

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

ZSS-XVII.526.14.2017

**Sprawozdanie z kontroli  
planowej przeprowadzonej w Poznańskim Stowarzyszeniu Animatorów Kultury  
z siedzibą w Poznaniu**

Kontrolę przeprowadzili upoważnieni pracownicy Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych Urzędu Miasta Poznania:

Kamilla Włosińska – główny specjalista,

Karolina Doktor-Łukarska – inspektor

działający na podstawie polecenia przeprowadzenia kontroli nr ZSS-XVII.526.14.2017 r. z dnia 17.05.2017 r. wydanego przez Pana Łukasza Judka – Zastępcę Dyrektora Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych (zał. 1).

Podstawa przeprowadzenia kontroli – art. 17 ustawy z 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz. U. z 2016 r. poz. 1817).

Kontrola prowadzona była na zasadach określonych w § 10 umowy nr ZSS-III.526.7.2016 z 29.01.2016 r.

#### I. INFORMACJE PODSTAWOWE

**Jednostka kontrolowana:**

Poznańskie Stowarzyszenie Animatorów Kultury

z siedzibą ul. Dmowskiego 37

60-222 Poznań

**Temat kontroli:**

Realizacja zadania publicznego pt.: „W kręgu młodych duchem – II edycja”

**Zakres kontroli:**

Realizacja umowy zawartej z Miastem Poznań dotyczącej działań w obszarze „Działalność na rzecz osób w wieku emerytalnym” w okresie 01.02.-31.12.2016 r.

**Okres objęty kontrolą:**

01.02. – 31.12.2016 r.

**Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli:**

Kontrola prowadzona była w dniu: 02.06.2017 r.

**Miejsce przeprowadzenia kontroli:**

ul. Dmowskiego 37 Poznań

**Termin realizacji zadania:**

Od 01.02.do 31.12.2016 r.

**Kwota dofinansowania:**

40 000,00 zł

#### II. OPIS USTALONEGO STANU FAKTYCZNEGO

Na podstawie Umowy ZSS-III.526.7.2016 z 29.01.2016 r. zawartej pomiędzy Miastem Poznań (dalej zwanym Zleceniodawcą) a Poznańskim Stowarzyszeniem Animatorów Kultury (dalej zwanym Zleceniobiorcą) zlecono realizację zadania publicznego pt.: „W kręgu młodych duchem II edycja” określonego szczegółowo w ofercie złożonej przez Zleceniobiorcę w dniu 21.12.2015 r. (zał.2).

Stowarzyszenie nie prowadzi książki kontroli.

1. Poznańskie Stowarzyszenie Animatorów Kultury jest stowarzyszeniem wpisanym do Krajowego Rejestru Sądowego Rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem 0000520025. Podmiot nie jest wpisany do Rejestru Przedsiębiorców.

2. NIP – 7792424592

3. REGON – 302824291

4. Siedzibą Stowarzyszenia jest Miasto Poznań. Terenem działań jest Rzeczypospolita Polska oraz zagranica.

5. Cele i środki działania Stowarzyszenia określa Rozdział II § 7 Statutu.

Celem Stowarzyszenia jest:

- 1) działalność na rzecz mieszkańców Poznania
- 2) działalność na rzecz Poznania/Wielkopolski/Polski
- 3) działalność na rzecz osób w wieku emerytalnym
- 4) działalność na rzecz osób niepełnosprawnych
- 5) działalność na rzecz osób chorych
- 6) działalność na rzecz integracji europejskiej.

Przedstawiono wydruk statutu wraz z kserokopią podpisów Członków Założycieli z 28.07.2014.

Zgodnie z zapisami w Statucie, działalność Stowarzyszenia może być prowadzona zarówno jako odpłatna jak i nieodpłatna. Z ustnych wyjaśnień Prezesa Stowarzyszenia wynika, iż od uczestników nie pobierano opłat.

W Statucie powołano się na ustawę Prawo o stowarzyszeniach (Dz.U. 2001 r. Nr 79, poz. 855). Kontrolujące wskazują, iż aktualna treść ww. ustawy znajduje się w Dz.U. z 2017 r. poz. 210).

6. Organem uprawnionym do reprezentowania Stowarzyszenia jest Zarząd. Do reprezentowania Stowarzyszenia oraz zaciągania zobowiązań majątkowych wymagane są podpisy dwóch Członków Zarządu. W trakcie kontroli w skład Zarządu wchodził: Piotr Jurkiewicz – Prezes, Eugeniusz Cołta – Wiceprezes (stan na dzień 01.06.2017 r.).

