

**Zastępca Prezydenta
Miasta Poznania**

ZSS-XVII.526.18.2018

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli doraźnej poprawności realizacji zadania zleconego na podstawie umowy nr ZSS-XVI.526.20.2017 z 10 lipca 2017 r. pod tytułem „Pożegluj w życie – nauka żeglarstwa jako sposobu na kształtowanie osobowości dzieci i młodzieży z grup ryzyka”

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli: art. 17 ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. 2018 r. poz. 450 ze zm.)

Jednostka kontrolowana: Stowarzyszenie Na Rzecz Wspierania Rozwoju Żeglarstwa Dzieci i Młodzieży Nad Jeziorem Kierskim w Poznaniu „Poznańskie Żagle”
ul. Graniczna 15/12
61-713 Poznań

Okres objęty kontrolą: 10.07.- 31.12.2017 r.

Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach: 13.09., 4.10., 17.10.2018 r.

Tryb kontroli: uproszczony

WYNIKI KONTROLI

W trakcie kontroli na podstawie okazanych przez Zleceniobiorcę dokumentów oraz złożonych wyjaśnień, stwierdzono, że:

1. Zadanie zrealizowano zgodnie z harmonogramem, za wyjątkiem realizacji zajęć sportowych na sali gimnastycznej, Zleceniobiorca nie poinformował Zleceniodawcy o zmianie.
2. Wyodrębniono dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową zadania, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych.
3. Na materiałach szkoleniowych zawarto informację o współfinansowaniu zadania ze środków Miasta, uzyskano akceptację Gabinetu Prezydenta przed wydrukowaniem materiałów.

4. Złożone sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego zawiera błędy, w części II pkt 5 Zestawienie faktur (rachunków) związanych z realizacją zadania publicznego:
 - lp. 17 kwota faktury, koszt związany z realizacją zadania, poniesiony ze środków pochodzących z dotacji wskazano kwotę 2 219,80 zł, faktycznie dokument opiewa na kwotę 2 219,82 zł i zgodnie z opisem drugostronnym taka kwota została rozliczona w umowie,
 - lp. 18 w kolumnie koszt związany z realizacją zadania, poniesiony ze środków pochodzących z dotacji wskazano kwotę 2 090,50 zł, faktycznie dokument opiewa na kwotę 1 988,75 zł natomiast z wyciągu bankowego wynika, że zapłaty dokonano na kwotę 1 988,43 zł.
5. Zwiększono wydatek w pozycji I. 2. Kosztorysu „transport uczestników programu”, przekraczając dopuszczalny umową limit przesunięć, tym samym pobrano w nadmiernej wysokości dotację w wysokości 112,00 zł.
6. Wykorzystano dotację niezgodnie z przeznaczeniem w wysokości 1988,43 zł. rozliczając w pozycji I.8 „wynajem sali gimnastycznej” wydatek dotyczący organizacji zajęć sportowych, na który wydatkowano dotację w wysokości 1988,43 zł.
7. Zleceniobiorca nie wniósł finansowego wkładu własnego w umownej wysokości, tym samym uległ zmianie udział dotacji w całkowitym koszcie zadania publicznego, kwota 1715,73 zł stanowi dotację pobraną w nadmiernej wysokości.

ZALECENIA

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami, zalecam:

- 1) prowadzić sprawozdawczość w sposób odzwierciedlający stan faktyczny,
- 2) zwrócić pobraną w nadmiernej wysokości dotację w wysokości 112,00 zł wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych; zgodnie z art. 252 ust. 6 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) odsetki nalicza się od dnia 16.01.2018 r.
- 3) zwrócić dotację wykorzystaną niezgodnie z przeznaczeniem w wysokości 1988,43 zł, wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych; zgodnie z art. 252 ustawy o finansach publicznych odsetki nalicza się od dnia przekazania dotacji z budżetu Miasta tj. 08.08.2017 r.
- 4) zwrócić dotację pobraną w nadmiernej wysokości 1715,73 zł wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych; zgodnie z art. 252 ust. 6 ustawy o finansach publicznych odsetki nalicza się od dnia 16.01.2018 r.

Oczekuję przedstawienia w terminie 14 dni od daty przekazania niniejszego wystąpienia kompleksowej informacji o działaniach, podjętych w celu usunięcia nieprawidłowości lub informacji o sposobie wykorzystania uwag oraz podjętych działaniach na rzecz realizacji ww.

wniosków lub przyczyn niepodjęcia takich działań. Do informacji proszę załączyć potwierdzenie dokonania zwrotu dotacji.

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: 19. 12. 2018 r. Perzecz

ZASTĘPCA
PREZYDENTA MIASTA POZNANIA

.....
J. J. J.
pódpis Zastępcy Prezydenta
Miasta Poznania

Z-CADYREKTORA
Lukasz Juczkowski

KIEROWNIK ODDZIAŁU

Hanna Antoniuk

