

**Urząd Miasta Poznania
Wydział Zdrowia
i Spraw Społecznych**

ZSS-I.526.12.2015

**Sprawozdanie z kontroli
planowej przeprowadzonej w miejscu realizacji zadania
przez Stowarzyszenie Osób Niepełnosprawnych i Ich Rodzin „AMIKUS”**

Kontrolę przeprowadził upoważniony pracownik Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych Urzędu Miasta Poznania:

Karolina Doktor-Łukarska – starszy specjalista,
działający na podstawie polecenia przeprowadzenia kontroli nr ZSS-I.526.12.2015 z dnia 19.05.2015 r. wydanego przez Panią Marię Remiezowicz - Z-cę Dyrektora Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych (zał. 1).

Kontrola prowadzona była w trybie uproszczonym, na zasadach określonych w Zarządzeniu nr 873/2012/P Prezydenta Miasta Poznania z dnia 21.12.2012 r. w sprawie zasad i trybu przeprowadzania kontroli z upoważnienia Prezydenta Miasta Poznania przez Urząd Miasta Poznania.

I. INFORMACJE PODSTAWOWE

Jednostka kontrolowana:

Stowarzyszenie Osób Niepełnosprawnych i Ich Rodzin „AMIKUS”

Os. Rusa 6

61-245 Poznań

NIP 782 20 65 584,

REGON 631237950

KRS 0000076058

Cele Stowarzyszenia i sposoby ich realizacji określa rozdział II statutu.

Organem uprawnionym do reprezentowania podmiotu jest Zarząd. Dla ważności pism dotyczących spraw majątkowych wymagane są 2 podpisy: Prezesa oraz w dowolnym powiązaniu jedna z osób: Zastępcy Prezesa, Sekretarza, Skarbnika.

Temat kontroli:

Klub Seniora „Spokojna Przystań” w 2015 r.

Zakres kontroli:

Poprawność realizacji zadania zleconego przez Miasto w 2015 r.

Okres objęty kontrolą:

01.01.2015 r. do 30.04.2015 r.

Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli:

Kontrola prowadzona była w dniu 27.05.2015 r.

Miejsce przeprowadzenia kontroli:

Miejsce realizacji zadania os. Rusa 6 oraz os. Rusa 134, Poznań

Termin realizacji zadania:

01.01.2014 r. do 31.12.2015 r.

Kwota dotacji:

W 2014 r. – 40 000,00 zł

W 2015 r. - 40 000,00 zł.

Kontrolę wpisano w Książce kontroli pod nr 2.

II. OPIS USTALONEGO STANU FAKTYCZNEGO

Na podstawie Umowy nr ZSS-II.526.101.2013 z dnia 31.12.2013 r. zawartej pomiędzy Miastem Poznań (dalej Zleceniodawca) oraz Stowarzyszeniem Osób Niepełnosprawnych i Ich Rodzin „AMIKUS” (dalej Zleceniobiorca) zlecono realizację zadania publicznego pod nazwą: „Klub Seniora Spokojna Przystań” określonego szczegółowo w ofercie złożonej w dniu 18.11.2013 roku z uwzględnieniem aktualizacji opisu zawartych w notatce aktualizacji z dnia 31.12.2013 r. oraz Aneksu nr 2 z dnia 10.02.2015 r. (zał.2).

A. Realizacji zadania

Klub Seniora mieści się na os. Rusa 134, do dyspozycji uczestników jest lokal o powierzchni 44 m kw. Wyposażony w stoły i krzesła, toaletę i aneks kuchenny. Przy wejściu do lokalu znajduje się informacja, że Klub seniora jest współfinansowany przez Miasto Poznań.

Uczestnicy Klubu Seniora mają możliwość korzystania z zajęć rehabilitacyjnych w poniedziałki, edukacyjnych we wtorki oraz artystycznych w środy. Ponadto odbywają się zajęcia integracyjne takie jak:

- w lutym 2015 r.- IKEA - wyjście na śniadanie, rajd zimowy „Dokarmiamy zwierzęta” Osowa Góra, Walentynki - podkoziółek, zabawa ze sportem;
- w marcu- Dzień Kobiet, rozrywki umysłowe, występ zespołu „Wiosenne Krokusiki”, wyjście na obiad do restauracji „U Grażynki”, spotkanie wielkanocne;
- w kwietniu- wyjście z kijkami, piknik wiosenny, rajd Daszewice, Dzień Chleba.

Zajęcia odbywają się w godzinach od 15.00 do 18.00.

Kontrolującej przedstawiono listy obecności uczestników oraz harmonogram zajęć.

Liczba uczestników Klubu seniora to ok. 40 osób, w wieku od 58 do 86 lat. Na podstawie okazanych list obecności stwierdzono, że w poszczególnych zajęciach uczestniczy następująca liczba osób:

- zajęcia artystyczne- w zajęciach uczestniczy 7-11 osób,
- zajęcia edukacyjne- komputerowe – uczestniczy 8-11 osób,
- zajęcia rehabilitacyjne/taneczne– w zajęciach uczestniczy od 4-11 osób,
- zajęcia integracyjne – 3-23 osób.