#### A. Warunki lokalowe

W trakcie kontroli przedstawiono umowę najmu z 01.02.2016 r. dotyczącą pomieszczeń Klubu Osiedlowego Krąg na realizację projektu w terminie 01.02.-31.12.2016 r.

W dniu 02.06.2017 r. przedstawiciele Stowarzyszenia oprowadzili kontrolujące po placówce. Zasoby rzeczowe są zgodne z ofertą.

#### B. Realizacja zadania

Zgodnie ze złożoną przez Zleceniobiorcę ofertą projekt „W Kręgu Młodych Duchem II” kierowany jest do 150 osób w wieku 60+.

Szczegółowe ustalenia dotyczące realizacji zadania przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Poszczególne działania w zakresie realizowanego zadania publicznego zgodnie z ofertą	Ustalenia	Uwagi
1.	Spotkanie organizacyjne koordynatora, kadry	Spotkanie odbyło się 02.02.2016 r. Został ustalony harmonogram działań przez	Zrealizowano

	<p>projektu. Zatrudnienie kadry.</p> <p>Promocja projektu na stronach internetowych stowarzyszenia, Klubu Krąg oraz poprzez plakaty promujące projekt oraz zapisy na zajęcia.</p>	<p>wszystkie osoby realizujące zadanie.</p> <p>Przedstawiono Karty zgłoszeniowe do udziału w projekcie 161 uczestników, wraz z zgodą na przetwarzanie i udostępnianie danych osobowych do celów realizacji projektu. W roku 2016 r. brak zgód na wykorzystywanie wizerunku. Uczestnicy są informowani, że zadanie jest współfinansowane z budżetu Miasta Poznania</p>	<p>Okazano plakaty. Informacje oraz zdjęcia znajdują się również na stronie Facebook.</p>
2.	Warsztaty trening umysłu	Okazano listy osób zapisanych w I (25 osób) i II (22 osoby) półroczu. Zajęcia odbywały się w środy i piątki (od 30.03. do 08.12.2016 r.). Okazano plakat informacyjny	Zrealizowano
3.	Warsztaty komputerowe	Okazano listy osób zapisanych (29 osób w III grupach). Zajęcia odbywały się w środy.	Zrealizowano
4.	Warsztaty Nordic Walking	Okazano listy osób zapisanych w 2 grupach: 1 w Parku Kasprowicza (27 osób) i 2 w Parku Żurawinie (10 osób). Zajęcia odbywają się we wtorki i soboty od godz. 11.00. Okazano plakat informacyjny	Zrealizowano
5.	Warsztaty muzyczne	Okazano listy osób zapisanych (16 osób). Zajęcia odbywały się w czwartki.	Zrealizowano
6.	Wieczorki integracyjne, biesiady	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Biesiady muzyczne: 07.04. (71 osób), 05.05. (51 osób), 10.11. (64 osoby), 29.12. (63 osoby)</li> <li>2. Wieczorki integracyjne: 08.03. (42 osoby), 31.03. (64 osoby), 14.04. (67 osób), 21.04. (65 osób), 28.04. (64 osób); 29.09. (90 osób), 13.10. (62 osoby), 03.11. (75 osób), 17.11. (75 osoby), 01.12. (67 osób)</li> </ol>	Zrealizowano

		Okazano listy osób zapisanych	
7.	Koncerty	Przedstawiono listy osób zapisanych: 19.05. Koncert majowy (46 osób), 27.10. „Koncert wspomnień Ireny Jarockiej” (74 osoby), 15.12. Koncert wigilijny (77 osób), 19.12. Koncert wigilijny (74 osoby)	Zrealizowano
8.	Wycieczka	Przedstawiono listę z wycieczki do Kasztelanii Ostrowskiej z 12.06.2016 r. (45 osób)	Zrealizowano
9.	Warsztaty teatralne	Przedstawiono listy osób zapisanych (5 osób). Zajęcia odbywały się w poniedziałki	Zrealizowano
10.	Warsztaty Geriatrów	„Jak i dlaczego się starzejemy?” – 28.04.2016 (68 osób)- okazano plakat; „Czy istnieje eliksir młodości?” – 27.10.2016 r. (73 osoby); „Czy dieta może spowolnić proces starzenia?” – 03.11.2016 r. (81 osób)	Zrealizowano
11.	Wigilia integracyjna	Okazano listę osób zapisanych (74 osoby). Spotkanie odbyło się 19.12.2016 r.	Zrealizowano
12.	Śmiechoterapia	Okazano listy osób zapisanych (47 osób). Zajęcia odbyły się w środy 4 i 25.05 oraz 5 i 26.10. 2016 r.	Zrealizowano
13.	Warsztaty plastyczne	Okazano listę osób zapisanych (9 osób). 9 i 16 marzec (przedświąteczne)	Zrealizowano
14.	Gimnastyka	Okazano listę osób zapisanych (30 osób). Zajęcia odbywały się w środy.	Zrealizowano

Przedstawiono grafik zajęć (zał. 3).

