

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

ZSS-XVII.526.18.2017

**Sprawozdanie z kontroli
doraźnej przeprowadzonej w Fundacji „Senior Active” w Poznaniu**

Kontrolę przeprowadził upoważniony pracownik 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.526.18.2017 r. z dnia 13.05.2017 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 § 8 umowy nr ZSS-XIII.526.19.2017 z 28.02.2017 r.

I. INFORMACJE PODSTAWOWE

Jednostka kontrolowana:

Fundacja „Senior Active”

ul. Tylne Chwaliszewo 25

61- 103 Poznań

Temat kontroli:

Realizacja zadania publicznego pn.: „Organizacja zajęć dla seniorów w ramach Klubu Seniora 82 – program aktywizacji psychoruchowej mieszkańców osiedla Stare Miasto powyżej 65 roku życia”

Zakres kontroli:

Poprawność realizacji umowy ZSS-XIII.526.19.2017 zawartej z Miastem Poznań

Okres objęty kontrolą:

01.03. – 07.07.2017 r.

Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli:

Kontrola prowadzona była w dniach 05.07., 07.07.2017 r.

Miejsce przeprowadzenia kontroli:

ul. Tylne Chwaliszewo 25

Termin realizacji zadania:

Od 01.03.2017 r. do dnia 07.07.2017 r.

Kwota dofinansowania:

5.000,00 zł

II. OPIS USTALONEGO STANU FAKTYCZNEGO

Na podstawie Umowy ZSS-XIII.526.19.2017 z 28.02.2017 r. zawartej pomiędzy Miastem Poznań (dalej zwanym Zleceniodawcą) a Fundacją „Senior Active” (dalej zwanym Zleceniobiorcą) zlecono realizację zadania publicznego pt.: „Organizacja zajęć dla seniorów w ramach Klubu Seniora 82 – program aktywizacji psychoruchowej mieszkańców osiedla Stare Miasto powyżej 65 roku życia” określonego szczegółowo w ofercie złożonej przez

Zleceniobiorcę w dniu 21.02.2017 r., z uwzględnieniem aktualizacji opisu poszczególnych działań harmonogramu/ kosztorysu/ kalkulacji przewidywanych kosztów (zał.2).

Kontrolę wpisano do Książki Kontroli pod numerem 1.

1. Fundacja „Senior Active” jest fundacją wpisaną do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000603943. Podmiot wpisany jest również do Rejestru Przedsiębiorców.
2. NIP – 7831738143
3. REGON – 363809803
4. Fundacja działa na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej. Siedzibą Fundacji jest Poznań.
5. Cele i zasady działania Fundacji określa Rozdział II Statutu.

Zgodnie ze Statutem celami Fundacji w szczególności są:

- 1) wszechstronna działalność związana z udzielaniem opieki medycznej na rzecz osób starszych, w tym w ramach prowadzonych dziennych domów opieki;
- 2) wszechstronna pomoc i opieka dla osób chorych, osób niepełnosprawnych, osób starszych lub niedołączonych i ich opiekunów i rodzin oraz ułatwienie ich integracji ze społeczeństwem;
- 3) działalność na rzecz osób w wieku okołoemerytalnym i emerytalnym;
- 4) działalność związana z prowadzeniem rehabilitacji medycznej oraz indywidualnej praktyki lekarskiej w zakresie: geriatry, rehabilitacji leczniczej, interny, lekarza rodzinnego;
- 5) działania na rzecz poprawy jakości życia osób starszych.

Zgodnie z § 14 Statutu cyt.: „1. Fundacja prowadzi działalność gospodarczą w rozmiarach służących realizacji celów statutowych. 2. Całkowity dochód z działalności gospodarczej przeznaczony jest na realizację celów statutowych, w tym także na działalność operacyjną Fundacji.”

Z ustnych wyjaśnień Karoliny Bogusz - od adresatów zadania w ramach zadania publicznego nie są pobierane opłaty.

6. Organem uprawnionym do reprezentowania Fundacji jest Zarząd. Do składania oświadczeń woli w imieniu Fundacji jest uprawniony samodzielnie każdy Członek Zarządu. W trakcie kontroli w skład Zarządu wchodzi: Karolina Bogusz – Prezes, Marta Bogusz - Czerniewicz – Wiceprezes (wydruk z KRS – stan na dzień 03.07.2017 r.).

A. Warunki lokalowe

Zadanie realizowane było w siedzibie Fundacji oraz w parku nad Wartą. Kontrolujące w dniu 21.06.2017 r. potwierdziły zajęcia ruchowe w parku.

