

Zastępca Prezydenta
Miasta Poznania

Nr sprawy: ZSS-I.526.1.2014

04061402106

Polski Komitet Pomocy Dzieciom
Os. Rzeczypospolitej 46 a
61-395 Poznań

Poznań, 30 maja 2014 r.

Upierzejmie informuję, że pracownik Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych w dniach 28,30.01 i 31.03.2014 r. przeprowadził kontrolę doraźną realizacji zadania publicznego przez Polski Komitet Pomocy Dzieciom w Poznaniu.

Kontrola przeprowadzona była na zasadach określonych w § 10 umowy Nr ZSS.IV/526-53/11 z 01.01.2012 r. Ustalenia kontroli zapisane zostały w sprawozdaniu z kontroli, którego egzemplarz został przekazany osobiście w dniu 30.04.2014 r.

W toku kontroli na podstawie przedłożonej dokumentacji kontrolujący stwierdził następujące uchybienia/nieprawidłowości:

1. Brak możliwości ustalenia, czy Zleceniobiorca zapłacił wszystkie składki na ZUS i zaliczki na podatek dochodowy od zatrudnionych w świetlicy osób.
2. Część dokumentów księgowych nie posiadała żadnego opisu drugostronnego, a część zawierała ten opis niepełny i niezgodny z obowiązującymi wytycznymi.
3. Ustalono, że Stowarzyszenie nie prowadzi wyodrębnionej dokumentacji finansowo - księgowej i ewidencji księgowej zadania, co jest niezgodne z ustawą o rachunkowości oraz umową na realizację zadania publicznego.
4. Zleceniobiorca nie sporządza raportów kasowych, co jest niezgodne z ustawą o rachunkowości.
5. Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego zawiera szereg błędów.
6. W trakcie realizacji zadania Zleceniobiorca nie poinformował Urzędu Miasta Poznania o założonej lokacie bankowej ze środków dotacji, ani o wysokości odsetek uzyskanych z tego tytułu.
7. Kwota **129,03 zł** jako kwota nadmiernie pobranych środków z dotacji - pochodzących z odsetek od lokaty bankowej, podlega zwrotowi do budżetu Miasta Poznania wraz z odsetkami jak dla zaległości podatkowych.
8. Kwota **65,97 zł** jako kwota dotacji pobranej w nadmiernej wysokości, podlega zwrotowi do budżetu Miasta Poznania wraz z odsetkami jak dla zaległości podatkowych.

W związku z powyższym zalecam:

- 1) Udowodnić opłacenie składek na ZUS i zaliczek na podatek dochodowy od zatrudnionych w świetlicy osób w roku 2012.

* Miasto know-how

- 2) W zakresie prowadzenia księgowości Stowarzyszenia:
 - na dokumentach księgowych umieszczać dekrety księgowe oraz dołączać do nich wydruki z ewidencji księgowej.
 - stosować pełen opis drugostronny dokumentów księgowych.
 - prowadzić pełną księgowość zgodnie z zasadami ustalonymi w ustawie o rachunkowości.
 - wszystkie operacje gotówkowe odnotowywać w raportach kasowych zgodnie z ustawą o rachunkowości.
- 3) Sprawozdania z wykonania realizacji zadania publicznego sporządzać z dużą dokładnością i starannością.
- 4) Informować Urząd Miasta Poznania o wszystkich lokatach bankowych dot. środków pochodzących z przyznanych przez niego dotacji
- 5) Kwotę **195,00 zł (129,03 zł + 65,97 zł)** z tytułu środków pobranych w nadmiernej wysokości zwrócić na konto bankowe Urzędu Miasta Poznania wraz z odsetkami jak dla zaległości podatkowych liczonymi od dnia otrzymania niniejszego pisma do dnia zapłaty.

Oczekuję przedstawienia w terminie 14 dni od daty przekazania niniejszego wystąpienia kompleksowej informacji o działaniach, jakie zamierza Pan podjąć w celu usunięcia nieprawidłowości lub informacji o sposobie wykorzystania uwag oraz podjętych działaniach na rzecz realizacji ww. wniosków lub przyczyn niepodjęcia takich działań. Informuję, że ma Pan prawo do przedstawienia swoich zastrzeżeń, jeżeli wystąpienie pokontrolne i zawarte w nim polecenia są niezgodne z prawem.

ZASTĘPCA PREZYDENTA
MIASTA POZNAŃ

Jerzy Stepien

* Miasto know-how

DYREKTOR WYDZIAŁU

Małgorzata Rajczak