

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

ZSS-XVII.526.17.2017

**Sprawozdanie z kontroli  
doraźnej przeprowadzonej w Fundacji Ewy Johansen „Talent”**

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.526.17.2017 r. z dnia 31.05.2017 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-XVI.526.13.2016 z 26.09.2016 r.

**I. INFORMACJE PODSTAWOWE**

**Jednostka kontrolowana:**

Fundacja Ewy Johansen „Talent”

z siedzibą ul. Głogowska 31/33

Poznań

**Temat kontroli:**

Realizacja zadania publicznego pn.: „TANCBUDA – cykl zajęć profilaktyczno-artystycznych dla uczniów poznańskich szkół”

**Zakres kontroli:**

Prawidłowość realizacji umowy ZSS –XVI.526.13.2016 zawartej z Miastem Poznań

**Okres objęty kontrolą:**

26.09.2016 r.– 31.12.2016 r.

**Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli:**

Kontrola prowadzona była w dniu: 30.06.2017 r. oraz 24.07.2017 r.

**Miejsce przeprowadzenia kontroli:**

Poznańska Ogólnokształcąca Szkoła Muzyczna I stopnia nr 1 ul. Solna 12 oraz siedziba organu kontrolującego

**Termin realizacji zadania:**

Od 26.09.2016 r. do 31.12.2016 r.

**Kwota dofinansowania:**

20 000,00 zł

**II. OPIS USTALONEGO STANU FAKTYCZNEGO**

Na podstawie Umowy ZSS-XVI.526.13.2016 z 26.09.2016 r. zawartej pomiędzy Miastem Poznań (dalej zwanym Zleceniodawcą) a Fundacją Ewy Johansen „Talent” (dalej zwanym Zleceniobiorcą) zlecono realizację zadania publicznego pt.: „TANCBUDA – cykl zajęć profilaktyczno-artystycznych dla uczniów poznańskich szkół” określonego szczegółowo w ofercie realizacji zadania publicznego złożonej przez Zleceniobiorcę w dniu 22.08.2016 r.

z uwzględnieniem aktualizacji opisu poszczególnych działań/harmonogramu/kosztorysu (zał.2).

Fundacja nie prowadzi książki kontroli.

1. Fundacja Ewy Johansen „Talent” jest fundacją wpisaną do Krajowego Rejestru Sądowego Rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem 0000223690. Podmiot wpisany jest do Rejestru Przedsiębiorców.

2. NIP – 7811757982

3. REGON – 63464279

4. Siedzibą Fundacji jest miasto Poznań. Terenem działania jest obszar Rzeczypospolitej Polskiej.

5. Cele i zasady działania Fundacji określa Rozdział II Statutu.

Fundacja została ustanowiona w celu prowadzenia wszechstronnej działalności w zakresie edukacji i rozwoju dzieci i młodzieży artystycznie uzdolnionej i nie tylko. W szczególności celami Fundacji są:

- 1) Wspieranie nauki dzieci i młodzieży.
- 2) Wyrównywanie szans dzieci i młodzieży uzdolnionej oraz o niskim statusie majątkowym.
- 3) Promocja i opieka nad młodymi utalentowanymi ludźmi.
- 4) Podnoszenie kwalifikacji oraz umożliwianie rozwoju dzieciom i młodzieży.
- 5) Propagowanie zdrowego, nowatorskiego i aktywnego spędzania czasu wolnego.
- 6) Wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej i sportu.
- 7) Ochrona i promocja zdrowia.
- 8) Organizacja wypoczynku dzieci i młodzieży.
- 9) Popularyzacja idei mediacji rodzinnej i społecznej.
- 10) Upowszechnianie i ochrona wolności i praw człowieka oraz swobód obywatelskich, a także działań wspomagających rozwój demokracji.
- 11) Pomoc ofiarom katastrof i klęsk żywiołowych.
- 12) Rozwijanie i umacnianie twórczości oraz talentów młodych ludzi.
- 13) Przeciwdziałanie wykluczeniom społecznym.
- 14) Przeciwdziałanie patologiom społecznym.
- 15) Działalność na rzecz osób niepełnosprawnych.
- 16) Przeciwdziałanie uzależnieniom w szczególności: alkohol i narkotyki.
- 17) Przeciwdziałanie demoralizacji młodzieży.
- 18) Działalność wspomagająca rozwój wspólnot i społeczności lokalnych.
- 19) Działalność na rzecz integracji europejskiej oraz rozwijania kontaktów i współpracy między społeczeństwami.
- 20) Działalność na rzecz organizacji, których celami statutowymi jest: oświatowa, kulturalna, w zakresie kultury fizycznej i sportu, ochrony zdrowia i pomocy społecznej, aktywizacji zawodowej i społecznej.

