

## PROTOKÓŁ Z CZYNNOŚCI KONTROLNYCH

*[Handwritten signature]*

### Organizacje pozarządowe

Jednostka kontrolowana: **Fundacja na rzecz Rozwoju Nowoczesnej Edukacji  
z siedzibą w Czmoniu**

Okres: **2019 r.**

**Chorzów, kwiecień 2020 r.**

## I. Ogólna ocena z przeprowadzonej kontroli

Na podstawie dokonanych ustaleń należy stwierdzić, że w Fundacji na rzecz Rozwoju Nowoczesnej Edukacji z siedzibą w Czmoniu sposób wykorzystania i rozliczenia dotacji przyznanej na rok 2019 przez Gminę Śrem na prowadzenie zajęć z zakresu robotyki jest prawidłowy.

Dotychczasowy sposób realizacji zadań w kontrolowanym obszarze należy ocenić **pozytywnie**, a co za tym idzie nie zachodzi konieczność formułowania rekomendacji mających na celu usprawnienie podejmowanych działań badanego podmiotu w kontrolowanym i opisanym zakresie.

Adekwatność, skuteczność i efektywność mechanizmów kontroli zarządczej w badanym obszarze uznać należy za wystarczające.

Szczegółowe ustalenia z zakresu badania opisano szczegółowo w dalszej części protokołu.

## **II. Opis ustalonego stanu faktycznego i wyniki kontroli organizacji pozarządowej**

### **1. Oznaczenie kontrolowanego**

Fundacja na rzecz Rozwoju Nowoczesnej Edukacji z siedzibą w Czmoniu  
Ul. Polna 67, Czmoń,  
62-035 Kórnik

### **2. Podstawa wszczęcia kontroli**

Podstawą przeprowadzenia kontroli były upoważnienia nr PAOKS.077.55.2020.LAA oraz PAOKS.077.56.2020.LAA z dnia 28 lutego 2020 r. wydane przez Burmistrza Śremu.  
Kontrolowany podmiot powiadomiono o kontroli i jej zakresie.

### **3. Temat kontroli**

Wydatkowanie środków publicznych.

### **4. Przedmiot i zakres kontroli**

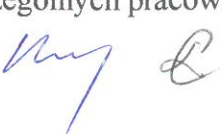

Przedmiotem kontroli było dokonanie analizy prawidłowości wydatkowania i rozliczania dotacji przekazywanej przez Gminę Śrem dla podmiotu spoza sektora finansów publicznych na podstawie umowy na prowadzenie zajęć w zakresie zadania „*Robotyka dla każdego!*”.

Przyjęto okres kontrolowany: od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.

W trakcie kontroli skoncentrowano się głównie na ocenie zgodności z przepisami oraz umową a także celowości wykorzystania przez organizację pozarządową środków publicznych.

W trakcie przeglądu zastosowano techniki badawcze:

- Badanie zgodności/skuteczności (testy zgodności) – jedno z narzędzi oceny systemu kontroli wewnętrznej, polegające na zbadaniu sposobu przetwarzania wybranych operacji przez kontrolowany system. Celem badań jest stwierdzenie, czy system działał w sposób ciągły (tj. w całym okresie objętym kontrolą), spójny (tj. wszystkie operacje podlegające działaniu systemu traktowane były w sposób jednakowy) i skuteczny.
- Zasięganie informacji – jedna z technik przeprowadzania zadania polegająca na uzyskaniu informacji od osób dysponujących wiedzą na dany temat, obecnych w kontrolowanej jednostce lub poza nią, w ramach posiadanego upoważnienia.
- Obserwacja / oględziny – technika ta polega na wizytacji pomieszczeń kontrolowanej komórki lub bezpośredniej obserwacji, realizacji zadań przez poszczególnych pracowników

 3 

komórki kontrolowanej. Technika ta ma na celu wykrycie istotnych słabości w działaniu kontrolowanej komórki / jednostki.