Ponadto okazano dokumentację fotograficzną z przeprowadzonych warsztatów i spotkań.

Zgodnie z ustnym wyjaśnieniem Prezesa Stowarzyszenia instruktorzy przesyłają sprawozdania z półrocznej pracy drogą mailową.

Ustalono, że Zleceniobiorca nie prowadzi list obecności na warsztatach w poszczególnych dniach. Brak więc możliwości sprawdzenia, ile osób faktycznie korzysta z konkretnych warsztatów i jaka jest frekwencja na zajęciach.

Zgodnie z § 8 umowy nr ZSS-III.526.7.2016 Zleceniobiorca zobowiązał się do umieszczania logo Zleceniodawcy na wszystkich materiałach dotyczących realizowanego zadania i uzyskania akceptacji materiałów przed ich wydrukowaniem przez Gabinet Prezydenta. Kontrolującym nie przedstawiono potwierdzenia uzyskania akceptacji przez Gabinet



Prezydenta projektu graficznego ulotek informacyjnych o realizowanym zadaniu. Zgodnie z ustnym oświadczeniem Zleceniobiorca wystąpił o akceptację, lecz nie uzyskał odpowiedzi. Stwierdzono, że logo zastosowane na ulotkach nie jest aktualne (zał.4).

### **C. Kadra realizująca zadanie**

Zadanie realizowane było przez 8 osób współpracujących ze Stowarzyszeniem, z którymi podpisano umowy zlecenia oraz o dzieło.

Wykaz zawartych umów:

- umowa o dzieło z 09.03.2016 r. nr 05/03/2016/WKMD – opracowanie i przeprowadzenie warsztatów plastycznych – rozpoczęcie 09.03.2016 r. zakończenie 23.03.2016 r.- wynagrodzenie 75,00 złx10;
- umowa o dzieło z 01.03.2016 r. nr 01/03/2016/WKMDII- opracowanie i przeprowadzenie 5 wieczorków integracyjnych – rozpoczęcie dzieła 01.03.2016 zakończenie 28.04.2016 r.- 450 zł za wieczorek;
- umowa o dzieło z 07.04.2016 r. nr 01/04/2016/WKMD - autorski projekt i prowadzenie Biesiady w projekcie WKMD – wykonanie dzieła 07.04.2016 r.- wynagrodzenie 800,00 zł;
- umowa o dzieło z 01.04.2016 r. nr 02/04/2016/WKMD—opracowanie i przeprowadzenie autorskiego wykładu pn. „Wykłady geriatry”- 150,00 zł;
- umowa zlecenia z 29.03.2016 r. nr 06/03/2016/WKMD –przygotowanie i przeprowadzenie warsztatów treningu umysłu podczas projektu W kręgu młodych duchem II-w okresie od 29.03.2016 r. do 08.12.2016 r. – 75,00 złx54 godz.;
- umowa o dzieło z 19.05.2016 r. nr 02/05/2016/WKMD – wykonanie koncertu w ramach projektu W kręgu młodych duchem II w dniu 19.05.2016 r. -800,00;
- umowa o dzieło z 05.05.2016 r. – zorganizowanie programu i przeprowadzenie animacji Biesiady - 800,00 zł;
- umowa zlecenia z 29.03.2016 r. –instruktaż warsztatów komputerowych w okresie od 29.03.do 08.12.2016 r. – 80,00 zł x 30 godz.
- umowa o dzieło z 01.03.2016 r. nr 03/03/2015/W kręgu młodych duchem II-opracowanie i przeprowadzenie autorskich warsztatów muzycznych – o okresie od 01.03.2016 r. do 30.11.2016 r. – 65,00 zł x 53godz;
- umowa o dzieło z 01.03.2016 r. nr 04/03/2016/w kręgu młodych duchem II edycja – opracowanie i przeprowadzenie akompaniamentu warsztatów muzycznych w okresie od 01.03.2016 r. do 30.11.2016 r. – 65,00 zł x 53godz;
- umowa o dzieło z 01.03.2016 r. nr 02/03/2016- przeprowadzenie warsztatów nordic walking w okresie od 01.03. do 03.12.2016 r. – 3750,00 zł;
- umowa o dzieło z 29.09.2016 r. nr 01/09/2016/WKMD- przygotowanie projektu i przeprowadzenie wieczorku integracyjnego w dniu 29.09.2016 r. -450,00 zł;
- umowa o dzieło z 13.10.2016 r. nr 01/10/2016 r. – stworzenie programu i przeprowadzenie wieczorku integracyjnego w dniu 13.10.2016 r.- 450,00 zł;
- umowa z 27.10.2016 r. nr 02/10/2016/WKMDII – przygotowanie repertuaru i wykonanie koncertu w dniu 27.10.2016 r. -800,00 zł;
- umowa o dzieło z 27.10.2016 r. nr 03/10/2016/WKMDII- przygotowanie i wygłoszenie 2 wykładów geriatry w dniu 27.10.2016 i 03.11.2016 r. ;
- umowa o dzieło z 03.11.2016 r. 01/11/2016/WKMDII– opracowanie i przeprowadzenie autorskiego wieczorku integracyjnego- w dniu 03.11.2016 r. - 450,00 zł ;
- umowa o dzieło z 10.11.2016 r. nr 02/11/2016/WKMDII –zorganizowanie programu i przeprowadzenie biesiady w dniu 10.11.2016 r. – 800,00 zł;
- umowa o dzieło z 01.12.2016 r. nr 04/12/2016/WKMDII- opracowanie scenariusza i poprowadzenie wieczorku integracyjnego w dniu 01.12.2016 r. 450,00 zł ;

