

DUK.0914-00028/07

Protokół

z kontroli doraźnej przeprowadzonej w Stowarzyszeniu Klubu Abstynentów „Bosman” z siedzibą w Tychach w dniach od 14.12.2007 r. do 17.12.2007 r. przez [REDAKTOWANE], inspektora Wydziału Spraw Społecznych i Zdrowia, oraz [REDAKTOWANE] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, na podstawie upoważnienia nr DUK.0914-0028/07 z dnia 13.12.2007 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy.

Zakres kontroli:

- Realizacja umowy z dnia 3.01.2007 r. nr 0052/2007 dotyczącej zadania pod nazwą „Prowadzenie działań podtrzymujących proces trzeźwienia, w tym dyżury przy telefonie interwencyjnym oraz treningi terapeutyczne wspierające trzeźwienie osób uzależnionych od alkoholu”.

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli

- Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.),
- Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 ze zm.),
- Ustawa z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 ze zm.),
- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 ze zm.),
- Regulamin przeprowadzenia kontroli przez pracowników Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, stanowiący załącznik do Zarządzenia Prezydenta Miasta Tychy nr 0151/32/06 z dnia 28.02.2006 r.

2. Dane identyfikujące jednostkę

2.1. Podstawa prawna funkcjonowania jednostki

- Statut Stowarzyszenia Tyskiego Klubu Abstynentów „Bosman”

2.2. Organizacja, przedmiot i zakres działania kontrolowanej jednostki

Zgodnie ze statutem Stowarzyszenie Tyski Klub Abstynentów „Bosman” jest stowarzyszeniem zarejestrowanym, działającym na podstawie prawa o stowarzyszeniach, posiadającym osobowość prawną. Klub opiera swą działalność na pracy społecznej członków.

Metody pracy Klubu polegają na:

- stworzeniu warunków osobom uzależnionym oraz możliwości spędzania wolnego czasu w atmosferze trzeźwości;
- organizowaniu różnych form zajęć psychoterapeutycznych w zakresie oświaty zdrowotnej i pozamedycznej pomocy w odpowiednich, zapewniających dyskrecję warunkach;
- współpracy ze służbą zdrowia w zakresie leczenia choroby alkoholowej i rehabilitacji osób uzależnionych;
- udzielaniu pomocy osobom uzależnionym i ich rodzinom;
- nawiązywaniu współpracy ze wspólnotami anonimowych alkoholików;
- współpracy z innymi stowarzyszeniami o tym samym lub podobnym profilu działania w kraju i zagranicą.

Majątek Klubu stanowią nieruchomości, ruchomości i fundusze. Na fundusze składają się:

- wpływy ze składek członkowskich;
- dochody z działalności statutowej;
- wpływy z prac wykonywanych przez członków na rzecz budżetu Klubu;
- dotacje i subwencje;
- zapisy i darowizny.

Zasady prowadzenia gospodarki finansowej Klubu ustala Walne Zebranie Członków Klubu w oparciu o obowiązujący stan prawny.

2.3. Kierownictwo Jednostki:

- [REDAKTOWANE] - Prezes Stowarzyszenia Tyski Klub Abstynentów „Bosman”;

3. Dokumentacja poddana kontroli

- Umowa z dnia 3.01.2007 r. nr 0052/2007, dotycząca zadania pod nazwą „Prowadzenie działań podtrzymujących proces trzeźwienia, w tym dyżury przy telefonie interwencyjnym oraz treningi terapeutyczne wspierające trzeźwienie osób uzależnionych od alkoholu”;
- Dokumentacja księgową (dowody poniesienia wydatków, wyciągi bankowe);
- Dziennik udzielonych konsultacji – prowadzony od 2 stycznia 2007r.;
- Karta pracy grupy – pn.: „Grupa rozwoju osobistego”;
- Sprawozdanie z przeprowadzonych konsultacji;
- Sprawozdanie z działalności w Klubie Abstynentów „Bosman” w Tychach.

4. Ustalenia kontroli

4.1. Umowa na prowadzeniu Ośrodka Wsparcia dla osób starszych

Na podstawie umowy z dnia 3.01.2007 r. nr 0052/2007 Stowarzyszenie Tyski Klub Abstynentów „Bosman” zobowiązał się do realizacji zadania publicznego pod nazwą prowadzenie działań podtrzymujących proces trzeźwienia, w tym dyżury przy telefonie interwencyjnym oraz treningi terapeutyczne wspierające trzeźwienie osób uzależnionych od alkoholu, określonego szczegółowo w ofercie złożonej przez zleceniobiorcę w dniu 21.12.2006 roku, stanowiącej załącznik nr 1 do umowy.

Termin wykonania zadania ustalono od dnia 03.01.2007 r. do dnia 31.12.2007 r.

Na realizację zadania Stowarzyszenia otrzymało dotację w wysokości 12.200 zł w 2 transzach:

- transza w wysokości **6 100 zł** (słownie: sześć tysięcy sto złotych) do dnia 20 lutego;
- transza w wysokości **6 100 zł** (słownie: sześć tysięcy sto złotych) do dnia 20 lipca.

