.in. szczegółowy opis zadania, w tym cel, na jaki dotacja została przyznana.

Ponadto § 3 ust. 1 umów dotacji zobowiązywał Fundację do wykorzystania dotacji zgodnie z celem na jaki ją uzyskała wraz z odsetkami bankowymi uzyskanymi od przekazanych przez Wojewodę Dolnośląskiego środków.

Na podstawie sprawdzonych dokumentów źródłowych ustalono, że wydatkowanie środków dotacji wraz z odsetkami bankowymi uzyskanymi od przekazanych przez Zleceniodawcę

środków, nastąpiło zgodnie z ich celowym przeznaczeniem tj. stwierdzono zasadność podejmowanych działań z punktu widzenia przyjętych celów.

W trakcie realizacji zadań, Fundacja nie uzyskała przychodów, których nie uwzględniono przy kalkulacji kosztów zadań (§ 3 ust. 2 umów dotacji).

Stwierdzono prawidłowe i terminowe rozliczenie środków dotacji. Dotacja została wykorzystana w 100%, a zadania zostały zrealizowane zgodnie z terminem wynikającym z § 2 umów dotacji tj. od 01 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r. Rozliczenie środków dotacji w formie sprawozdań końcowych wpłynęły do DUW w dniu 27 stycznia 2012 r. (zgodnie z terminem wynikającym z § 4 ust. 2 umów dotacji).

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

[Dowód akta kontroli: str. 60 - 187]

Ad 2. sporządzanie sprawozdań z realizacji zadania oraz zgodność danych wykazanych w sprawozdaniach z ewidencją księgową, dokumentacją źródłową.

Sprawozdania częściowe:

Fundacja jako częściowe sprawozdanie z realizacji zadania dofinansowanego w ramach „Programu (...)” przedłożyła informację w formie opisowej.

Informacja zawiera krótki opis etapów realizacji zadań, brak natomiast informacji dotyczącej poniesionych już wydatków (umowa nr 48/PR2011/DT – strona internetowa, 49/PR2011/DT – zespół taneczny). W przypadku umów nr 43/PR2011/DT – wydanie książki i 44/PR2011/DT – działalność wydawnicza, realizacja została przewidziana na miesiące październik i listopad. Brak jest informacji dotyczącej etapu realizacji zadania z umowy nr 41/PR2011/DT - wyjazdy integracyjne dla dzieci romskich, przewidziane na koniec września oraz na przełomie listopada i grudnia tj. po terminie dostarczenia sprawozdania do zaakceptowania do DUW.

Ww. sprawozdanie, zgodnie z umową § 4 ust. 1 winno być przekazane do dnia 15 września 2011 r. Sprawozdanie zawiera datę sporządzenia na dzień 05.09.2011 r., natomiast brak jest daty przedłożenia sprawozdania do DUW.

Sprawozdania końcowe

Z realizacji zadania Fundacja sporządziła Sprawozdania końcowe z wykonania zadań w ramach Programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce.

Sprawozdania składają 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 zawartym w opisie ww. sprawozdania, informacje zawarte w kolumnie „wyszczególnienie kosztów” muszą się pokrywać z kosztorysem stanowiącym załącznik do wniosku.

W trakcie realizacji zadań objętych kontrolą, pozycje niektórych kosztów nieznacznie się zmieniały. Fundacja zgłaszała poszczególne zmiany w kosztorysach zadań do Pełnomocnika Wojewody Dolnośląskiego ds. Mniejszości Narodowych i Etnicznych. Zmiany nie spowodowały zmiany wartości dotacji i w związku z tym wszystkie zostały zatwierdzone.

Umowa nr 41/PR2011/DT na kwotę 39 800,00 zł							
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.	Noclegi	9 600	9 600	0	9 600	9 600	9 600
2.	Wyżywienie	16 000	15 000	1 000	12 500	11 500	11 500
3.	Transport	6 000	6 000	0	9 500	9 500	9 500
4.	Ubezpieczenie	240	200	40	240	200	119,86
5.	Bilety wstępu, przewodnik	4 000	4 000	0	3 000	3 000	3 000
6.	Kadra pedagogiczna-opieka nad dziećmi	3 000	3 000	0	3 900	3 900	3 900
7.	Koszty administracyjne	1 200	1 000	200	1 300	1 100	1 180,14
8.	Organizator wyjazdów	1 000	1 000	0	1 000	1 000	1 000
Razem:		41 040	39 800	1 240	41 040	39 800	39 800

W dniu 12 września 2011 r., Fundacja zwróciła się do Pełnomocnika Wojewody Dolnośląskiego ds. Mniejszości Narodowych i Etnicznych, o zgodę na zmiany w kosztorysie projektu do umowy 41/PR2011/DT.

Zwiększenie budżetu nastąpiło w pozycji „Transport” o kwotę 3.500,00 zł, „Kadra pedagogiczna i opieka nad dziećmi” o kwotę 900,00 zł i „Koszty administracyjne” o kwotę 100,00 zł.