Na podstawie okazanej dokumentacji stwierdzono, że zadanie jest realizowane zgodnie z ofertą.

W trakcie kontroli potwierdzono, że osoby realizujące zadanie posiadają kwalifikacje wskazane w ofercie przez Zleceniobiorcę.

B. Wykorzystanie środków z dotacji

Na podstawie zawartej Umowy Zleceniobiorca otrzymał w 2015 r. na realizację zadania dotację w wysokości 40 000,00 zł. W toku czynności kontrolnych ustalono, że:

1. Organizacja posiada wewnętrzną regulację dot. zasad (polityki) rachunkowości podjętą Uchwałą Zarządu Stowarzyszenia Osób Niepełnosprawnych i ich Rodzin „AMIKUS” z dnia 01.07.2007 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) prowadzenia rachunkowości. Dokument szczegółowo określa zasady i

sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, metody wyceny aktywów i pasywów oraz metody ustalania wyniku finansowego, ustala rok obrotowy, okresy sprawozdawcze, system ochrony danych. Ewidencja księgowa prowadzona jest przy użyciu programu księgowego Symfonia.

2. Organizacja prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową zadania publicznego, która umożliwia identyfikację poszczególnych operacji księgowych kontrolowanej dotacji. Wydruk z konta księgowego 501-1-10 stanowi załącznik 3.
3. Organizacja jest jedynym posiadaczem rachunku bankowego wskazanego w umowie. Ustalono, że wskazany w umowie rachunek bankowy jest oprocentowany, w trakcie kontroli pouczono Zleceniobiorcę, że zgodnie z zawartą z Miastem umową odsetki bankowe od przyznanej dotacji należy wykorzystać na realizację zadania publicznego (§ 2 ust.3 umowy ZSS-III.526.101.2013).
4. Kontrolą objęto wszystkie dokumenty źródłowe dokumentujące wydatki za okres od 01.01. do 30.04.2015 r. (zał. 4). Dokumenty sprawdzane są pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym, opatrzone są pieczęcią organizacji, zawierają informacje z jakich środków wydatek został pokryty. Na dokumentach wskazano jakie było przeznaczenie zakupionego towaru czy usług oraz informację o sposobie ujęcia w księgach rachunkowych (dekretacji). Na fakturach i rachunkach zawarto informację o zgodności z ustawą Prawo zamówień publicznych. W dwóch przypadkach błędnie opisano fakturę jako opłaconą ze środków dotacji i jednocześnie ze środków własnych (FV 000568FV z 16.03.2015 r oraz FV 000504FV z 16.03.2015 r. – zakup materiałów plastycznych). Faktycznie wydatki zostały opłacone ze środków własnych Zleceniobiorcy.
5. Z osobami realizującymi zadanie zawierane są umowy zlecenia, do których wystawiane są rachunki. Do umów sporządzana jest również lista płac.
6. Skontrolowano wydatki na kwotę 14 520,23 zł w tym z dotacji na kwotę 14 325,23 zł oraz wydatki ze środków własnych na kwotę 195,00 zł. Wydatki są zgodne z Umową.

III. PODSUMOWANIE I OCENA

Po przeprowadzonej kontroli stwierdzono, co następuje:

1. Zadanie pod nazwą Klub Seniora Spokojna Przystań jest realizowane zgodnie z zawartą Umową.
2. Dokumentacja potwierdzająca realizację zadania jest prowadzona i umożliwia weryfikację stanu faktycznego realizowanego zadania.
3. Dotacja wydatkowana jest zgodnie z umową.

Ustalenia kontroli nie wymagają wystosowania zaleceń pokontrolnych.

IV. INFORMACJE KOŃCOWE

W trakcie przeprowadzania czynności kontrolnych kontrolująca na bieżąco informowała o przebiegu kontroli, stwierdzonych uchybieniach i nieprawidłowościach.

Kontrolująca informuje o prawie jednostki kontrolowanej do przedstawienia swojego stanowiska wobec zawartych w sprawozdaniu ustaleń i ocen w terminie 5 dni roboczych od dnia otrzymania sprawozdania.

Sprawozdanie sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden został przesłany pocztą kontrolowanej jednostce. Drugi posiada kontrolująca

Poznań, 09.06.2015

Podpis kontrolującej

Z-CA DYREKTORA WYDZIAŁU

Dorota Potejko

Aprobuję sprawozdanie:

Podpis Dyrektora Wydziału

STARSZY SPECJALISTA
Karolina Doktor-Lukarska

Integralną część sprawozdania stanowią załączniki pozostające przy sprawozdaniu w jednostce kontrolującej, załącznik nr 1 i 4 otrzymuje jednostka kontrolowana:

1. Polecenie przeprowadzenia kontroli nr ZSS-I.526.12.2015
2. Umowa nr ZSS-III.526.101.2013 z dnia 31.12.2013 r
3. Wydruk z konta
4. Lista dokumentów źródłowych dokumentujących wydatki.