

1483768

Egzemplarz nr ... 2

**Zastępca Prezydenta
Miasta Poznania**

ZSS-XVII.526.14.2018

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli Poprawności realizacji umowy zawartej z Miastem Poznań nr ZSS-XV.526.36.2016 z 02.01.2017 r. oraz nr ZSS-XV.526.50.2017 z 02.01.2018 r. w obszarze działalności na rzecz rodziny, macierzyństwa, rodzicielstwa, upowszechniania i ochrony praw dziecka w okresie od 01.01.2017 r. do dnia przeprowadzenia kontroli

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: Grupa Clue Michał Wawrzyniak z siedzibą ul. Jeleniogórska 16 w Poznaniu

Okres objęty kontrolą: 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. – umowa nr ZSS-XV.526.36.2016 01.01.2018 r. do 31.08.2018 r. w części finansowej i od 01.01.2018 r. do dnia kontroli w pozostałym zakresie – umowa nr ZSS-XV.526.36.2016

Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach: 17-21.09., 25-27.09., 04.10., 8.10., 12.10., 26.10.2018 r.

Tryb kontroli: uproszczony

WYNIKI KONTROLI

W trakcie kontroli ustalono, że:

1. W placówce, od 01.04.2018 r., brak dyrektora z ustawowym 3-letnim doświadczeniem w pracy z dziećmi.
2. Okresowo nie wszyscy pracownicy posiadali ważne badania wynikające z umowy o pracę oraz badania do celów sanitarno-epidemiologicznych.
3. W 2017 r. 1 osoba nie posiadała oświadczenia potwierdzającego wymogi stawiane przez art. 18 ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3.
4. Zleceniobiorca wykorzystał dotację niezgodnie z przeznaczeniem w wysokości 1 400,00 zł, wykorzystując dofinansowanie opieki na dziecko przy braku spełnienia wymogów wskazanych w § 2 ust. 3 pkt 2) oraz § 6 ust 1, pkt 1) umowy ZSS-XV.526.36.2016 z 02.01.2017 r.
5. W sprawozdaniu częściowym z wykonania zadania publicznego zleconego umową ZSS-XV.526.50.2017 z 02.01.2018 błędnie rozliczono wydatek na kawę w pozycji I.6. artykuły higieniczne.

6. Zleceniobiorca nie przedstawił przyjętych zasad (polityki) rachunkowości zawierających elementy wykazane w art. 10 ust. 1 ustawy o rachunkowości.
7. Opisy drugostronne finansowych dokumentów źródłowych były niepełne i znajdowały się na osobnych kartkach, w przypadku list płac nie spiętych z dowodem.
8. Brak potwierdzenia zapłaty za 4 faktury dotyczące zajęć języka angielskiego:
 - 2/5/2018 z 31.05.2018 r. na kwotę 800,00 zł,
 - 6/3/2018 z 31.03.2018 r. na kwotę 800,00 zł,
 - 1/11/2017 z 30.11.2017 r. na kwotę 800,00 zł,
 - 10/12/2017 z 29.12.2017 r. na kwotę 800,00 zł,oraz potwierdzenia uregulowania zobowiązań wobec urzędu skarbowego z tytułu zaliczek na podatek dochodowy z wynagrodzeń pracowników w 2018 r.
9. Zleceniobiorca nie wykorzystał dotacji w ramach umowy nr ZSS-XV.526.36.2016 z 02.01.2017 r w wysokości 21 110,42 zł w terminie realizacji zadania oraz nie dokonał zwrotu niewykorzystanej dotacji we wskazanym w umowie terminie.

ZALECENIA

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami, zalecam:

- ✓ 1) zatrudnić dyrektora spełniającego wymogi wskazane w ustawie o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3,
- ✓ 2) zwiększyć bieżący nadzór, aby pracownicy posiadali aktualne i niezbędne badania oraz oświadczenie wynikające z ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3,
- 3) zwrócić dotację wykorzystaną niezgodnie z przeznaczeniem w wysokości 1 400,00 zł wraz z odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych, liczonymi od dnia przekazania dotacji z budżetu jednostki samorządu terytorialnego (art. 252 ust. 6 pkt 1 ustawy z 27.08.2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) Transze za sierpień i wrzesień przekazano kolejno w dn. 11.08.2017 r. oraz 14.09.2017 r.
- ✓ 4) rozliczać wydatki zgodnie z kosztorysem zawartym w umowie numer ZSS-XV.526.50.2017 z 02.01.2018 r.;
- 5) przedstawić dokumentację przyjętych zasad (polityki) rachunkowości;
- ✓ 6) dopilnować, aby opis drugostronny wszystkich źródłowych dokumentów finansowych był pełen i trwale związany z dowodem,
- 7) okazać potwierdzenie uregulowania zobowiązań z tytułu wykazanych faktur oraz z tytułu zobowiązań wobec urzędu skarbowego,
- 8) zwrócić dotację w wysokości 21 110,42 zł wraz z odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych, liczonymi od dnia 01.02.2018 r., zgodnie z art. 252 ustawy o finansach publicznych.

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.

KIEROWNIK ODDZIAŁU
Hanna Antoniuk

ZS DZIENNIKARSKA
Łukasz Juszk

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: *Poznań* , *4.01.2019*

ZASTĘPCA
PREZYDENTA MIASTA POZNANIA

.....
podpis
podpis Zastępcy Prezydenta
Miasta Poznania