W procesie badania poszczególnych zakresów operacji realizowanych przez jednostkę, kontrolujący dokonywali ich oceny, przyjmując skalę czteropunktową: ocena pozytywna, z uchybieniami, z zastrzeżeniami oraz negatywna.

Ilekróć w sprawozdaniu powoływane są przepisy:

- ustawy o działalności pożytku publicznego – rozumie się przez to ustawę z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2018 r. poz. 450 z późn. zm. a nast. Dz. U. z 2019 r. poz. 688);
- ustawy o rachunkowości – rozumie się przez to ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity – Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm. a nast. Dz.U. z 2019 r. poz. 351);
- ustawy o finansach publicznych – rozumie się przez to ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity – Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm. a nast. Dz.U. z 2019 r. poz. 869);

## 5. Miejsce i termin przeprowadzenia kontroli

Kontrolę przeprowadzono w miejscu prowadzenia przez Fundację na rzecz Rozwoju Nowoczesnej Edukacji Czmoniu (zwaną dalej „Fundacją”) przedmiotowych zajęć (Śrem, Plac 20 Października 27) w terminie od 1 do 31 marca 2020 r.

## 6. Podmiot kontrolujący

Audit Consulting Municipal Sp. z o.o., ul. Alfonsa Zgrzebnioka 58, 41 – 500 Chorzów, w którego imieniu działali: Łukasz Czapnik i Jarosław Konieczny.

Podmiot kontrolujący zapewnia, iż prawidłowo przygotował się do kontroli zgodnie z wymogami Gminy Śrem.

## 7. Szczegółowe ustalenia kontroli

Zadanie: Prowadzenie zajęć pn. „Robotyka dla każdego!”.

W ramach realizacji zadań publicznych Gminy Śrem w 2018 r. w w/w zakresie dotacja została przyznana dla Fundacji na rzecz Rozwoju Nowoczesnej Edukacji z siedzibą w Czmoniu. Kwota przyznanej dotacji wyniosła 22.750,00 zł. Badaniem objęto prawidłowość wydatkowania dotacji i realizacji zadania zgodnie z umową na prowadzenie zajęć z zakresu robotyki.





Z datą 1 stycznia 2019 r. została zawarta z Fundacją umowa nr PEU-BC/U/19/6. Przedmiotem umowy była realizacja projektu pod nazwą „Robotyka dla każdego!” polegającego na przeprowadzeniu zajęć z robotyki dla dzieci.

Termin realizacji zadania publicznego, termin poniesienia wydatków dla środków z dotacji i innych środków finansowych ustalono od 1 lutego do 31 grudnia 2019 r. Przyznana dotacja w kwocie 22.750,00 zł, zgodnie z umową miała zostać przekazana w terminie do 31 stycznia 2019 r. Zleceniobiorca zobowiązał się do przekazania na realizację zadania publicznego środków finansowych z innych źródeł (środków własnych) w wysokości 9.500,00 zł oraz wkładu osobowego o wartości 4.000,00 zł. W umowie ustalono ponadto, że całkowity koszt zadania publicznego wynosi łącznie 36.250,00 zł, procentowy udział środków finansowych z innych źródeł w stosunku do otrzymanej kwoty dotacji stanowi nie mniej niż 41,76 %, łącznie wkład osobowy i rzeczowy w stosunku do wartości dotacji wynosi nie mniej niż 17,58%. Przesunięcie wydatków pomiędzy poszczególnymi grupami o wartości nie większej niż 5% nie stanowiło naruszenia umowy dotacji. W zakresie procentowego udziału dotacji w całkowitym koszcie zadania publicznego ustalono, że:

- procentowy udział dotacji w całkowitym koszcie zadania publicznego wynosi nie więcej niż 62,76 %;
- zleceniobiorca jest zobowiązany zachować procentowy udział dotacji w całkowitym koszcie zadania publicznego; obowiązek ten uznaje się za zachowany, jeżeli procentowy udział dotacji w całkowitym koszcie zadania publicznego nie zwiększy się o więcej niż 2 punkty procentowe;
- przekroczenie ww. limitu uznaje się za pobranie dotacji w nadmiernej wysokości.