- umowa o dzieło z 27.10.2016 r. nr 01/12/2016/WKMD – przygotowanie repertuaru i wykonanie koncertu w dniu 15.12.2016 r – 800,00 zł;
- umowa o dzieło z 15.12.2016 r. – nr 02/12/2016/WKD- opracowanie scenariusza i zorganizowanie koncertu w dniu 19.12.2016 r.- 800,00 zł;
- umowa o dzieło z 29.12.2016 r. nr 03/12/2016/WKMD – opracowanie programu i zrealizowanie biesiady w dniu 29.12.2016 r.- 800,00 zł.

Stwierdzono, że umowy podpisywane są przez jednego z członków Zarządu, co jest niezgodne z ustalonym w KRS sposobie reprezentacji stowarzyszenia, przy zaciąganiu zobowiązań majątkowych wymagane są podpisy dwóch Członków Zarządu.

Ze Stowarzyszeniem współpracowali również wolontariusze:

- koordynator (porozumienie o współpracy z 01.02.2016 r. – do 31.12.2016 r. – funkcja koordynatora 150 godzin (20 zł/h). Oświadczenie wolontariusza z 31.12.2017 r. ze wskazaniem dat, ilości godzin przepracowanych w ramach projektu oraz wycena – kwota łączna 3 000,00 zł);
- osoba odpowiedzialna za projekt ulotek (porozumienie o współpracy z 01.07.2016 r. – wykonanie świadczenia na dzień 01.11.2016 r. – projekt graficzny plakatów i ulotek reklamowych, łączna wycena pracy – 350,00 zł. Oświadczenie wolontariusza z 31.12.2016 r. ze wskazaniem dat, ilości godzin przepracowanych w ramach projektu oraz wycena – kwota łączna 350,00 zł);

W porozumieniu wolontariackim brak zapisu o możliwości jego rozwiązania, co jest niezgodne z art. 44 ust. 1 ustawy z 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. 2016 r. poz. 1817 ze zm.).

W okresie objętym kontrolą Stowarzyszenie wykazało wkład osobowy w wysokości 3 350,00 zł, zgodnie z umową.

#### **D. Wykorzystanie środków z dotacji**

Zleceniobiorca otrzymał na realizację zadania dotację w wysokości 40 000,00 zł w III transzach tj. 26.02.2016 r.- 20 000,00 zł, 13.05.2016 r. – 2 930,00 zł, 21.09.2016 r. - 17 070,00 zł.