W Statucie powołano się na ustawę z 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach (Dz.U. 1984 r. Nr 21 poz. 97 z późn. zm.). Kontrolujące wskazują, iż aktualna treść ustawy znajduje się w Dz.U. z 2016 r. poz. 40.

W celu realizacji swoich zadań statutowych Fundacja prowadzi działalność gospodarczą.

Zgodnie z ustnym wyjaśnieniem Leszka Baranowskiego – Prezesa z 30.06.2017 r. od adresatów zadania nie były pobierane opłaty.

6. Organem uprawnionym do reprezentowania Fundacji jest Zarząd Fundacji. Do reprezentowania Fundacji upoważniony jest każdy z Członków Zarządu samodzielnie. W

trakcie kontroli Prezesem jest Leszek Baranowski (zgodnie z wydrukiem KRS stan na dzień 27.06.2017 r.).

#### **A. Warunki lokalowe**

Zadanie realizowane było w 2016 r. w placówkach szkolnych znajdujących się na terenie Poznania:

- Gimnazjum nr 50 ul. Ściegiennego 10
- Gimnazjum nr 23 os. Jagiellońskie 128
- Zespół Szkół nr 2 ul. Żonkilowa 34
- Zespół Szkół nr 3 os. Piastowskie 65

#### **B. Realizacja zadania**

W ramach realizacji zadania podjęto następujące działania (zgodnie z harmonogramem zawartym w ofercie realizacji zadania publicznego):

##### 1. Przygotowanie projektu

Ustalono, że spotkanie organizacyjne odbyło się 27.09.2016 r. podczas którego powołano osoby zarządzające projektem. Ponadto nawiązano kontakt ze szkołami, w których miał być realizowany projekt.

##### 2. Promocja akcji „TANCBUDA”

W piśmie z dn.20.03.2017 r. skierowanym do Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych Zleceniobiorca wyjaśnił cyt.: *„Uczestnicy zostali rekrutowani poprzez wskazania psychologów i pedagogów szkolnych i przy nadzorze dyrektorów placówek, dodatkowym elementem były ekspozycje plakatów w szkołach i ich okolicach, dystrybucja ulotek do grup zainteresowanych beneficjentów (...) Dodatkowo eksponowaliśmy ogłoszenie o naborze na stronach fundacji, materiały informacyjne w formie elektronicznej zostały przesłane do placówek szkolnych biorących udział w projekcie i serwisu miejskiego”.*

Kontrolujące poprosiły o przedstawienie przykładowego e-maila wysłanego do szkół. Zleceniobiorca poinformował, że nie posiada już przekazanych do szkół informacji. Potwierdzono, że na stronie fundacji [www.fundacjatalent.org](http://www.fundacjatalent.org) zamieszczono informację o projekcie „Tancbuda - cykl zajęć profilaktyczno-artystycznych dla uczniów poznańskich szkół”.

Zgodnie z § 8 Zleceniobiorca zobowiązany jest do umieszczania logo Zleceniodawcy na materiałach promocyjnych, informacyjnych, szkoleniowych i edukacyjnych dotyczących realizowanego zadania. Ponadto Zleceniobiorca zobowiązany jest do uzyskania akceptacji wszystkich materiałów przed ich wydrukowaniem przez Gabinet Prezydenta Miasta Poznania. W trakcie kontroli stwierdzono, że plakat oraz informacja zamieszczona na stronie internetowej zostały opatrzone logo Miasta oraz informacją o współfinansowaniu projektu z budżetu Miasta Poznania. Kontrolujące poprosiły Zleceniobiorcę o przedstawienie potwierdzenia przekazania materiałów promocyjnych do Gabinetu Prezydenta celem akceptacji. Zleceniobiorca poinformował, że nie posiada już wiadomości e-mail w tej sprawie.