W umowie zapisano ponadto, że sprawozdanie końcowe należy złożyć w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania publicznego.

Fundacja złożyła sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego za okres od 1 lutego do 31 grudnia 2019 r. w dniu 29 stycznia 2020 r.

Ze złożonego sprawozdania wynika, że został zrealizowany projekt polegający na stworzeniu 5 grup zajęciowych po 10 uczestników każda i przeprowadzeniu cyklu dwugodzinnych spotkań z zakresu robotyki i programowania. Zrealizowano łącznie 120 dwugodzinnych spotkań pozalekcyjnych, w których łącznie wzięło udział 71 uczestników. Łączna liczba godzin zajęciowych wyniosła 240 godzin zegarowych, a każda grupa odbyła 48 godzin zajęć w czasie od lutego do grudnia 2019 r.

Zgodnie z umową, przewidziano finansowanie z dotacji następujących wydatków:

- zakup zestawów klocków LEGO Mindstorms EV3 31313 w kwocie 6.000,00 zł,
- wynagrodzenie osób prowadzących zajęcia w kwocie 12.000,00 zł,



- zakup komputerów poleasingowych z systemem operacyjnym Windows 10 w kwocie 2.250,00 zł,
- ubezpieczenie uczestników zajęć w kwocie 2.500,00 zł.

Powyższe wydatki w całości sfinansowane z dotacji w kwocie 22.750,00 zł.

Ze środków własnych Fundacji przewidziano finansowanie następujących wydatków (w całości finansowane ze środków własnych w kwocie 9.500,00 zł):

- wynajem sali na zajęcia 4.800,00 zł,
- materiały dodatkowe na zajęcia (plastyczne, papiernicze itp.) 1.000,00 zł,
- nagrody i dyplomy na zakończenie zajęć 2.500,00 zł,
- koszty obsługi księgowej projektu 1.200,00 zł.

Zgodnie ze złożonym sprawozdaniem, na realizację projektu poniesiono wydatki w łącznej kwocie 36.274,07 zł. Różnica w kwocie 24,07 zł dotycząca ubezpieczenia uczestników zajęć została sfinansowana ze środków własnych Fundacji. Ponadto, w sprawozdaniu wykazano następujące dane dotyczące faktycznie poniesionych nakładów na realizację zadania publicznego:

- dotacja 22.750,00 zł,
- inne środki finansowe 9.524,07 zł,
- wkład osobowy 4.000,00 zł,
- udział kwoty dotacji w całkowitych kosztach 62,72 %,
- udział innych środków finansowych w stosunku do otrzymanej kwoty dotacji 41,86%,
- udział wkładu osobowego i rzeczowego w stosunku do otrzymanej kwoty dotacji 17,58%.

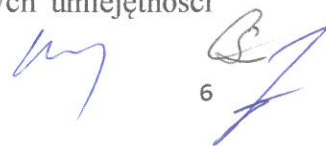
W ramach porozumienia wolontariatu wykonano 200 godzin pracy x 20 zł = 4.000,00 zł. Przy realizacji zadania nie osiągnięto przychodów, od odbiorców zadania w związku z realizacją zadania nie pobierano świadczeń pieniężnych.

Z zestawienia faktur (rachunków) związanych z realizacją zadania publicznego wynika, że daty wystawienia dokumentów oraz daty ich zapłaty są zgodne z terminem realizacji zadania i terminem poniesienia wydatków określonymi w umowie dotacji.

Uwag nie wniesiono.

#### Realizacja zadania – dokumenty Fundacji

Szczegółowy plan zajęć „*Robotyka dla każdego!*” obejmował zajęcia zorganizowane w cyklu 24 spotkań. Każde zajęcia trwały po 120 minut, odbywały się w dziesięcioosobowych zespołach podzielonych na pięć grup projektowych. Plan zajęć obejmował 15 projektów (np. Misja na Marsa) wraz z ich opisem (zbudowanie łazika marsjańskiego i wykonanie misji ratującej bazę kosmiczną) oraz opisem poznawanych elementów i zdobytych umiejętności





(mały serwosilnik, przekładnie, programowanie sekwencyjne, wyciąganie wniosków z zachowań robota).