Stowarzyszenie zobowiązało się do prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej środków finansowych otrzymanych na realizację zadania zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694, z późn. zm.), w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych. Przyznane środki finansowe zleceniobiorca jest zobowiązany wykorzystać do dnia 31 grudnia 2007 roku. Środki finansowe niewykorzystane do tego terminu zleceniobiorca jest zobowiązany zwrócić wraz z odsetkami w terminie 7 dni od dnia zakończenia realizacji umowy.

I transza wpłynęła na rachunek bankowych 19.02.2007 r. – 6.100 zł (wyciąg bankowy nr 3).

4.2. Sprawozdanie częściowe

Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego: promowanie stylu życia wolnego od uzależnień, podtrzymywanie abstynencji osób uzależnionych od alkoholu, a także ich rodzin oraz prowadzenie dyżurów w okresie od 1.01.2007-28.06.2007 r.

| Rodzaj kosztów | Całość zadania (zgodnie z umową) | | | Bieżący okres sprawozdawczy - w przypadku sprawozdania końcowego - za okres realizacji zadania | | |
|--|----------------------------------|------------------|---------------------------------------|--|------------------|---------------------------------------|
| | koszt całkowity | z tego z dotacji | z tego z finansowych środków własnych | koszt całkowity | z tego z dotacji | z tego z finansowych środków własnych |
| Utrzymanie bazy lokalowej oraz opłaty za media (woda, telefon, energia, elektryczność, czynsz) | 7000 | 7000 | - | 3132,81 | 3132,81 | - |
| Wynagrodzenie terapeuty | 5200 | 5200 | - | 1611 | 1611 | - |
| Ogółem: | 12.200 | 12.200 | - | 4.743,81 | 4.743,81 | - |

Zestawienie faktur za okres od 1.01-31.05.2007:

| Numer faktury | Data | Nazwa wydatku | Kwota (zł) |
|-------------------|------------|------------------|----------------|
| 184 | 3.01.2007 | czynsz, woda, CO | 416,41 |
| frb .../001/07 | 9.01.2007 | telefon | 156,14 |
| 1813 | 23.01.2007 | czynsz, woda, CO | 251,16 |
| 796 | 2.02.2007 | czynsz, woda, CO | 416,41 |
| frb.../002/07 | 9.02.2007 | telefon | 232,14 |
| 1422 | 5.03.2007 | czynsz, woda, CO | 416,39 |
| frb ...003/07 | 8.03.2007 | telefon | 143,25 |
| umowa nr 1/07 | 20.03.2007 | wynagrodzenia | 1611 |
| 2045 | 4.04.2007 | czynsz, woda, CO | 416,39 |
| frb...004/07 | 6.04.2007 | telefon | 225,57 |
| przelew nr 108/26 | 7.05.2007 | PIT-4 | 314 |
| frb...005/07 | 8.05.2007 | telefon | 144,95 |
| Ogółem: | | | 4743,81 |

Zestawienie faktur za okres od 1.06-30.11.2007:

| Numer faktury | Data | Nazwa wydatku | Kwota (zł) |
|---------------------------|------------|------------------|----------------|
| 3311, 589, 04/07, 2676 | 4.06.2007 | czynsz, CO, woda | 534,81 |
| 2/07 | 21.03.2007 | umowa zlecenia | 750 |
| 3/07 | 4.06.2007 | umowa zlecenia | 1.378 |
| 5205 | 3.09.2007 | czynsz, CO, woda | 133,35 |
| frb 006/07 | 8.06.2007 | telefony | 184,34 |
| frb 008/07 | 8.08.2007 | telefony | 152,32 |
| frb 009/07 | 17.09.2007 | telefony | 187,21 |
| frb 011/07 | 8.11.2007 | telefony | 115,78 |
| frb...010/07 | 8.10.2007 | telefony | 134,02 |
| 5834 | 2.10.2007 | czynsz, CO, woda | 477,39 |
| 007/07 | 9.07.2007 | telefon | 125,03 |
| 3948 | 3.07.2007 | czynsz, woda, CO | 187,10 |
| 012/07 | 7.12.2007 | telefony | 141,43 |
| 6470 | 5.11.2007 | czynsz, woda, CO | 498,35 |
| Ogółem: | | | 4999,13 |

Nie stwierdzono nieprawidłowości w dokumentacji poddanej kontroli.

4.3. Brak ewidencji księgowej

W toku kontroli stwierdzono, że Stowarzyszenie Klub Abstynentów „Bosman” nie prowadzi wyodrębnionej ewidencji księgowej, zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 ze zm.). Stowarzyszenie sporządza jedynie wykaz, w którym ujmowane są dowody księgowe poniesienia wydatków (faktury, rachunki).