W trakcie kontroli przedstawiono umowę najmu powierzchni biurowej/usługowej zawartą pomiędzy „Nowa Sienna” sp. z o.o. a Dziennym Domem Opieki Medycznej Senior Active z 30.12.2015 r., zgodę na podnajem z 25.07.2016 r. wystawioną przez Wynajmującego, umowę podnajmu z 22.01.2016 r. między DD Opieki Medycznej Senior Active a Fundacją „Senior Active” wraz z Anekssem nr 1 z 19.10.2016 r. oraz Anekssem nr 2 z 01.03.2017 r.

B. Realizacja zadania

Zgodnie z ofertą celem zadania było atrakcyjne zagospodarowanie czasu wolnego seniorów z miasta Poznania, w tym zwiększenie ich uczestnictwa w życiu społecznym poprzez organizację kameralnych i cyklicznych warsztatów, w tym zajęć gimnastycznych i relaksacyjnych oraz treningów poznawczych.

Zgodnie z umową oraz ofertą tytuł zadania brzmi cyt.: „Organizacja zajęć dla seniorów w ramach Klubu Seniora 82 – program aktywizacji psychoruchowej mieszkańców osiedla

Stare Miasto powyżej 65 roku życia”, jednakże z treści oferty będącej załącznikiem do umowy nie wynika, że adresatami zadania mają być uczestnicy Klubu seniora 82 tylko w pkt „IV. Szczegółowy zakres rzeczowy oraz kalkulacja przewidywanych kosztów zadania publicznego” wskazano, iż cyt.: „Projekt ma na celu zachęcić osoby starsze z osiedla Stare Miasto do aktywności społecznej oraz nakierować ich działanie na zaangażowanie w sprawy społeczności lokalnej, co jest również celem Miast Przyjaznych Seniorom, którym miasto Poznań jest od 2016 r. (...) Celem naszego zadania publicznego jest atrakcyjne zagospodarowanie czasu wolnego seniorów z miasta Poznania (...)” W dniu 05.07.2017 r. Prezes Zarządu Fundacji oświadczyła cyt.: „Uprzejmie wyjaśniamy, iż w dniu 19.01.2017 r. Fundacja Senior Active wystosowała prośbę o rekomendację do Rady Osiedla Starego Miasta oferty pod nazwą „Aktywny Skok w Nowy Rok” w ramach konkursu ofert 23/2017 na powierzenie realizacji zadań Miasta Poznania na rzecz społeczności rad osiedli w obszarze „Działalność na rzecz osób w wieku emerytalnym” w 2017 roku ogłoszonym przez Miasto Poznań – Wydział zdrowia i Spraw Społecznych. W dniu 26.01.2017 Fundacja otrzymała rekomendację wyżej wymienionej oferty, jednakże ze zmienioną nazwą (tytuł: „Organizacja zajęć dla Seniorów – Klub Seniora 82 w obszarze działalność na rzecz osób w wieku emerytalnym w 2017 r. na terenie Osiedla Stare Miasto”), narzuconą przez Wiceprzewodniczącą Rady Osiedla Alicję Wilak w Uchwale Rady Osiedla Stare Miasto nr XXIV/229/II/2017 z dnia 25.01.2017 r. oraz w uzasadnieniu do projektu uchwały Rady Osiedla Stare Miasto podpisanego przez Przewodniczącą Zarządu Osiedla Pana Zbigniewa Burkietowicza. Informuję, iż poza zmianą nazwy oferta złożona w niezmienionej formie o tej samej treści, która została przesłana do Rady Osiedla Stare Miasto w dniu 19.01.2017 r. Oferta zadania była przeznaczona dla osób powyżej 65 roku życia z Osiedla Stare Miasto, oferta nie zawierała żadnych działań związanych z Klubem 82, nie podpisano umowy o współpracy, oferta zadania publicznego została przygotowana tylko i wyłącznie przez Zarząd Fundacji Senior Active i zostało w całości zrealizowane przez Fundację Senior Active zgodnie z zatwierdzoną ofertą. Rada Osiedla Stare Miasto nie poinformowała Zarządu Fundacji Senior Active, iż zmiana nazwy zadania publicznego oznacza konieczność nawiązania współpracy z Klubem Senior 82, tym samym Fundacja Senior Active była przekonana, iż zmiana nazwy ma tylko charakter formalny i jest tylko i wyłącznie nazwą projektu oraz nie wiąże się z dodatkowymi obowiązkami czego odzwierciedleniem jest identyczna treść oferty jak z poprzednią nazwą. Informacje na temat zadania publicznego zostały przekazane wszystkim organizacjom które działają na rzecz osób w wieku senioralnym - osobiście, za pośrednictwem telefonicznym, smsowym, TV, gazet – głos wielkopolski, w aktualnościach Fundacji na stronie www i fb.” (zał.3).