Z rodzicami/opiekunami uczniów biorących udział w projekcie Fundacja zawarła „umowy uczestnictwa”. Umowy zawierały dane uczestnika zajęć (ucznia) oraz rodzica, informacje o zajęciach, tj. nazwa zajęć „*Robotyka dla każdego!*”, miejsce prowadzenia zajęć, dzień tygodnia oraz godziny rozpoczęcia i zakończenia zajęć. W umowie zawarto zapis, że organizator zapewnia zajęcia edukacyjne w ilości 24 bezpłatnych spotkań trwających 120 minut każde, zgodnie z harmonogramem realizowane w terminie od 15 lutego do 31 grudnia 2019 r. wyłączając lipiec i sierpień, pod opieką instruktora. W zakresie płatności umowa zawierała postanowienia, że zajęcia są bezpłatne dla uczestnika i dofinansowane przez Gminę Śrem, co stanowi 62,75 % całkowitego kosztu projektu. Pozostała część 37,25 % finansowana jest przez Fundację. Nieobecność uczestnika na trzech kolejnych zajęciach skutkuje wykreśleniem z listy uczestników projektu, wyjątek stanowi długotrwała choroba potwierdzona zaświadczeniem lekarskim. Rezygnacji z zajęć można dokonać w dowolnym momencie trwania projektu, co wymaga formy pisemnej i skutkuje na ostatni dzień miesiąca następującego po miesiącu złożenia rezygnacji. Załączniki do umowy stanowiły:

- nr 1 - Informacje o odbieraniu dziecka z zajęć, tj. upoważnienie do odbioru dla wymienionych w załączniku osób,
- nr 2 - Informacja rodziców - opiekunów o stanie zdrowia dziecka,
- nr 3 - Zgoda na samodzielny powrót z zajęć,
- nr 4 i 5 - Harmonogram zajęć.

Fundacja zawarła trzy umowy zlecenia z osobami fizycznymi na przeprowadzenie zajęć edukacyjnych dla dzieci w wieku 8-16 lat w ramach zadania „*Robotyka dla każdego!*” współfinansowanego ze środków Gminy Śrem:

- nr 01/02/2019 z dnia 15 lutego 2019 r. na okres od 15 lutego do 30 czerwca 2019 r.,
- nr 02/02/2019 z dnia 15 lutego 2019 r. na okres od 13 lutego do 30 czerwca 2019 r.,
- nr 01/05/2019 z dnia 2 maja 2019 r. na okres od 2 maja do 31 grudnia 2019 r.

W umowach zapisano, że liczba zajęć jest zmienna i będzie ustalana ze zleceniobiorcą w trakcie realizacji zlecenia. Wynagrodzenie określono w wysokości 50,00 zł brutto za każdą godzinę przeprowadzonych zajęć, na podstawie zestawienia godzin przedstawionego najpóźniej do ostatniego dnia miesiąca kalendarzowego i zaakceptowanego przez zleceniobiorcę. Wynagrodzenie płatne jest na podstawie rachunku przedstawionego przez Zleceniobiorcę.

Ponadto, zostało zawarte porozumienie o współpracy z wolontariuszem z dnia 1 lutego 2019 r. na okres od 1 lutego do 31 grudnia 2019 r. Przedmiotem porozumienia było świadczenie




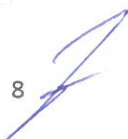
o charakterze bezpłatnym dotyczące prowadzenia obsługi administracyjnej projektu, w szczególności:

- sporządzania umów z uczestnikami projektu,
- prowadzenia aktualnej listy uczestników projektu,
- kontrolowania listy uczestników projektu na zajęciach,
- prowadzenia ewidencji zrealizowanych zajęć przez instruktorów,
- realizowania prac administracyjnych związanych z projektem „Robotyka dla każdego!” zleconych przez przełożonych.

