

SSK.1711.W-3.2024

Kamienna Góra, dnia 16 kwietnia 2024 r.

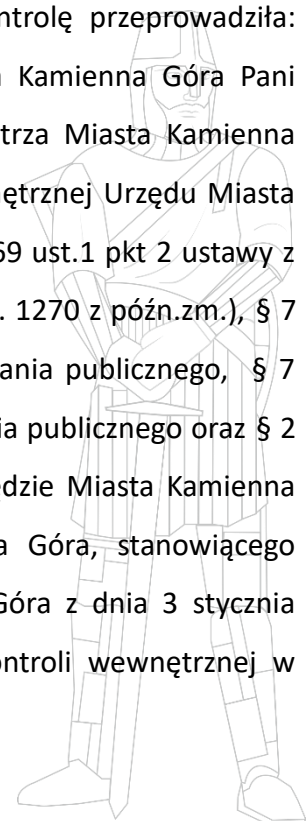
**Zarząd Oddziału
Polskiego Towarzystwa Schronisk
Młodzieżowych
w Kamiennej Górze**

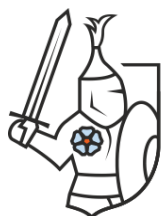
**ul. H. Sienkiewicza 6a
58- 400 Kamienna Góra**

dotyczy: wystąpienia pokontrolnego

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniach od 21.03.2024 r. do 08.04.2024 r. została przeprowadzona kontrola administracyjna w Oddziale Polskiego Towarzystwa Schronisk Młodzieżowych w Kamiennej Górze w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji na realizację zadań publicznych pod nazwą: „Cykl imprez turystyczno-krajoznawczych dla dzieci i młodzieży szkolnej z terenu Gminy Miejskiej Kamienna Góra”- umowa Nr 26/III/2023/PPS z dnia 20 marca 2023 r. oraz „Cykl wycieczek edukacyjnych do ośrodków edukacji oraz wycieczek popularnych rozwijających zainteresowania krajoznawczo-przyrodnicze młodych mieszkańców Kamiennej Góry” – umowa Nr 27/III/2023/PPS z dnia 20 marca 2023 r. Kontrolę przeprowadziła: inspektor na samodzielny stanowisku ds. kontroli Urzędu Miasta Kamienna Góra Pani Monika Kluczyńska, na podstawie upoważnienia Nr 3/2024 Burmistrza Miasta Kamienna Góra, wystawionego zgodnie z § 15 ust.1 Regulaminu kontroli wewnętrznej Urzędu Miasta Kamienna Góra. Kontrolę przeprowadzono w oparciu o art. 68 i art. 69 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn.zm.), § 7 umowy Nr 26/III/2023/PPS z dnia 20 marca 2023 r. o realizację zadania publicznego, § 7 umowy Nr 27/III/2023/PPS z dnia 20 marca 2023 r. o realizację zadania publicznego oraz § 2 ust.2 i 3 Regulaminu przeprowadzania kontroli wewnętrznej w Urzędzie Miasta Kamienna Góra i w jednostkach organizacyjnych Gminy Miejskiej Kamienna Góra, stanowiącego załącznik do Zarządzenia Nr 1/2020 Burmistrza Miasta Kamienna Góra z dnia 3 stycznia 2020 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu przeprowadzenia kontroli wewnętrznej w

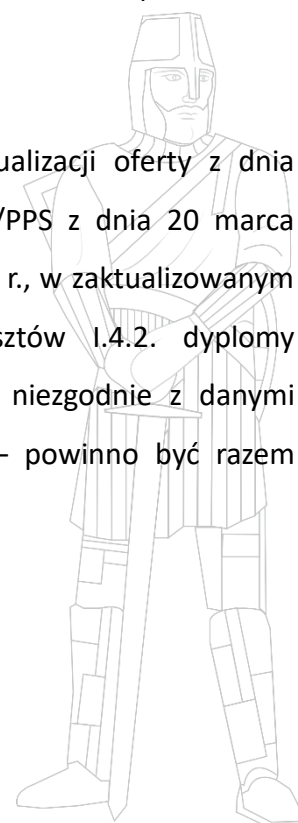


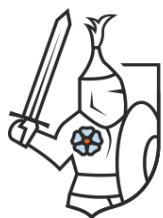


Urzędzie Miasta Kamienna Góra i w jednostkach organizacyjnych Gminy Miejskiej Kamienna Góra (ze zmianami).

W wyniku przeprowadzonej kontroli administracyjnej, stwierdzono następujące nieprawidłowości w zakresie wykorzystania dotacji przez Oddział Polskiego Towarzystwa Schronisk Młodzieżowych w Kamiennej Górze:

1. Nieprawidłowy opis zawarty drugostronnie na fa Nr 35/2023 z dnia 18.10.2023 r. bilety wstępu na łączną kwotę 855,00 zł pokrytej z innych środków finansowych, rozliczonej w ramach umowy Nr 26/III/2023/PPS z dnia 20 marca 2023 r. o realizację zadania publicznego jako koszty I.1.1.zwiedzanie obiektów przyrody, wskazujący na wykorzystanie kwoty 885,00 zł niezgodnie z treścią samego dowodu księgowego.
2. Brak na fakturze fa Nr 2/2023 z dnia 17.03.2023 r. za warsztaty łączną kwotę 440,00 zł, pokrytą z innych środków finansowych i rozliczoną w ramach realizacji zadania publicznego wykonywanego na podstawie umowy Nr 26/III/2023/PPS z dnia 20 marca 2023 r. dokumentująca koszty I.3.1. lekcje muzealne i zamkowe numeru identyfikacji podatkowej nabywcy (NIP nabywcy 614-15-12-946) niezgodnie z art.106e ust.1 pkt 5 i ust.5 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2023 r. poz. 1570 ze zm.).
3. Nieprawidłowe wyliczenie pod względem rachunkowym w aktualizacji oferty z dnia 13.12.2023 r., stanowiącej integralną część umowy Nr 27/III/2023/PPS z dnia 20 marca 2023 r. zmienionej na podstawie Aneksu Nr 1 z dnia 22 grudnia 2023 r., w zaktualizowanym zestawieniu kosztów realizacji zadania w pkt dotyczącym kosztów I.4.2. dyplomy indywidualne wartości niniejszych kosztów razem- jako 230,00 zł niezgodnie z danymi rachunkowymi tj. koszt jednostkowy 2,00 zł razy 130 jednostek – powinno być razem 260,00 zł.





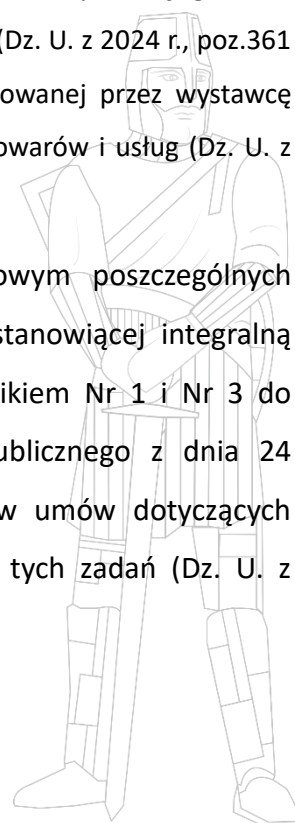
W związku z wyżej wymienionymi nieprawidłowościami zarządza się, ich usunięcie w następujący sposób:

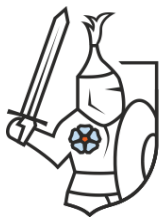
Ad.1. Dokonywanie prawidłowego opisu na dowodach księgowych rozliczanych w ramach realizacji zadania publicznego wskazującego na wykorzystanie kwoty w ramach zadania publicznego zgodnie z treścią dowodu księgowego stosownie do zapisów załącznika Nr 3 do rozporządzenia Przewodniczącego Komitetu do Spraw Pożytku Publicznego z dnia 24 października 2018 r. w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań (Dz. U. z 2018 r. poz. 2057 ze zm.).

Ad.2. Sprostowanie faktury fa Nr 2/2023 z dnia 17.03.2023 r. warsztaty..... na łączną kwotę 440,00 zł poprzez podanie numeru identyfikacji podatkowej nabywcy- Oddziału Polskiego Towarzystwa Schronisk Młodzieżowych w Kamiennej Górze NIP 614 15 12 946 przez wystawienie faktury korygującej przez wystawcę zgodnie z art.106j ust.1 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2024 r. poz. 361 ze zm.) lub przez wystawienie przez nabywcę noty korygującej, zaakceptowanej przez wystawcę faktury zgodnie z art. 106k ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2024 r. pzo. 361 ze zm.).

Faktura może zostać skorygowana poprzez wystawienie faktury korygującej przez wystawcę zgodnie z art.106j ust.1 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2024 r., poz.361 ze zm.) lub przez wystawienie przez nabywcę noty korygującej, zaakceptowanej przez wystawcę faktury zgodnie z art.106k ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2024 r. poz. 361 ze zm.).

Ad.3. Prawidłowe i rzetelne wyliczanie pod względem rachunkowym poszczególnych rodzajów kosztów wykazanych w ofercie (lub aktualizacji oferty), stanowiącej integralną część umowy w ustalonym końcowym brzmieniu zgodnie z załącznikiem Nr 1 i Nr 3 do rozporządzenia Przewodniczącego Komitetu do Spraw Pożytku Publicznego z dnia 24 października 2018 r. w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań (Dz. U. z 2018 r. poz.2057 ze zm.).





Kamienna Góra

Tajemnicze Pogranicze

Urząd Miasta
Kamienna Góra

Plac Grunwaldzki 1
58-400 Kamienna Góra

Na podstawie § 7 ust.6 umowy nr 26/III/2023/PPS z dnia 20 marca 2023 r. o realizację zadania publicznego oraz § 7 ust.6 umowy Nr 27/III/2023 /PPS z dnia 20 marca 2023 r. o realizację zadania publicznego Zleceniobiorca zadania publicznego jest zobowiązany w terminie nie dłuższym niż 14 dni od dnia otrzymania wniosków i zaleceń, do ich wykonania i powiadomienia o sposobie ich wykonania, Zleceniodawcę zadania publicznego – Gminę Miejską Kamienna Góra.

Otrzymują do wiadomości:

1. Adresat
2. A/a

Sprawę prowadzi i dokument sporządził:

Monika Kluczyńska

inspektor- samodzielne stanowisko ds. kontroli

Urzędu Miasta Kamienna Góra

Pok. 303

Tel. +48 756455132

e-mail: monika.kluczynska@kamiennagora.pl

