



Warszawa, dnia ..14... lutego 2014 r.

**MINISTER
ADMINISTRACJI I CYFRYZACJI**

DKSiW-WKiN.0811.8.2014

Egz. nr 1.

Pani
Monika Sajkowska
Wiceprezes Zarządu Fundacji Dzieci Niczyje
ul. Walecznych 59
03-926 Warszawa

SPRAWOZDANIE Z KONTROLI

wykorzystania i rozliczenia dotacji przekazanych na wsparcie realizacji zadania publicznego pod nazwą „*Trening kompetencji cyfrowych*” na podstawie umowy nr 1/DSI/ZP2/2013 z dnia 20 listopada 2013 r.

PODSTAWA KONTROLI

1. Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej* (Dz. U. Nr 185, poz. 1092).
2. Ustawa z dnia 24 kwietnia 2003 r. *o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie* (Dz. U. z 2010 r. Nr 234, poz. 1536, z późn. zm.).
3. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.).
4. Ustawa z dnia 29 września 1994 r. *o rachunkowości* (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.).
5. Ustawa z dnia 23 kwietnia 1964 r. *kodeks cywilny* (t.j. Dz. U. z 2014 r., poz. 121).
6. Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15 grudnia 2010 r. *w sprawie wzoru oferty i ramowego wzoru umowy dotyczących realizacji zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania* (Dz. U. z 2011 r., Nr 6, poz. 25).
7. Umowa 1/DSI/ZP2/2013 z dnia 20 listopada 2013 r. w Warszawie na wsparcie realizacji zadania publicznego pn. „*Trening kompetencji cyfrowych*”.

PRZEDMIOT KONTROLI

Wykorzystanie i rozliczenie dotacji przekazanej na realizację zadania publicznego pn. „*Trening kompetencji cyfrowych*” pod względem legalności i gospodarności wykorzystania środków finansowych oraz rzetelności dokumentacji finansowo-księgowej związanej z realizacją zadania.

UMOWA O WSPARCIE ZADANIA

1.	Strony umowy: Zleceniodawca: Zleceniobiorca:	Minister Administracji i Cyfryzacji reprezentowany przez Romana Dmowskiego Podsekretarza Stanu w Ministerstwie Administracji i Cyfryzacji. Fundacja Dzieci Niczyje reprezentowana przez Monikę Sajkowską – Wiceprezesa Fundacji.
2.	Numer i data zawarcia umowy, nazwa zadania oraz okres obowiązywania:	1/DSI/ZP2/2013 z dnia 20 listopada 2013 r. na wsparcie realizacji zadania publicznego pn. „ <i>Trening kompetencji cyfrowych</i> ”; termin realizacji zadania 6 listopada 2013 r.-15 grudnia 2013 r.
3.	Kwota dotacji:	45.000,00 zł.

PODMIOT KONTROLOWANY

Nazwa: Fundacja Dzieci Niczyje
Adres: ul. Walecznych 59, 03-932 Warszawa
NIP: 113-07-25-676
KRS: 0000204426
REGON: 012041461

KONTROLUJĄCY

Imię i Nazwisko: Stanowisko: Jednostka organizacyjna:	Starszy specjalista Departament Kontroli, Skarg i Wniosków. Upoważnienie nr 5/2014 z dnia 3 lutego 2014 r. Kierownik zespołu kontrolnego
Imię i Nazwisko: Stanowisko: Jednostka organizacyjna:	Starszy specjalista Departament Kontroli, Skarg i Wniosków. Upoważnienie nr 6/2014 z dnia 3 lutego 2014 r.

MIEJSCE I TERMIN PRZEPROWADZENIA KONTROLI

W siedzibie Zleceniodawcy:	_____
W siedzibie/ biurze Zleceniobiorcy:	ul. Katowicka 31, 03-932 Warszawa

W miejscu realizacji zadania:	_____
Termin przeprowadzenia kontroli	Od dnia 4 lutego 2014 r. do dnia 6 lutego 2014 r.
ZAGADNIENIA OBJĘTE KONTROLĄ	
Przestrzeżenie postanowień zawartej umowy dotyczących w szczególności:	
<ol style="list-style-type: none"> 1. Zgodności podjętych działań i poniesionych wydatków z zapisami załączonej do umowy oferty realizacji zadania publicznego (kalkulacji kosztów). 2. Terminowości realizacji zadania i faktycznego wydatkowania środków finansowych. 3. Gospodarności wydatkowanych środków finansowych. 4. Poprawności prowadzonej ewidencji księgowej oraz dokumentacji dotyczącej zadania zleconego. 5. Prawdliwości i terminowości rozliczenia zadania pod względem rzeczowym i finansowym. 	
USTALENIA KONTROLI	
1.	Rachunek bankowy Zleceniobiorcy: tożsamy z podanym w umowie.
2.	Wpływ środków finansowych: <ul style="list-style-type: none"> ▪ 45.000,00 zł w dniu 25 listopada 2013 r. <p style="text-align: right;">(Dowód: akta kontroli: str. 43)</p>
3.	Wykorzystanie środków finansowych pochodzących z dotacji: Na podstawie sprawozdania, wyciągów bankowych, faktur oraz rachunków stwierdzono, że otrzymana na rachunek 20 1240 6218 1111 0010 2833 9075 dotacja w wysokości 45.000,00 zł wynikająca z umowy nr 1/DSI/ZP2/2013 została wykorzystana w całości. Zespół kontrolny dokonał kontroli realizacji zawartej umowy, w tym w szczególności zgodności podjętych działań i poniesionych wydatków z załączonym do umowy wnioskiem, tzn. kalkulacji kosztów, terminowości realizacji zadania oraz faktycznego wydatkowania środków finansowych.
4.	Kwalifikowanie wydatków do poszczególnych grup kosztów: Wydatki zostały prawidłowo zakwalifikowane.
5.	Zwrot kwoty dotacji niewykorzystanej – kwota 23,40 zł jako wykorzystana w nadmiernej wysokości podlega zwrotowi na rachunek MAC.
6.	Opis uchybień dotyczących kosztorysu i rozliczenia: W trakcie kontroli stwierdzono, że: <ul style="list-style-type: none"> • w zestawieniu faktur do sprawozdania w pozycjach 12 i 13 błędnie wpisano dwa razy tę samą kwotę 5.500,00 zł wynikającą z umowy zawartej z Panią _____, przy czym w kolumnie „z tego ze środków pochodzących z dotacji” rozpisano tę kwotę poprawnie tj. na 4.500,00 zł oraz na 1.000,00 zł jak wynika z umowy. W związku z tym suma środków

	<p>w kolumnie „Kwota” została błędnie podwyższona o 5.500,00 zł;</p> <ul style="list-style-type: none"> • w zestawieniu faktur do sprawozdania w pozycji 21 i 22 koszty bankowe wpisano kwoty 180 zł i 120 zł na, które nie mają potwierdzenia w wyciągach bankowych dotyczących opłat za realizację zadania publicznego pn. „<i>Trening kompetencji cyfrowych</i>”. <p style="text-align: right;">(Dowód: akta kontroli: str. 40)</p> <p>Z wyjaśnień Dyrektora Fundacji Dzieci Niczyje oraz przedstawionych wyciągów bankowych wynika, że faktyczna kwota dotycząca opłat bankowych wyniosła 24,00 zł. W związku z powyższym finansowy wkład własny beneficjenta uległ zmniejszeniu o 276,00 zł. Zmniejszenie wkładu własnego spowodowało zmniejszenie kosztów całkowitych realizacji zadania do kwoty 49 974,00 zł, oznacza to, że kwota dotacji w wysokości 45.000,00 zł stanowi 90,05% wartości kosztów zadania, co jest sprzeczne z zapisem § 4 ust 2 umowy nr 1/DSI/ZP2/2013, który stanowi, że kwota dotacji nie może być wyższa niż 90% kosztów realizacji zadania.</p> <p>W opisywanym zadaniu kwota dotacji może zatem maksymalnie wynieść 44.976,60 zł. Wobec powyższego beneficjent powinien zwrócić na rachunek MAC pobraną w nadmiernej wysokości dotację w wysokości 23,40 zł.</p> <p style="text-align: right;">(Dowód: akta kontroli: str. 75)</p>
--	---

I. Dokumenty źródłowe	
7.	Kontroli realizacji umowy dokonano na podstawie oryginałów dokumentów.
8.	Faktury i rachunki zawierały informacje z jakich środków została wydatkowana kwota. <p style="text-align: right;">(Dowód: akta kontroli str. 44-52)</p>
II. Informacja dotycząca wsparcia przez MAC zamieszczona:	
9.	Informacja dotycząca wsparcia przez MAC była zamieszczona na stronie internetowej fundacji Dzieci Niczyje, na fakturach oraz na rachunkach. <p style="text-align: right;">(Dowód: akta kontroli str. 44-52)</p>
A. OCENA	
1.	Na podstawie sprawozdania końcowego z wykonania zadania oraz analizy wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych na wsparcie realizacji zadania publicznego na podstawie umowy nr 1/DSI/ZP2/2013 z dnia 20 listopada 2013 r. należy stwierdzić, że dokumentacja księgowa umożliwia ocenę zadania pod względem rzeczowym i finansowym.
2.	Ewidencja księgowa: Ewidencja księgowa jest prowadzona w sposób czytelny oraz zgodnie z § 5 ust. 1 i 2 umowy nr 1/DSI/ZP2/2013, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych.

3.	Zamieszczanie informacji: Zgodnie z postanowieniem § 6 zawartej umowy.
----	---

B. WNIOSKI I ZALECENIA

1.	Wykorzystanie środków z dotacji: środki z dotacji na wsparcie realizacji zadania publicznego w kwocie 44.976,60 zł zostały wykorzystane zgodnie z umową nr 1/DSI/ZP2/2013, natomiast kwota 23,40 zł jako pobrana w nadmiernej wysokości podlega zwrotowi na rachunek Ministerstwa Administracji i Cyfryzacji.
----	--

Ponadto, w związku z błędnym sumowaniem w sprawozdaniu w kolumnie „Kwota” należy sporządzić korektę sprawozdania i przesłać ją do MAC.

Pouczenie dla podmiotu kontrolowanego

Zgodnie z art. 52 ust. 5 ustawy o kontroli w administracji rządowej kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania sprawozdania ma prawo przedstawić do niego stanowisko; nie wstrzymuje to realizacji ustaleń kontroli.

Z kontroli sporządzono sprawozdanie w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach:
Egz. Nr 1 – kontrolowany podmiot
Egz. Nr 2 – a/a

z upoważnienia Ministra

DYREKTOR
Departamentu Kontroli Skarg i Wniosków
Ministerstwa Administracji i Cyfryzacji

.....Piotr WITKOWSKI.....