Powyższe zmiany spowodowane były zwiększeniem kosztów paliwa w wyniku wzrostu stawki podatku VAT oraz wyjazdu na wycieczkę na trasę dalszą niż przewidziano podczas składania wniosku.

Zmniejszeniu uległy pozycje „Wyżywienie” o kwotę 3.500,00 zł i „Bilety wstępu, przewodnik” o kwotę 1.000,00 zł, w związku z promocjami jakie uzyskała Fundacja od organizatora wycieczki.

Pismem nr SOC-OP.6113.72.2011-1 z dnia 18 listopada 2011 r., Pełnomocnik Wojewody Dolnośląskiego zaakceptował zmiany w kosztorysie.

Na koszty związane z ubezpieczeniem wyjazdu Fundacja wydatkował kwotę 119,86 zł tj. o 80,14 zł mniejszą niż zakładano. Różnicę wykorzystano do zapłaty rachunków związanych z kosztami administracyjnymi.

Powyższe zmiany nie wpłynęły na łączną kwotę przyznanej dotacji. Dotację wykorzystano w 100%.

Umowa nr 43/PR2011/DT na kwotę 21 000,00 zł							
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.	Druk książki	10 000	10 000	0	6 750	6 750	6 750
2.	Korekta, skład, projekt okładki	4 000	4 000	0	4 000	4 000	4 000
3.	Przygotowanie książki do druku, redakcja	1 500	1 500	0	1 500	1 500	1 500
4.	Honoraria dla autorów	8 000	8 000	0	8 000	8 000	8 000

5.	Koszta administracyjne, księgowość	1 000	500	500	1 250	750	750
Razem:		24 500	24 000	500	21 500	21 000	21 000

We wniosku o dofinansowanie publikacji książki, Fundacja wystąpiła o środki w wysokości 24.000,00 zł. Umowę dotacji zawarto na kwotę 21.000,00 zł tj. o 3.000,00 zł mniejszą.

W związku ze zmniejszeniem przewidywanych kosztów druku książki o kwotę 250,00 zł, w dniu 28 grudnia 2011 r. Fundacja zwróciła się do Pełnomocnika Wojewody Dolnośląskiego o zwiększenie budżetu kosztów związanych z przygotowaniem do druku i korekty książki.

Akceptacja zmian przez Pełnomocnika nastąpiła w tym samym dniu (data oraz podpis z pieczęcią imienną na piśmie). Powyższe zmiany nie wpłynęły na łączną kwotę przyznanej dotacji. Dotację wykorzystano w 100%.

Umowa nr 44/PR2011/DT na kwotę 30 220,00 zł							
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.	Dodruk „Romowie-historia w obrazkach”	4 500	4 500	0	4 500	4 500	4 500
2.	Wydanie książki „Sytuacja Romów w Krajach Wyszehradzkich” korekta językowa	2 000	2 000	0	2 000	2 000	2 000
3.	Wydanie książki „Sytuacja Romów w Krajach Wyszehradzkich” - druk	8 000	8 000	0	6 000	6 000	6 000
4.	Wydanie książki „Sytuacja Romów w Krajach Wyszehradzkich” – korekta, skład, projekt okładki	4 500	4 500	0	4 500	4 500	4 500
5.	Wydanie książki „Sytuacja Romów w Krajach Wyszehradzkich” – przygotowanie książki do druku	2 000	2 000	0	2 000	2 000	2 000
6.	Wydanie książki „Sytuacja Romów w Krajach Wyszehradzkich” – tłumaczenia tekstów Czeskich i Słowackich	4 000	4 000	0	4 000	4 000	4 000
7.	Koordinator zadania	1 200	1 000	200	1 200	1 000	1 000
8.	Koszta administracyjne, materiały biurowe	1 000	500	500	720	500	500
9.	Druk książeczki „Roma. Romanies. Romowie. Historia w obrazkach” z logo prezydencji				6 000	5 720	5 720

	Polski w UE.						
	Razem:	30 200,00	29 500,00	700,00	30 920	30 220	30 220

We wniosku o dofinansowanie działalności wydawniczej, Fundacja wystąpiła o środki w wysokości 29.500,00 zł. Umowę dotacji zawarto na kwotę 24.500,00 zł.

W dniu 31 sierpnia 2011 r., Fundacja zwróciła się o zwiększenie budżetu na dodatkowy druk 1000 sztuk książki „Romowie. Roma. Romanes. Historia w obrazkach” z logo Polskie Prezydencji w UE (koszt wydania 8 000,00 zł).

W dniu 16 listopada 2011 r. podpisano Aneks do umowy zwiększający kwotę przyznanej dotacji do 30 220,00 zł (o 5 720,00 zł). W tym samym dniu Fundacja zwróciła się do Pełnomocnika o zgodę na zmiany w kosztorysie zadania. W związku z przyznaniem dodatkowych środków Fundacji, w dniu 18 listopada 2011 r. Pełnomocnik wyraził zgodę na zmiany.