Z powyższego wynika, iż istnieje rozbieżność między nazwą zadania, która wskazuje konkretny Klub, a wskazaniem adresatów zadania ogólnie jako seniorów z miasta Poznania – osiedla Stare Miasto. Brak spójności powoduje problemy interpretacyjne, związane z faktycznymi odbiorcami zadania.

W trakcie kontroli przedstawiono listy obecności z zajęć w dniach:

- 06.03.2017 r. – nordic walking - 7 osób,
- 13.03.2017 r.–fitball – 11 osób,
- 20.03.2017 r.– trening funkcjonalny - 18 osób,
- 30.03.2017 r.– taniec terapeutyczny – 18 osób,
- 03.04.2017 r.– trening funkcji poznawczych – 11 osób,
- 10.04.2017 r.– wycieczka nordic walking, - 10 osób,
- 19.04.2017 r. (zamiana z 17.04.2017 r.)– trening funkcji poznawczych -10 osób,
- 24.04.2017 r.– wycieczka nordic walking, - 10 osób,
- 11.05.2017 r.(przełożony z 04.05.2017 r.) – taniec terapeutyczny– 12 osób,

15.05.2017 r.– trening funkcjonalny – 12 osób,
07.06.2017 r.– zumba– 17 osób,
29.05.2017 r. - zdrowy kręgosłup – 12 osób
14.06.2017 r. (zamiast 15.06.2017 r.) – taniec terapeutyczny – 11 osób,
21.06.2017 r.– trening funkcjonalny – 1 osoba,
28.06.2017 r.– nordic walking – 4 osoby.

Ponadto uczestnicy zajęć wypełniali ankiety dotyczące zajęć. Wzór ankiety – (zał. 4) Ankieta zawierała pytania o dane uczestnika-imię i nazwisko oraz wiek), oraz pytania:

- Czy zamierza Pani/Pan kontynuować program aktywności ruchowej i uczestniczyć w zajęciach o podobnym charakterze?
- Jeśli tak to w jakiej częstotliwości
- Czy uczestniczy Pan/Pani w takich zajęciach po raz pierwszy?
- Jaki rodzaj ćwiczeń spodobał się Pani/Panu najbardziej (zumba, trening funkcjonalny, fitball, trening TRE, zdrowy kręgosłup, stretching/rozciąganie, wszystkie, żaden
- Czy jest Pan/Pani zadowolona z udziału w zajęciach?
- Czy chciałaby Pan/Pani brać udział w takich zajęciach?
- Jak dowiedziała się Pan/Pani o zajęciach?

Kontrolującym przedstawiono ankiety. Na podstawie ankiet potwierdzono, że uczestnikami projektu były osoby powyżej 65 roku życia.

W dniu 05.07.br. poproszono o kserokopie list obecności na wszystkich zajęciach oraz ankiet z 07.06.2017 r. W dniu 07.07.2017 r. kontrolująca porównała kserokopie z oryginałami (zał. 4). Potwierdzono zbieżność list obecności.

Ponadto przedstawiono konspekt „Ćwiczenia usprawniające pamięć dla seniorów” oraz okazano dokumentację fotograficzną oraz video.

Zleceniobiorca oświadczył cyt.: *„Fundacja Senior Active informuje, iż podczas realizacji zadania publicznego 01.03-07.07.2017 r. organizacja zajęć dla seniorów w ramach klubu Seniora 82 – program aktywizacji psychoruchowej mieszkańców osiedla Stare Miasto powyżej 65 roku życia, wykonywała zdjęcia oraz filmy z warsztatów z zajęć w ramach zadania publicznego, które umieszczaliśmy na naszej stronie www.senioractive.com.pl/fundacja oraz na Facebook Fundacji Senior Active. Informujemy, iż każdy z uczestników został poinformowany ustnie przez prowadzącego zajęcia, iż filmy oraz fotografie będą udostępnione, na wyżej wymienionych stronach. Osoby które są na zdjęciach i filmach udzieliły zgody na publikację wizerunku. Poinformowaliśmy również uczestników, iż dalsza publikacja wizerunku (poza wymienionymi powyżej stronami) nie będzie możliwa bez wcześniejszej zgody uczestników.”* (zał.5).

Fundacja w dniu 01.03.2017 r. wystąpiła o akceptację materiałów informacyjnych do Gabinetu Prezydenta. Do dnia zakończenia kontroli nie otrzymano odpowiedzi. (zał. 6). Zleceniobiorca w trakcie kontroli przedstawił ulotki informujące o realizowanych warsztatach ulotki i materiały informacyjne opatrzone logo Zleceniodawcy oraz zawarto informację cyt.: *„Projekt finansowany przez UM Poznań”*. Kontrolujące zwracają uwagę, iż właściwy jest zapis, że zadanie finansowane jest ze środków otrzymanych od Miasta Poznań. Ponadto kontrolujące stwierdziły, że w materiałach Zleceniobiorcy znajdowały się również ulotki na których brak było logo Miasta.