Osoby fizyczne, z którymi zawarto umowy zlecenia, wystawiały rachunki za wykonaną pracę zgodnie z umowami:

- Rachunek nr 01/02/2019 z 28 lutego 2019 r. na kwotę brutto 300,00 zł, podatek 43,00 zł, do wypłaty 257,00 zł
- Rachunek nr 01/02/2019 z 28 lutego 2019 r. na kwotę brutto 700,00 zł, podatek 101,00 zł, do wypłaty 599,00 zł
- Rachunek nr 01/03/2019 z 31 marca 2019 r. na kwotę brutto 400,00 zł, podatek 58,00 zł, do wypłaty 342,00 zł
- Rachunek nr 01/03/2019 z 31 marca 2019 r. na kwotę brutto 1.300,00 zł, podatek 187,00 zł, do wypłaty 1.113,00 zł
- Rachunek nr 01/04/2019 z 30 kwietnia 2019 r. na kwotę brutto 800,00 zł, podatek 115,00 zł, do wypłaty 685,00 zł
- Rachunek nr 01/04/2019 z 30 kwietnia 2019 r. na kwotę brutto 600,00 zł, podatek 86,00 zł, do wypłaty 514,00 zł
- Rachunek nr 01/05/2019 z 31 maja 2019 r. na kwotę brutto 1.000,00 zł podatek 144,00 zł, do wypłaty 856,00 zł
- Rachunek nr 01/05/2019 z 31 maja 2019 r. na kwotę brutto 300,00 zł, podatek 43,00 zł, do wypłaty 257,00 zł
- Rachunek nr 01/09/2019 z 30 września 2019 r. na kwotę brutto 3.000,00 zł, do wypłaty 3.000,00 zł
- Rachunek nr 01/10/2019 z 31 października 2019 r. na kwotę brutto 2.000,00 zł, do wypłaty 2.000,00 zł
- Rachunek nr 01/11/2019 z 30 listopada 2019 r. na kwotę brutto 1.600,00 zł, do wypłaty 1.600,00 zł

Do każdego rachunku było dołączone zestawienie godzin przepracowanych przy projekcie. Wszystkie kwoty należne zleceniobiorcom były zapłacone na bieżąco. Do Urzędu



Skarbowego odprowadzono kwoty należne tytułem podatku dochodowego od osób fizycznych w terminie płatności podatku.

Jak wynika z list obecności na zajęciach, ostatnie zajęcia w ramach projektu „*Robotyka dla każdego!*” odbyły się 23 listopada 2019 r. Jest to zgodne z zestawieniem godzin stanowiącym załącznik do rachunku zleceniobiorcy.

W dokumentach Fundacji znajdują się listy obecności na zajęciach potwierdzające liczbę godzin przeprowadzonych zajęć oraz obecność uczestników. W przypadku rezygnacji z zajęć przeprowadzano kolejną rekrutację uczestników i zawierano umowy z rodzicami. Daty list obecności na zajęciach były zgodne z datami wynikającymi z harmonogramów zaplanowanych zajęć stanowiących załączniki do umowy.

W celu prowadzenia zajęć z robotyki przewidzianych w projekcie zostały zawarte następujące umowy najmu:

- nr 2/2019 z 15 lutego 2019 r. zawarta z Gminą Śrem reprezentowaną przez Dyrektora Szkoły Podstawowej w Bodzyniewie na okres od 15 lutego do 30 czerwca 2019 r. Ustalono zajęcia sali lekcyjnej w czwartki od godz. 12.40 do 14.40. Czynnosc wynosił 25,00 zł netto za 1 godzinę + VAT 23%, płatne 14 dni od daty wystawienia faktury
- nr 10/2019 z 13 września 2019 r. zawarta z Gminą Śrem reprezentowaną przez Dyrektora Szkoły Podstawowej w Bodzyniewie na okres od 13 września do 30 listopada 2019 r. Ustalono zajęcia sali lekcyjnej w czwartki i piątki od 12.30 do 14.30. Czynnosc wynosił 25,00 zł netto za 1 godzinę + VAT 23%, płatne 14 dni od daty wystawienia faktury.