Stosownie do art. 2 ust. 1 pkt 7 ustawy o rachunkowości, przepisy tej ustawy stosuje się do mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej jednostek, jeżeli otrzymują one na realizację zadań zleconych dotacje lub subwencje z budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego lub funduszy celowych - od początku roku obrotowego, w którym dotacje lub subwencje zostały im przyznane. Z kolei w myśl art. 16 ust. 1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2003 r. nr 96, poz. 873 ze zm.) podmioty wymienione w art. 3 ust. 3 ustawy, zobowiązane są do wyodrębnienia

w ewidencji księgowej środków otrzymanych na realizację umowy na wykonania zadania publicznego.

Obowiązek prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej wynika także z wspomnianej umowy z dnia 3.01.2007 r. nr 0052/2007 dotyczącej zadania pod nazwą „Prowadzenie działań podtrzymujących proces trzeźwienia”.

4.4. Kontrola merytoryczna wykonania zadania

Zakres kontroli merytorycznej obejmował:

- stan realizacji zadania publicznego realizowanego przez Stowarzyszenie Tyski Klub Abstynentów „Bosman” z siedzibą w Tychach przy pl. Wolności 3, polegającego na prowadzeniu działań podtrzymujących proces trzeźwienia, w tym dyżury przy telefonie interwencyjnym oraz treningi terapeutyczne wspierające trzeźwienie osób uzależnionych od alkoholu;
- jakość wykonania zadania, a w tym prowadzenie dokumentacji z realizacji zadania w roku 2007.

Do kontroli przedłożono następującą dokumentację pracy Stowarzyszenia:

- Statut Stowarzyszenia – opisujący zadania, organizację pracy oraz zawierający charakterystykę pracownika i uczestnika ośrodka;
- Dziennik udzielonych konsultacji – prowadzony od 2.01.2007r. (na bieżąco);
- Karta pracy grupy – pn.: „Grupa rozwoju osobistego” prowadzona przez Panią [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE] Pierwsze spotkanie odbyło się 3 stycznia 2007r., a ostatnie 12.12.2007r.
- Sprawozdanie z przeprowadzonych konsultacji – osobą prowadzącą była Pani [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE]
- Sprawozdanie z działalności w Klubie Abstynentów „Bosman” w Tychach – spotkania odbywały się 1 lub 2 razy w tygodniu, dostosowane do możliwości czasowych uczestników. Na każdym spotkaniu uczestniczyło od 8 do 12 osób.

Ustalenia kontroli

Aktualnie Stowarzyszenie posiada 34 członków.

Harmonogram dyżurów przy telefonie interwencyjnym:

- poniedziałek w godzinach od 10:00 do 13:00 i od 17:00 do 19:00 (raz w miesiącu pierwszy poniedziałek spotkanie zarządu);
- wtorek w godzinach od 17:00 do 19:00;
- środa w godzinach od 17:00 do 19:00;

Urząd Miasta Tychy,
Wydział Kontroli,
www.umtychy.pl

- czwartek w godzinach od 17:00 do 19:00;
- piątek w godzinach od 17:00 do 19:00.

Jak wynika ze sprawozdania udzielono ogółem 38 porad w ramach konsultacji zrealizowanych przez Panią [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE] instruktora terapii odwykowej, prowadzącej na podstawie umowy zlecenie ze Stowarzyszeniem treningi terapeutyczne wspierające proces trzeźwienia osób uzależnionych od alkoholu.

Przedłożona do kontroli dokumentacja prowadzonych treningów, nie zawierała list obecności uczestników zadania. Natomiast dziennik udzielonych konsultacji, w którym odnotowuje się treść udzielonych informacji oraz datę dyżuru i nazwisko osoby pełniącej dyżur, prowadzony jest w sposób mało czytelny.

Na powyższych ustaleniach protokół zakończono.

Protokół składa się z 8 stron kolejno ponumerowanych i zaparafowanych przez osoby uczestniczące w postępowaniu kontrolnym.

Niniejszy Protokół podlega publikacji w wersji elektronicznej w Biuletynie Informacji Publicznej zgodnie z postanowieniami:

- art. 6 ust. 1 pkt. 4 lit a) tiret drugie z zastrzeżeniem art. 8 ust. 5 ustawy z dnia 06.09.2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2001 r. Nr 112, poz. 1198) oraz
- Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 17.05.2002 r. w sprawie Biuletynu Informacji Publicznej (Dz. U. z 2002 r., Nr 67, poz. 619).

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, który po uprzednim odczytaniu podpisano. Jeden egzemplarz protokołu pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

5. Pouczenie

Prezes kontrolowanej jednostki [REDAKTOWANE] został poinformowany o prawie do złożenia w ciągu 7 dni od daty podpisania niniejszego protokołu dodatkowych wyjaśnień i uwag, co do treści protokołu do Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy.

Tychy, dnia 25.01.2008 r.

Protokół podpisały następujące osoby:

| Lp. | Imię i nazwisko | Stanowisko |
|-----|-----------------|---|
| 1. | [REDACTED] | Prezes Stowarzyszenia Klubu Abstynentów „Bosman” w Tychach |
| 2. | [REDACTED] | Inspektor Wydziału Spraw Społecznych i Zdrowia Urzędu Miasta Tychy |
| 3. | [REDACTED] | Inspektor Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy |