

Burmistrz Miasta
Bielsk Podlaski
17-100 Bielsk Podlaski
Ul. Kopernika 1
K.1711.4.2021
Bielsk Podlaski, 12.01.2022 r.
Zarząd Stowarzyszenia Pomocy
„Serce Ludzi Ziemi Bielskiej”
w Bielsku Podlaskim
ul. Warzywna 46

Wystąpienie pokontrolne

W związku z kontrolą przeprowadzoną przez Urząd Miasta Bielsk Podlaski, dotyczącą prawidłowości wykorzystania i rozliczenia dotacji przekazanej z budżetu miasta w roku 2020 na realizację zadania publicznego pod tytułem: „Ćwiczymy i masujemy – tak rehabilitujemy”, na podstawie

1. art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2020 r. poz. 1057),
2. umowa nr 20/0106/Ok o realizację zadania publicznego pod tytułem „Ćwiczymy i masujemy – tak rehabilitujemy”, zawarta w dniu 15.07.2020 r. między Miastem Bielsk Podlaski z siedzibą w Bielsku Podlaskim, ul. Kopernika 1 a Stowarzyszeniem Pomocy „Serce Ludzi Ziemi Bielskiej” w Bielsku Podlaskim, ul. Warzywna 46,
3. Plan Kontroli Urzędu Miasta Bielsk Podlaski na 2021 r.

kieruję niniejsze wystąpienie pokontrolne do Zarządu Stowarzyszenia jako kierownika jednostki. Kontrola została przeprowadzona w dniach: 3.12.2021 r. - 17.12.2021 r. przez upoważnionego inspektora ds. kontroli Urzędu Miasta Bielsk Podlaski na podstawie upoważnienia nr 103/2021 z dnia 26.11.2021 r.

W trakcie kontroli sprawdzono dokumentację finansowo-księgową dotyczącą ww. zadania publicznego, potwierdzającą dokonane w ramach dotowanego zadania wydatki oraz jej zgodność z uregulowaniami wewnętrznymi i obowiązującymi przepisami prawa.

Sprawdzono również dokumentację merytoryczną potwierdzającą działania faktycznie prowadzone w ramach realizacji kontrolowanego zadania, będącą jednocześnie źródłem informacji o osiągniętych rezultatach, które zostały podane przez Stowarzyszenie w sprawozdaniu końcowym.

Protokół kontroli, przedstawiający wyniki kontroli, został podpisany przez Stowarzyszenie dnia 31.12.2021 r.; do protokołu kontroli nie wniesiono zastrzeżeń.

Mając na uwadze ustalenia opisane w protokole kontroli wnoszę o podjęcie działań w celu usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości, poprzez realizację następujących zaleceń pokontrolnych:

1. prowadzenie pełnej, wyodrębnionej ewidencji finansowo-księgowej zadania publicznego - zarówno dla środków otrzymanych z dotacji jak i dla wydatków dokonywanych z tych środków, w układzie umożliwiającym uzyskanie informacji wymaganych w zakresie sprawozdawczości i kontroli danego projektu oraz zgodnie z art. 24 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych - art. 152 ust. 1 (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.),
2. prawidłowe dokonywanie księgowania operacji gospodarczych związanych z realizowanymi zadaniami publicznymi, tj. na kontach wynikających z zapisów wewnętrznej Polityki rachunkowości i Zakładowego planu kont; w przypadku wprowadzenia zmian w sposobie ewidencji księgowej – dokonywanie stosownych aktualizacji zapisów w ww. dokumentacji, zgodnie z art. 4 ust. 1 oraz art. 10 ustawy o rachunkowości,
3. dostosowanie polityki rachunkowości Stowarzyszenia do wymogów określonych w art. 10 ust. 1 pkt 3 ustawy o rachunkowości, w tym szczegółowe przedstawienie - w formie odpowiednich aneksów, wprowadzających zmiany do przyjętej polityki rachunkowości - zasad finansowo-księgowych związanych z otrzymywaniem i rozliczaniem dotacji.

Zgodnie z art. 10 ust. 2 ustawy o rachunkowości dokumentację opisującą przyjęte zasady systemu rachunkowości aktualizuje Kierownik jednostki.

4. prawidłowe, bieżące i przejrzyste prowadzenie dokumentacji merytorycznej, będącej źródłem informacji o osiągniętych rezultatach (wskaźnikach) danego zadania publicznego i potwierdzającej działania faktycznie prowadzone oraz przechowywanie jej przez okres 5 lat, stosownie do zapisów umowy i art. 4 ust. 3 pkt. 6 ww. ustawy o rachunkowości.

Proszę w terminie 14 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego poinformować o realizacji wniosków pokontrolnych.

/podpis kierownika jednostki

kontrolującej/

Burmistrz Miasta

Jarosław Borowski