Za wynajem sali lekcyjnej w Szkole Podstawowej w Bodzyniewie wystawiono następujące faktury:

- Faktura nr 14/02/2019/SPB z 28 lutego 2019 r. na kwotę brutto 123,00 zł, zapłacono przelewem 4 marca 2019 r.
- Faktura nr 14/03/2019/SP z 28 marca 2019 r. na kwotę brutto 246,00 zł, zapłacono przelewem 3 kwietnia 2019 r.
- Faktura nr 4/04/2019/SPB z 25 kwietnia 2019 r. na kwotę brutto 123,00 zł, zapłacono przelewem 15 maja 2019 r.
- Faktura nr 3/05/2019/SPB z 30 maja 2019 r. na kwotę brutto 123,00 zł, zapłacono przelewem 18 czerwca 2019 r.
- Faktura nr 2/06/2019/SPB z 13 czerwca 2019 r. na kwotę brutto 123,00 zł, zapłacono przelewem 18 czerwca 2019 r.
- Faktura nr 6/09/2019/SPB z 27 września 2019 r. na kwotę brutto 307,50 zł, zapłacono przelewem 23 października 2019 r.



9

- Faktura nr 7/10/2019/SPB z 31 października 2019 r. na kwotę brutto 184,50 zł, zapłacono przelewem 10 grudnia 2019 r.

- Faktura nr 1/11/2019/SPB z 15 listopada 2019 r. na kwotę brutto 123,00 zł, zapłacono przelewem 10 grudnia 2019 r.

Zajęcia w ramach projektu odbywały się w Szkole Podstawowej w Bodzyniewie oraz w „Educarium” w Śremie, Plac 20 Października 29. Faktury za wynajem sali w Śremie były wystawiane przez firmę NMJ Consulting Sp. z o.o. z siedzibą w Śremie:

- Faktura nr FV/003/02/2019 z 28 lutego 2019 r. na kwotę brutto 320,00 zł, zapłacono gotówką 28 lutego 2019 r. (dokument KW/002/02/2019)

- Faktura nr FV/001/03/2019 z 31 marca 2019 r. na kwotę brutto 433,99 zł, zapłacono gotówką 31 marca 2019 r. (dokument KW/002/03/2019)

- Faktura nr FV006/04/2019 z 30 kwietnia 2019 r. na kwotę brutto 394,01 zł, zapłacono gotówką 30 kwietnia 2019 r. (dokument KW/001/04/2019)

- Faktura nr FV001/05/2019 z 31 maja 2019 r. na kwotę brutto 397,00 zł, zapłacono gotówką 31 maja 2019 r. (dokument KW/001/05/2019)

- Faktura nr FV004/06/2019 z 30 czerwca 2019 r. na kwotę brutto 277,00 zł, zapłacono gotówką 30 czerwca 2019 r. (dokument KW/001/06/2019)

- Faktura nr FV003/11/2019 z 30 listopada 2019 r. na kwotę brutto 1.625,00 zł, zapłacono gotówką 30 listopada 2019 r. (dokument KW/003/11/2019).

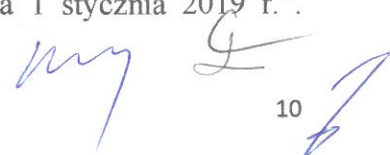
W celu realizacji projektu zakupiono:

- klocki LEGO Mindstorms EV3 31-313 – faktura nr 04/2019 z 5 lutego 2019 r. na kwotę 6.000,00 zł brutto, wystawiona przez firmę RAW Trade z siedzibą w Manieczkach, zapłacona przelewem 12 lutego 2019 r.

- 5 komputerów poleasingowych – faktura nr 03/2019 z 4 lutego 2019 r. na kwotę 2.249,98 zł brutto, wystawiona przez firmę RAW Trade z siedzibą w Manieczkach, zapłacona przelewem 12 lutego 2019 r.

