115105 1
1308180186 0

Zastępca Prezydenta
Miasta Poznania

Egzemplarz nr 2

ZSS-XVII.526.13.2018

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli doraźnej Prawidłowość realizacji umowy nr ZSS-III.526.122.2015 z 31.12.2015 r. zawartej z Miastem Poznań na realizację zadania publicznego pt.: „Prowadzenie i wspieranie działalności dziennych ośrodków wsparcia – prowadzenie Klubu Seniora „U Salezjanów""

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli: art. 17 ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. 2016 r. poz. 1817 ze zm.)

Jednostka kontrolowana: Senioralny Ośrodek Społeczno-Kulturalny ALTERNATYWA 50+ - w likwidacji ul. Pszczelna 20 61-658 Poznań

Okres objęty kontrolą: 01.01.-31.12.2017 r.

Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach: 14.06., 18.06., 26-27.06.2018 r.

Tryb kontroli: uproszczony

WYNIKI KONTROLI

W trakcie kontroli ustalono, że:

1. Brak list obecności z zajęć oraz innych dokumentów potwierdzających realizację takich zajęć jak: sekcja brydżowa, tenisa stołowego, rowerowa, spotkania integracyjne, częściowo brak list obecności z nauki języka angielskiego, niemieckiego, obsługi komputera, warsztatów artystycznych, gimnastyki rehabilitacyjnej i relaksacyjnej;
2. Brak umów cywilnoprawnych z prowadzącym zajęcia komputerowe w II półroczu 2017 r. oraz ze specjalistą ds. rozliczeń;
3. Brak umów/porozumień z wolontariuszami oraz potwierdzenia wniesienia wkładu osobowego w wysokości 4 300,00 zł;
4. Brak prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej, bez której nie było możliwe zidentyfikowanie poszczególnych operacji księgowych dotyczących realizowanego zadania;
5. Wydatkowanie dotacji na podstawie dokumentów niebędących dowodami księgowymi (honoraria) w łącznej kwocie 400,00 zł;
6. Brak potwierdzeń wypłaty wynagrodzeń, zapłaty za najem sali gimnastycznej, użytkowanie budynku oraz honorarium za oprawę muzyczną;
7. Brak potwierdzenia uregulowania zobowiązań publicznoprawnych od wynagrodzeń wynikających z rachunków wystawionych w grudniu 2017 r.;
8. Zleceniobiorca nie dokonał zwrotu niewykorzystanej części dotacji.

Prowadzona dokumentacja merytoryczna nie potwierdza w pełni realizacji zadania. Zastrzeżenia kontrolujących dotyczyły braku części umów cywilnoprawnych, list obecności na zajęciach, wykładach i wyjazdach oraz braku potwierdzenia zapłaty za część faktur i rachunków oraz zobowiązań publicznoprawnych, wykazania dowodów nie będących dokumentami księgowymi. Brak potwierdzenia wykorzystania dotacji na łączną kwotę 49 480,61 zł.

Przeprowadzenie samych czynności kontrolnych było utrudnione. Pomimo dwutygodniowego czasu na przygotowanie dokumentacji od dnia zawiadomienia (zawiadomienie doręczono 30.05.br., termin kontroli wyznaczono na 14.06.br.), okazana dokumentacja była niekompletna. Kolejny termin wyznaczono na 18.06.br. W tym dniu Pani Alicja Skołuda – Likwidator, ze względu na zły stan zdrowia poprosiła o wyznaczenie innego terminu przeprowadzenia kontroli, termin wyznaczono na 26.06.br. W tym dniu również nie przedstawiono kompletnej dokumentacji. Ostateczny termin okazania dokumentacji wyznaczono na 27.06.2018 r. Tego dnia również nie okazano pełnej dokumentacji potwierdzającej realizację zadania.

Po przeprowadzonej kontroli kontrolujący ocenili, że zadanie nie zostało zrealizowane w pełnym zakresie.

ZALECENIA

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami, zalecam:

1) prowadzić dokumentację w kompleksowy sposób, w szczególności: prowadzić listy obecności na wszystkich zajęciach, podpisywać umowy cywilnoprawne ze wszystkimi osobami realizującymi zadanie i umowy/porozumienia ze wszystkimi wolontariuszami,
2) prowadzić wyodrębnioną ewidencję księgową, zgodnie z zawartą umową,
3) wydatkować środki wyłącznie na podstawie dokumentów będących dowodami księgowymi, zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2017 r., poz. 2342),
4) prowadzić dokumentację w rzetelny sposób, aby w trakcie prowadzonych czynności kontrolnych móc potwierdzić realizację zadania,
5) zwrócić niewykorzystaną dotację w wysokości 49 480,61 zł do budżetu Miasta Poznania wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych naliczanymi począwszy od 01.02.2018 r. (§ 12 ust. 1 oraz 3 kontrolowanej umowy).

W terminie 14 dni od daty przekazania niniejszego wystąpienia należy przedstawić kompleksową informację o działaniach, podjętych w celu usunięcia nieprawidłowości lub informację o sposobie wykorzystania uwag oraz podjętych działaniach na rzecz realizacji ww. wniosków lub przyczyn niepodjęcia takich działań.

Pouczenie

Od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w 2 egzemplarzach:
- egzemplarz nr 1 – dla jednostki kontrolowanej
- egzemplarz nr 2 – a/a

Miejsce i data sporządzenia wystąpienia pokontrolnego: 09.08.2018

ZASTĘPCA
PREZYDENTA MIASTA POZNANIA
Jędrzej Solarski

.....
podpis Zastępcy Prezydenta Miasta Poznania

KIEROWNIK OBDZIAŁU
Hanna Antoniuk

Z-CA DYREKTORA
Łukasz Judek