

Bydgoszcz, dnia 12 czerwca 2013 roku

ZAK-II.1711.5.4.2013

WYNIK KONTROLI

Przeprowadzonej w: Towarzystwie Miłośników Miasta Bydgoszczy, ul. Jezuicka 4.
W zakresie: dotacji udzielonych TMMB w 2012 roku przez Miasto Bydgoszcz.

Kontrola planowa została przeprowadzona w okresie 17-30 kwietnia i 6-7 maja 2013 roku. Szczegółowe wyniki zawarto w protokole podpisanym w dniu 22 maja.

Wnioski:

Dotacji w kwocie 66.000 zł udzielono Towarzystwu na wsparcie realizacji trzynastu zadań publicznych.

Kontroli poddano dwa aspekty wykonania tych zadań, wynikające z art. 17 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie – prawidłowość wykorzystania środków publicznych i prowadzenie dokumentacji realizacji zadań, określonej w przepisach prawa i w postanowieniach podpisanych umów.

1. W zakresie wykorzystania środków publicznych ustalono –

Dotacje i środki finansowe własne wydatkowano w sposób celowy na realizację zadań publicznych. Poniesione wydatki i koszty są bezpośrednio związane z realizowanymi zadaniami i uzasadnione.

Wniesiono uwagi do sposobu dysponowania dotacjami (szczegóły zawarto na str. 2-6 protokołu kontroli).

2. W zakresie ewidencji księgowej zadań publicznych ustalono –

Stwierdzono brak aktualizacji polityki rachunkowości, czego wyrazem jest brak spójności między prowadzoną ewidencją księgową, a ustalonymi zasadami (planem kont).

Odrębność środków z dotacji zachowana jest w opisach na dokumentach księgowych źródłowych (np. fakturach), gdzie wskazano kwoty sfinansowane z dotacji.

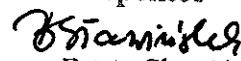
Prowadzona wyodrębniona ewidencja księgowa zadań publicznych, jest ewidencją kosztów. Stwierdzono, że wyodrębnienie jest niepełne (szczegóły – str. 8, 9 protokołu).

W sprawozdaniach z realizacji zadań publicznych, składanych w UM, odnotowano braki w identyfikacji dokumentów źródłowych, co uniemożliwia kontrolę realizacji zadania.

Ewidencja wydatkowania dotacji byłaby przejrzysta, gdyby w ewidencji księgowej konta rachunku bankowego wyodrębniono otrzymanie i wydatkowanie dotacji w układzie poszczególnych dotowanych zadań. Obecnie nie ma analityki księgowej w układzie kasowym.

W nawiązaniu do ustaleń kontroli Prezydent w dniu 12 czerwca br. wydał zalecenia mające na celu usunięcie nieprawidłowości.

Inspektor



mgr Beata Stawińska

.....
podpis kontrolującego

12.06.2013 r.

Do publikacji w BIP zatwierdził:

KOORDYNATOR ZESPOŁU


Agnieszka Suchocka
dyktor Wewnętrzny