Uczestnicy zajęć byli ubezpieczeni od następstw nieszczęśliwych wypadków – polisa PZU dla grupy 50 dzieci uczęszczających na zajęcia organizowane przez fundację na kwotę 2.524,09 zł, zapłacona 19 lutego 2019 r. Obsługę księgową projektu prowadziła firma EDUMAN z siedzibą w Czmoniu. Za usługi księgowe wystawiono 9 faktur na łączną kwotę 1.200,00 zł, wszystkie zapłacone w terminie płatności.

Do każdej faktury dołączano wewnętrzny dokument Fundacji zawierający opis dokumentu źródłowego, dekretację na konta księgowe oraz opis o treści „Wydatek współfinansowany ze środków Gminy Śrem w ramach zadania „Robotyka dla każdego!” umowa o realizację zadania publicznego nr PEU-BC/U/19/6 z dnia 1 stycznia 2019 r.”.



10



Dokumenty te załączane były również do dowodów księgowych dotyczących wydatków nie sfinansowanych z dotacji, jednak związanych z realizacją zadania publicznego. Na komputerach i zestawach klocków LEGO zostały umieszczone plakietki z logo Fundacji i Gminy Śrem o treści „Zakup dofinansowany w ramach projektu „Robotyka dla każdego!” z budżetu Gminy Śrem”.

Zgodnie ze sprawozdaniem końcowym, podpisanym przez Prezesa Fundacji z datą 24 stycznia 2020 r. i złożonym w Urzędzie 29 stycznia 2020 r., koszty związane z realizacją zadania wynikające z zestawienia faktur (rachunków) wynosiły 32.274,07 zł. Z dotacji sfinansowano koszty dotyczące zakupu klocków LEGO i komputerów, wynagrodzenie osób prowadzących zajęcia oraz ubezpieczenie uczestników zajęć (częściowo) w łącznej wysokości 22.750,00 zł. Ze środków własnych Fundacji sfinansowano koszty dotyczące wynajmu sali na zajęcia, materiałów plastycznych i dyplomów, obsługi księgowej oraz ubezpieczenie uczestników zajęć (częściowo), w łącznej wysokości 9.524,09 zł. Ponadto, rozliczono wartość pracy wolontariusza: 4.000,00 zł, jako wkład osobowy w realizację projektu. W związku z tym, całkowita wartość projektu wynosiła 36.274,07 zł.

W sprawozdaniu końcowym, w zestawieniu faktur związanych z realizacją zadania publicznego została ujęta faktura za materiały plastyczne, dyplomy i upominki nr FV/004/12/2019 z 31 grudnia 2019 r. na kwotę 3.500,00 zł, wystawiona przez firmę NMJ Consulting Sp. z o.o. z siedzibą w Śremie. Z faktury rozliczono 1.000,00 zł, jako wydatek na materiały dodatkowe na zajęcia (plastyczne, papiernicze itp.) oraz 2.500,00 zł za nagrody i dyplomy, zapłacono gotówką 31 grudnia 2019 r. Z dokumentów projektu „Robotyka dla każdego!”, takich jak: harmonogram zajęć stanowiący załącznik do umowy z rodzicami uczestników projektu, listy obecności dzieci na zajęciach, zestawienie godzin przepracowanych w ramach umowy zlecenia, nie wynikał fakt odbywania zajęć w grudniu 2019 r. Ostatnie zajęcia w ramach projektu odbyły się 23 listopada 2019 r. z zaznaczeniem, że jest to spotkanie w sobotę, z rodzicami.