C. Kadra realizująca zadanie

Kadra jest zatrudniona na podstawie umów o dzieło i umów zlecenie. W trakcie kontroli ustalono, że kadra posiada kwalifikacje zawodowe do realizacji zadania.

Wykaz kadry stanowi załącznik nr 6.

D. Wykorzystanie środków z dotacji

Zleceniobiorca otrzymał na realizację zadania dotacje w wysokości 5.000,00 zł w dniu 15.03.2017 r.

Ustalenia w zakresie wykorzystania środków z dotacji:

1. Na podstawie umowy usług bankowości elektronicznej z 11.04.2016 r. ustalono, że Zleceniobiorca jest jedynym posiadaczem rachunku bankowego wskazanego w umowie. Rachunek bankowy nie jest oprocentowany.
2. Przedstawiono uchwałę Zarządu nr 2/2016 Fundacji Senior Active w Poznaniu ustalającą zasady rachunkowości obowiązujące od dnia 25.02.2016 r. Księgi rachunkowe prowadzone są przez biuro rachunkowe. Księgi prowadzone są przy użyciu programu komputerowego. W trakcie kontroli przedstawiono wydruk z kont 401-2, 402-2, 403-2 oraz 501-2 i 550-2 potwierdzający, że Fundacja prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową zadania.
3. Przedstawiono umowę na obsługę księgową zadania publicznego z 28.02.2017 r.
4. Kontrolą objęto dokumenty źródłowe za okres 01.03.-07.07.2017 r. (zał. 7). Finansowe dokumenty źródłowe zawierały pełen opis drugostronny z wyjątkiem dekretacji, co jest niezgodne z ustawą o rachunkowości
5. W toku czynności kontrolnych ustalono, że płatności dokonywane były przelewami - przedstawiono potwierdzenie przelewu.
6. Potwierdzono dokonywanie przelewów pochodnych od wynagrodzeń: składek do ZUS oraz zaliczek do US.
7. W terminie do 07.07.2017 r. skontrolowano wydatki w kwocie 4.999,63 zł sfinansowanych z dotacji.

III. PODSUMOWANIE I OCENA

Na podstawie okazanej dokumentacji kontrolujący oceniają, że zadanie zostało zrealizowane. Wątpliwości kontrolujących dotyczą jednak rozbieżności między nazwą zadania a treścią oferty w zakresie wskazania beneficjentów zadania. Zdaniem kontrolujących nazwa zadania oraz jego treść powinny być na tyle spójne, żeby nie budziło to wątpliwości interpretacyjnych. Jednakże to treść oferty stanowi o jej zakresie, charakterze i przedmiocie.

W trakcie kontroli ustalono poniższe uchybienia/nieprawidłowości:

1. Brak spójności między nazwą zadania, a jego treścią w zakresie beneficjentów.
2. Nie wszystkie materiały informacyjne opatrzone były logo Miasta.
3. Źródłowe dokumenty księgowe nie posiadały pełnego opisu drugostronnego – brak informacji o sposobie ujęcia dowodu w księgach rachunkowych.

Podpisy kontrolujących

INSPEKTOR
Karolina Doktor-Lukarska

GLÓWNY SPECJALISTA
Kamilla Włosińska

IV. ZALECENIA

Zalecam:

- 1) dopilnować, aby oferty Fundacji w całości były korelatywne,

- 2) stosować zapisy umowy w zakresie obowiązków informacyjnych,
- 3) opisywać dokumenty finansowe w sposób wyczerpujący, zamieszczać informację o sposobie ujęcia w księgach rachunkowych.

Poznań, 02.08.2017.....

Z-CADYREKTORA

Lukasz Judek

Podpis Dyrektora Wydziału

V. INFORMACJE KOŃCOWE

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

Zgodnie z § 8 umowy ZSS-XIII.526.19.2017 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 7 otrzymuje Fundacja:

1. Polecenia przeprowadzenia kontroli nr ZSS-XVII.526.18.2017.
2. Umowa ZSS-XIII.526.19.2017 z 28.02.2017 r.
3. Wyjaśnienia z 05.07.2017 r.
4. Kserokopie list obecności i ankiet.
5. Oświadczenie z 06.07.2017 r.
6. Wykaz kadry.
7. Wykaz dokumentów księgowych.

KIEROWNIK ODDZIAŁU

Hanna Antoniuk