W trakcie kontroli ustalono, że:

1. Stowarzyszenie przyjęło zarządzeniem nr 01/01/2015 z dnia 03.01.2015 r. zasady polityki rachunkowości. Księgi prowadzone są przy użyciu programu komputerowego. Zgodnie z polityką rachunkowości koszty ewidencjonowane są w układzie funkcjonalno-podmiotowym kont zespołu 5 oraz w układzie rodzajowym kont zespołu 4.
2. Na podstawie umowy z 02.01.2016 r. zlecono prowadzenie ksiąg rachunkowych oraz obsługę finansową Stowarzyszenia podmiotowi zewnętrznemu.
3. Na podstawie okazanej umowy na prowadzenie rachunku bankowego potwierdzono, że Zleceniobiorca jest jedynym posiadaczem rachunku wskazanego w umowie. Rachunek bankowy nie jest oprocentowany.
4. Dokonano analizy faktur i rachunków dokumentujących wykorzystanie dotacji oraz środków własnych na realizację zadania. Wykaz skontrolowanych dokumentów stanowi załącznik nr 5. Stwierdzono, że dokumenty posiadają znamiona dokonania sprawdzenia merytorycznego i formalnorachunkowego, na dokumencie wskazano z jakich środków wydatek został sfinansowany, numer umowy zawartej z Miastem oraz wskazano jakie było przeznaczenie wydatku.

5. Wszystkie płatności dokonano przelewem – przedstawiono wyciągi bankowe dokumentujące wydatkowanie dotacji oraz środków własnych.
6. Skontrolowano wydatki w kwocie 40 000,00 zł z dotacji oraz 6 300,00 zł ze środków własnych. Wszystkie wydatki są zgodne z umową.

### III. PODSUMOWANIE I OCENA

Po przeprowadzonej kontroli kontrolujący oceniają, że zadanie zrealizowane zostało zgodnie z harmonogramem i kosztorysem. Wykazane uchybienia i nieprawidłowości nie wpłynęły na jakość realizowanego zadania i wymagają jedynie dopracowania i uaktualnienia.

W trakcie kontroli ustalono uchybienia/nieprawidłowości:

1. Brak aktualnego adresu publikacyjnego aktu prawnego w Statucie.
2. Brak zgód uczestników na publikację wizerunku.
3. Brak list obecności uczestników na poszczególnych warsztatach.
4. Zleceniobiorca nie zastosował wytycznych dotyczących zamieszczania logo miasta, które wskazane zostały w § 8 umowy zawartej z Miastem,
5. Umowy zlecenia oraz o dzieło zawierane są jednoosobowo, co jest niezgodne ze wskazaną w KRS reprezentacją.
6. Porozumienia wolontariackie nie posiadają zapisu o możliwości jego rozwiązania, co jest niezgodne z art. 44 ust. 1 ustawy z 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Podpisy kontrolujących

GLÓWNY SPECJALISTA

Kamilla Włosńska

INSPEKTOR

Karolina Doktor-Lukarska

### IV. ZALECENIA

W związku ze stwierdzonymi uchybieniami/nieprawidłowościami zalecam:

- 1) uaktualnić adres publikacyjny ustawy Prawo o stowarzyszeniach,
- 2) odbierać od uczestników zgody na publikację wizerunku,
- 3) prowadzić listy obecności uczestników z poszczególnych warsztatów,
- 4) zamieszczać logo miasta Poznania zgodnie z wytycznymi na stronie [www.poznan.pl/mim/main/pliki-graficzne-do-pobrania,p,14357.html](http://www.poznan.pl/mim/main/pliki-graficzne-do-pobrania,p,14357.html)
- 5) stosować właściwy sposób reprezentowania Stowarzyszenia przy zaciąganiu zobowiązań majątkowych,
- 6) uzupełnić porozumienia wolontariackie o brakujące elementy.

Poznań, 14.06.17

Z-CA DYREKTORA

Lukasz Judek

Podpis Dyrektora Wydziału

KIEROWNIK ODDZIAŁU

Hanna Antoniuk

## V. INFORMACJE KOŃCOWE

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

Zgodnie z § 10 umowy ZSS-III.526.7.2016 Zleceniobiorca jest zobowiązany w terminie nie dłuższym niż 14 dni od dnia otrzymania wniosków i zaleceń do ich wykonania i powiadomienia Zleceniodawcy o sposobie ich wykonania.

Kontrolujący informują o prawie jednostki kontrolowanej do przedstawienia swojego stanowiska wobec zawartych w sprawozdaniu ustaleń i ocen w terminie 7 dni od dnia otrzymania sprawozdania; nie wstrzymuje to realizacji ustaleń kontroli.

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

Integralną część sprawozdania stanowią załączniki pozostające przy sprawozdaniu w jednostce kontrolującej, załącznik nr 5 otrzymuje Stowarzyszenie:

- 
1. Polecenia przeprowadzenia kontroli nr ZSS-XVII.526.14.2017.
  2. Umowa ZSS-III.526.7.2016 z 29.01.2016 r.
  3. Grafiki zajęć.
  4. Przykładowy plakat informacyjny.
  5. Wykaz skontrolowanych dowodów księgowych.