##### 3. Przeprowadzenie warsztatów profilaktyczno – artystycznych wraz z finałem projektu

W trakcie kontroli przedstawiono listy uczestników:

- Gimnazjum nr 23 (Rataje) – 32 osoby
- Gimnazjum nr 50 – 31 osób
- Zespół Szkół nr 2 (Wilda) – 30 osób
- Zespół Szkół nr 3 (Centrum) – 30 osób

Zgodnie z ustnym wyjaśnieniem Zleceniobiorcy listy obecności oraz zgody na uczestnictwo są w posiadaniu szkół, z którymi współpracowano w trakcie realizacji zadania. W dniu 24.07.2017 r. Zleceniobiorca poinformował, że cyt.: „*Deklaracje i zgody rodziców są niedostępne do rozpoczęcia roku szkolnego 2017/2018*”. (zał. 3). Ponadto przedstawiono listy obecności na zajęciach – (zał. 4).

Kontrolujące poprosiły Zleceniobiorcę o przedstawienie zaświadczeń ze szkół potwierdzających realizację projektu w placówkach. W dniu 24.07.2017 r. Zleceniobiorca przedstawił potwierdzenie z Gimnazjum nr 50 im. Lotnictwa Polskiego w Poznaniu, zaświadczone, że zajęcia odbyły się w okresie od 13.10.2016 r. do 15.12.2016 r. (zał.5) Ponadto Zleceniobiorca poinformował, że pozostałe potwierdzenia z placówek możliwe będą do uzyskania po rozpoczęciu roku szkolnego 2017/2018.

Ustalono, że zajęcia odbywały się w dniach:

- Gimnazjum nr 50 – w październiku: 13, 20 i 27, w listopadzie: 3, 10, 17 i 24, w grudniu: 1, 8 i 15 i 22;
- Gimnazjum nr 23 – w październiku: 18 i 25, w listopadzie: 4, 8, 15, 22 i 29, w grudniu: 6, 13, 16 i 20;
- ZS nr 2 – w październiku: 19, 21 i 26, w listopadzie: 2, 9, 16, 23 i 30, w grudniu: 7, 14 i 20;
- ZS nr 3 – w październiku: 17, 24 i 28, w listopadzie: 7, 14, 21 i 28, w grudniu: 5, 12, 15 i 19.

Warsztaty eksperckie zorganizowano (zał. 6):

	Sztuka aktorska	Muzyka	Taniec
Gimnazjum nr 50	03.12.2016	28.10.2016	19.11.2016
Gimnazjum nr 23	10.12.2016	22.10.2016	05.11.2016
ZS nr 2	03.12.2016	22.10.2016	05.11.2016
ZS nr 3	09.12.2016	21.10.2016	19.11.2016

#### 4. Ewaluacja zadania

W dniu 24.07.2017 r. Zleceniobiorca oświadczył, że spotkanie ewaluacyjne odbyło się 22.12.2016 r. W spotkaniu uczestniczyli: koordynator, psycholog, instruktor tańca oraz asystent ds. koordynacji.

#### 5. Zakończenie zadania

Zleceniobiorca złożył sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego 27.01.2017 r.

#### 6. Zarządzanie projektem

W ramach realizacji tego działania zatrudniono koordynatora na podstawie umowy zlecenia z 12.10.2016 r.

### C. Kadra realizująca zadanie

Kadra realizująca zadanie była zatrudniona na podstawie umów zlecenia i umów o dzieło. W trakcie kontroli przedstawiono dokumentację potwierdzającą kwalifikacje części osób. Pozostałe osoby, zgodnie z ustnym oświadczeniem Prezesa Fundacji z 30.06.2017 r. również posiadały odpowiednie kwalifikacje. Dodatkowo Prezes Fundacji wyjaśnił, iż do końca okresu wakacyjnego 2017 r. nie jest w stanie uzyskać kwalifikacji pozostałych osób realizujących zadanie (zał. 3).

Wykaz kadry stanowi załącznik nr 7.