W związku z faktem, iż ostatnie zajęcia skończyły się ponad miesiąc wcześniej niż wystawiono fakturę za zakup materiałów m.in. związanych z realizacją zajęć, pobrano wyjaśnienia od Prezesa Fundacji, z których wynikało, że: „Materiały pomocnicze do zajęć były wykorzystywane przez cały okres trwania zajęć. Na bieżąco były dostarczane materiały plastyczne (kredki, farby, kolorowe papiery, brystol, arkusze szarego papieru) oraz inne materiały potrzebne do zajęć, np. deski do stworzenia labiryntu. Po zakończonych zajęciach w grudniu 2019 roku zostało wszystko podsumowane, wystawiona została faktura oraz została opłacona ze środków Fundacji. Podobnie sytuacja wygląda z dyplomami i upominkami, które





zostały zamówione i odbierane systematycznie a rozliczenie zostało dokonane po zakończeniu całości zajęć i całkowitym rozliczeniu zamówienia w grudniu 2019.”.

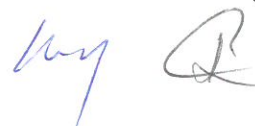
Uwag nie wniesiono.

### **Wnioski końcowe**

Mając na uwadze ustalenia dokonane na podstawie analizy prawidłowości wykorzystania środków pochodzących z dotacji na realizację zadania: „Prowadzenie zajęć „Robotyka dla każdego!” zleconego na podstawie umowy nr PEU-BC/U/19/6, stwierdzić należy, iż:

- Oferta została sporządzona wg wzoru wskazanego w załączniku nr 1 do rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 17 sierpnia 2016 r. w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań (tym samym zawierała informacje wymagane zgodnie z art. 14 ust. 1 w/w ustawy o działalności pożytku publicznego);
- Oferta była złożona wraz z wymaganymi załącznikami oraz podpisana przez osobę upoważnioną;
- Zawarta umowa została sporządzona wg wzorów wskazanych w załączniku nr 3 do w/w rozporządzenia;
- Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego określonego w umowie złożone zostało w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania publicznego (zgodnie z art. 18 ust. 1 w/w ustawy o działalności pożytku publicznego) oraz sporządzone wg wzoru wskazanego w załączniku nr 5 do w/w rozporządzenia (tym samym zawierało informacje wymagane zgodnie z art. 18 ust. 4 w/w ustawy o działalności pożytku publicznego);
- Załączniki do dokumentów źródłowych stanowiących podstawę rozliczenia dotacji – „Zestawienia zapisów na kontach” zostały opatrzone pieczęcią organizacji pozarządowej – Fundacji na rzecz Rozwoju Nowoczesnej Edukacji z siedzibą w Czmoniu;
- Załączniki do dokumentów źródłowych stanowiących podstawę rozliczenia dotacji – dowody PK – zawierały opis zawierający informacje: z jakich środków wydatkowana kwota została pokryta oraz oznaczenie zawartej umowy o przyznanie dotacji.

Reasumując, dotychczasowy sposób realizacji zadań w kontrolowanym obszarze należy ocenić **pozytywnie**, a co za tym idzie, nie zachodzi konieczność formułowania rekomendacji mających na celu usprawnienie podejmowanych działań badanego podmiotu w kontrolowanym i opisanym zakresie.



### III. Podsumowanie i podpisy

Protokół sporządzono w trzech egzemplarzach.

Kontrolowanego poinformowano o przysługującym mu prawie złożenia pisemnych zastrzeżeń i uwag wraz z uzasadnieniem, co do zawartych w protokole ustaleń.

W przypadku odmowy podpisania protokołu przez kierownika kontrolowanego podmiotu, kontrolujący umieszcza o tym wzmiankę w protokole, a odmawiający podpisu może, w terminie 7 dni, przedstawić swoje stanowisko na piśmie Burmistrzowi Śremu.

#### Zastrzeżenia / Uwagi wraz z uzasadnieniem:


.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

Śrem, dnia 15-04-2020 r.

Podpisy

Za Audit Consulting Municipal Sp. z o.o.

Fundacja na rzecz  
Rozwoju Nowoczesnej Edukacji  
ul. Polna 67, 62-035 Czmoń  
NIP: 7773332481 REGON: 381159337  
KRS: 0000746334  
www.fundacjaedukacja.com.pl



Podpis kontrolującego

*Lukasz Ciapnik*



Data i podpis kontrolowanego