W dniu 28 grudnia 2011 r. w związku ze zmniejszeniem kosztów druku książki „Sytuacja Romów w Krajach Wyszehradzkich”, Fundacja zwróciła się do Pełnomocnika o zgodę na przeniesienie kwoty 2 000,00 zł na koszt związany z korektą językową książki. Akceptacja zmian przez Pełnomocnika nastąpiła w tym samym dniu (data oraz podpis z pieczęcią imienną na piśmie). Powyższe zmiany nie wpłynęły na łączną kwotę przyznanej dotacji. Dotację wykorzystano w 100%.

Umowa nr 48/PR2011/DT na kwotę 6 000,00 zł							
wniosek				sprawozdanie			
Lp.	Wyszczególnienie kosztów	Koszt całkowity	Wnioskowana kwota dotacji	Środki własne lub z innych źródeł	Koszt całkowity	Kwota dotacji wg umowy	Wykorzystana kwota dotacji
1.	Uaktualnienia strony	2 400	2 300	100			
2.	Opłaty za serwer	100	100	0			
3.	Monitoring prasy	3 600	3 500	100	3 200	3 200	3 200
4.	Zebrań materiałów, kontakty z organizacjami	2 400	2 000	400	2 800	2 800	2 800
5.	Opracowanie graficzne strony	500	500	0			
6.	Koszty administracyjne	300	300	0	350	0	0
	Razem:	9 300	8 700	600	6 350	6 000	6 000

We wniosku o dofinansowanie działalności wydawniczej, Fundacja wystąpiła o środki w wysokości 8.700,00 zł. Umowę dotacji zawarto na kwotę 6.000,00 zł. W dniu 28 grudnia 2011 r. Fundacja zwróciła się do Pełnomocnika o przeniesienie kosztów „monitoringu prasy” do „zebranych materiałów, kontakty z organizacjami” o kwotę 1 000,00 zł. Akceptacja zmian przez Pełnomocnika nastąpiła w tym samym dniu (data oraz podpis z pieczęcią imienną na piśmie). Powyższe zmiany nie wpłynęły na łączną kwotę przyznanej dotacji. Dotację wykorzystano w 100%.

Umowa nr 49/PR2011/DT na kwotę 26 200,00 zł							
wniosek				sprawozdanie			
Lp.	Wyszczególnienie kosztów	Koszt całkowity	Wnioskowana kwota dotacji	Środki własne lub z innych źródeł	Koszt całkowity	Kwota dotacji wg umowy	Wykorzystana kwota dotacji
1.	Prowadzący zespół-kierownik	6 000	6 000	0	6 000	6 000	6 000
2.	Nauka tańców	8 000	8 000	0	6 000	6 000	6 000
3.	Zakup strojów	9 000	9 000	0	8 000	8 000	8 000
4.	Autokar na wyjazd	4 200	4 200	0	1 500	1 500	1 500
5.	Napoje, słodycze, poczęstunek dla	4 000	4 000	0	2 000	2 000	2 000

	dzieci podczas prób						
6.	Koszty administracyjne, księgowa	1 500	1 500	0	1 500	1 500	1 500
7.	Koordynator zadania	1 200	1 200	0	1 200	1 200	1 200
Razem:		33 900	33 900	0	26 200	26 200	26 200

We wniosku o dofinansowanie działalności wydawniczej, Fundacja wystąpiła o środki w wysokości 33.900,00 zł. Umowę dotacji zawarto na kwotę 26.200,00 zł. W związku z powyższym zmniejszono koszty w pozycjach 2-5. Dotację wykorzystano w 100%.

Dane liczbowe w poszczególnych sprawozdaniach w zakresie kosztów poniesionych ze środków dotacji wykazano w prawidłowych wielkościach (kwoty zgodne ze złożonymi wnioskami). Łączna kwota wydatków z dotacji jest zgodna z ewidencją księgową, umowami oraz dokumentacją źródłową.

Wszystkie sprawozdania złożono do Pełnomocnika Wojewody Dolnośląskiego ds. Mniejszości Narodowych i Etnicznych w dniu 27 stycznia 2012 r., zgodnie z terminem (do 31 stycznia 2012 r.) wynikającym z umowy dotacji (data, podpis i pieczętka złożona przez Pełnomocnika).

Sporządzanie sprawozdań z realizacji zadania oraz zgodność danych wykazanych w sprawozdaniach z ewidencją księgową, dokumentacją źródłową oceniono pozytywnie z uchybieniem (w sprawozdaniu częściowym, w przypadku 3 na 5 umów nie podano wysokości wydatków na dzień sporządzania informacji, w 1 przypadku brak informacji na temat etapu realizacji zadania). Uchybienia te miały charakter incydentalny i nie miały wpływu na prawidłowość i terminowość realizacji zadań oraz na ogólną ocenę zagadnień objętych kontrolą.

[Dowód akta kontroli: str.12 - 59]

Na tym wystąpieniu 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.

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO

Celina Marzenna Dziurka
 Podpis kierownika jednostki kontrolującej
 (wojewody lub upoważnionej osoby)
 Finansów i Budżetu

KIEROWNIK ODDZIAŁU
 Kontroli Finansowej

Maria Śwideterska