KP-III.1431.19.2021 Kielce, dnia 8 grudnia 2021 r.

**Wyniki kontroli problemowej przeprowadzonej w organizacjach pozarządowych, które otrzymały dofinansowanie z budżetu Miasta Kielce w 2020 roku.**

Na podstawie upoważnienia Nr 18/2021 z dnia 6 września 2021 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Kielce, pracownik Biura Audytu Wewnętrznego i Kontroli Urzędu Miasta Kielce przeprowadził kontrolę problemową w wybranych organizacjach pozarządowych: Fundacja Studio TM w Kielcach, ULKS „Guliwer” w Kielcach, Polski Okręg Niewidomych – Okręg Świętokrzyski w Kielcach, Stowarzyszenie „Nadzieja Rodzinie” w Kielcach (odrębne kontrole, dwóch zadań), Fundacja MEGAMOCNI w Kielcach, które otrzymały dofinansowanie z budżetu Miasta Kielce.

W wyniku kontroli stwierdzono, co następuje:

**Uczelniany Ludowy Klub Sportowy „Guliwer” w Kielcach**

* Płatności dotyczące wszystkich faktur związanych z realizacją kontrolowanego zadania, opłacane były w formie gotówkowej, pomimo tego, że na każdym z wystawionych dokumentów widniały numery rachunków bankowych umożliwiające dokonanie płatności
w formie przelewów z rachunku ULKS Guliwer, wskazanego w umowie o realizację zadania publicznego.

***Wniosek pokontrolny***

*W przyszłej działalności, dla zachowania pełnej transparentności, dokonywać płatności bezpośrednio
z dedykowanego przez Zleceniobiorcę do realizacji zadania publicznego i wskazanego w przedmiotowej umowie rachunku bankowego, tak aby móc w pełni przestrzegać zapisów zawartych w umowie,
a dotyczących wymaganej dokumentacji związanej z realizacją zadania oraz odnoszących się do sposobu kontroli zadania publicznego.*

**Fundacja MEGAMOCNI w Kielcach**

* Przedłożone do kontroli dokumenty/dowody źródłowe, nie zostały opisane w sposób wynikający z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, a pozwalający na pełną identyfikację poszczególnych operacji księgowych.

***Wniosek pokontrolny***

*W przyszłej działalności, bezwzględnie przestrzegać zapisów zawieranych umów na realizację zadania publicznego, ze szczególnym uwzględnieniem, wymagań dotyczących prawidłowego opisywania dokumentów/dowodów, zgodnie z przepisami wynikającymi z cytowanej ustawy o rachunkowości.*

W obu opisanych przypadkach z uwagi na przedłożenie wskazywanych w protokołach z kontroli dowodów, potwierdzających sposób wykorzystania dotacji, nie było konieczności postawienia zarzutu niezrealizowania w części lub w całości zadania publicznego.

**W wyniku czynności kontrolnych pozostałych zadań publicznych, nieprawidłowości nie stwierdzono.**