

Sygnatura akt/znak sprawy: KO-III.1711.1.2024.EO

## Informacja z kontroli

### Podmiot Kontrolowany

Stowarzyszenie Rozwoju Społeczno-Gospodarczego „Wiedza”

### Rodzaj kontroli

Planowa

### Termin przeprowadzenia kontroli

Data rozpoczęcia: 11 marca 2024 r.

Data zakończenia: 21 marca 2024 r.

### Okres objęty kontrolą

Od 6 lutego 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

### Dokumentacja kontroli

1. Informacja o kontroli z 5 marca 2024 r.
2. Upoważnienie do kontroli nr 92/2024 z 5 marca 2024 r.
3. Protokół kontroli z 21 marca 2024 r.
4. Wystąpienie pokontrolne z 22 kwietnia 2024 r.
5. Pozostałe dokumenty – w tym dowody z kontroli.

### Zakres tematyczny kontroli

Kontrola oceny prawidłowości realizacji umowy nr W/UMWM-UU/UM/RF/967/2023 z dnia 14 kwietnia 2023 r. (dalej „umowa”) o udzieleniu pomocy finansowej Stowarzyszeniu na realizację zadania pn. „Opracowanie strategii zmian transformacji cyfrowej w zakresie podejście do zarządzania – Agile” (dalej: „zadanie”).

### Wyniki kontroli

Zadanie zrealizowano zgodnie z zakresem rzeczowym ujętym w ofercie, tj.: nabyto system do analizy przedsiębiorstw, dokumentację dotyczącą zdefiniowania procesu świadczenia usługi (raporty/ procedury/ regulamin), zakupiono usługę przeprowadzenia dwóch testów systemu, przeprowadzono warsztaty promocyjne dotyczące opracowania strategii zmian transformacji cyfrowej oraz zapewniono wkład własny osobowy w ramach zadania, z zastrzeżeniami w zakresie:

1. nieprawidłowego sporządzania opisów dowodów księgowych, które nie zostały w sposób trwały naniesione na fakturach, co było niezgodne z § 17 ust. 9 „Zasad przyznawania i rozliczania dotacji z budżetu Województwa Mazowieckiego przyznawanych organizacjom

- i podmiotom, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie na 2023 rok” (dalej: „Zasady”);
2. niewskazywania w opisach dowodów księgowych źródeł finansowania wydatków (tj. środków pochodzących z UMWM, wkładu własnego) oraz wskazanie niewłaściwej kwoty w ww. zakresie w ramach faktury nr FS 22/11/2023, co jest niezgodne z „Instrukcją opisywania dokumentów księgowych”, stanowiącą załącznik nr 12 do ww. Zasad;
  3. przyjęcia i przedłożenia do rozliczenia w ramach zadania faktury nr 71/2023 z 19 grudnia 2023 r., która zawierała nierzetelne informacje w zakresie zwolnienia z podatku VAT oraz źródła finansowania wydatku, co jest niezgodne z art. 22 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, ze zm.);
  4. przedłożenia do rozliczenia w ramach zadania faktury nr K1 z dnia 14 lutego 2024 r. tj. korekty faktury nr 71/2023 r., wystawionej po terminie określonym w § 2 ust. 2 umowy, co jest niezgodne § 17 ust. 3 pkt 2 Zasad;
  5. zaksięgowania na koncie 506, dotyczącym rozliczenia kosztów projektu UMWM, nieprawidłowej kwoty faktury nr 04/08/2023 z dnia 14 sierpnia 2023 r., co jest niezgodne z art. 24 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, ze zm.);
  6. niewystąpienia o akceptację stosowanych projektów graficznych, o której mowa w § 6 ust. 1 umowy, przed ich realizacją o rozpowszechnieniem pod względem zgodności z Systemem Identyfikacji Wizualnej Marki Mazowsze, co jest niezgodne z § 6 ust. 2 umowy.

#### **Uwagi**

„Brak”

#### **Podstawa prawna**

Ustawa z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. z 2022 r. poz. 902).

#### **Pouczenie**

Dokumentacja kontroli udostępniana jest na wniosek zainteresowanego. Dokumenty podlegają ograniczeniu w zakresie i na zasadach określonych w przepisach o ochronie informacji niejawnych oraz o ochronie innych tajemnic ustawowo chronionych, a także ze względu na prywatność osób fizycznych lub tajemnicę przedsiębiorcy.