### D. Wykorzystanie środków z dotacji

Zleceniobiorca na realizację zadania otrzymał dotacje w wysokości 20 000,00 zł. Dotacja wpłynęła na konto 21.10.2016 r. na podstawie okazanej dokumentacji stwierdzono, że:

↳

1. Na podstawie okazanej historii transakcji ustalono, że Zleceniobiorca jest jedynym posiadaczem rachunku bankowego wskazanego w umowie.
2. Przedstawiono Politykę rachunkowości, która wprowadzona została uchwałą Zarządu nr 1/2007 Fundacji Ewy Johannes „TALENT” z dnia 30.01.2007 r. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu programu komputerowego. Ewidencja kosztów odbywa się przy użyciu kont zespołu 4 z rozszerzeniem analitycznym poszczególnych kategorii i realizowanych projektów. Koszty dotyczące kontrolowanego zadania wyodrębniona na koncie 405 „TANCBUDA” –Cykl zajęć profilaktyczno-artystycznych dla uczniów poznańskich szkół
3. Poddano analizie faktury i rachunki potwierdzające dokonanie wydatków z dotacji oraz ze środków własnych. Wykaz skontrolowanych dowodów przedstawia załącznik nr 8. Dokumenty posiadają opis drugostronny – w opisie wskazano z jakich środków wydatek został sfinansowany oraz jakie było przeznaczenie wydatku, na dowodach brak pieczęci organizacji oraz informacji o sposobie ujęcia w księgach rachunkowych.
4. Płatności dokonywane były gotówką. Przedstawiono raport kasowy.
5. Potwierdzono dokonanie płatności z tytułu zaliczek na podatek dochodowy do Urzędu Skarbowego oraz zaliczek do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.
6. Skontrolowano wydatki z dotacji na kwotę 20 000,00 zł oraz ze środków finansowych własnych w wysokości 2 960, 40 zł (Zleceniobiorca wykazał wkład środków własnych na poziomie wyższym niż ustalony w umowie).

### III. PODSUMOWANIE I OCENA

Po przeprowadzonej kontroli, na podstawie przedstawionych dokumentów oraz wyjaśnień Zleceniobiorcy kontrolujące stwierdzają, że zadanie zostało zrealizowane zgodnie z harmonogramem, jednakże nie przedstawiono dokumentacji video oraz potwierdzeń od wszystkich placówek szkolnych uczestniczących w projekcie.

W trakcie kontroli ustalono następujące uchybienia/nieprawidłowości:

1. Nie przedstawiono kompletnej dokumentacji potwierdzającej realizację zadania tj. zaświadczeń od szkół, zgód rodziców/opiekunów prawnych na udział dzieci w projekcie, dokumentacji video, dokumentów potwierdzających kwalifikacje całej kadry.
2. Opis drugostronny dowodów księgowych nie jest wyczerpujący - brak pieczęci Zleceniobiorcy oraz informacji o sposobie ujęcia dowodu w księgach rachunkowych.

Czynności kontrolne wykonywane były przez dwóch kontrolerów. Pani Karolina Doktor-Łukarska nie złożyła podpisu pod sprawozdaniem z uwagi na fakt, iż przebywa na urlopie.

Podpisy kontrolujących

GLÓWNY SPECJALISTA  
Kamilla Włosieńska

### IV. ZALECENIA

W związku ze stwierdzonymi uchybieniami/nieprawidłowościami zalecam:

- 1) przedstawić zaświadczenia ze szkół w których organizowano projekt, dokumentację video oraz potwierdzającą kwalifikacje pozostałych osób,
- 2) opisywać w sposób wyczerpujący dowody księgowe.

Zgodnie z § 10 umowy ZSS-XVI.526.13.2016 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.

Poznań, 10.08.2017.....

Z-CA DYREKTORA

Lukasz Judek

Podpis Dyrektora Wydziału

#### INFORMACJE KOŃCOWE

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

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 8 otrzymuje Fundacja.

1. Polecenia przeprowadzenia kontroli nr ZSS-XVII.526.17.2017
2. Umowa nr ZSS-XVI.526.13.2016 z 26.09.2016 r.
3. Wyjaśnienia z 24.07.2017 r.
4. Listy obecności na zajęciach.
5. Zaświadczenie z Gimnazjum nr 50.
6. Wykaz zajęć eksperckich.
7. Wykaz osób realizujących zadanie TANCBUDA.
8. Wykaz skontrolowanych dowodów księgowych.

KIEROWNIK ODDZIAŁU

Hanna Antoniuk

15