

Egzemplarz nr 2

**Zastępca Prezydenta  
Miasta Poznania**

ZSS-XVII.526.1.2020

**Pan  
Sławomir Zdybał  
Prezes Zarządu  
Fundacji Akceleracji  
i Inkubacji Biznesu  
Grunwaldzka 19/3  
60-782 Poznań**

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

**z kontroli planowej** prawidłowości realizacji zadań zleconych na podstawie umów: nr ZSS-VII.526.3.1.2018 – „Niezależność na telefon – usługi asystenckie dla mieszkańców Poznania” z dnia 12 października 2018 r. oraz nr ZSS-VII.526.8.1.2018 – „Niezależność na telefon 2 – usługi asystenckie dla mieszkańców Poznania” z dnia 31 grudnia 2018 r.

**Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:** art. 17 ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. z 2019 r. poz. 688 ze zm.).

**Jednostka kontrolowana:** Fundacja Akceleracji i Inkubacji Biznesu, ul. Grunwaldzka 19/3, 60-782 Poznań.

**Okres objęty kontrolą:** od 15.10.2018 r. do 14.07.2019 r.

**Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach:** od 16.01.2020 r. do 29.01.2020 r.  
przerwa w dniu: 27.01.2020 r.

**Tryb kontroli:** uproszczony

### WYNIKI KONTROLI

W trakcie kontroli na podstawie udzielonych wyjaśnień oraz przedstawionych dokumentów stwierdzono, że:

1. Zadanie zrealizowano zgodnie z harmonogramem.
2. Zleceniobiorca wypełnił obowiązki informacyjne wynikające z umów ZSS-VII.526.3.1.2018 z 12.10.2018 r. oraz ZSS-VII.526.8.1.2018 z 31.12.2018 r.
3. Stwierdzono błędy w sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego zleconego na podstawie umowy nr ZSS-VII.526.8.1.2018 z 31.12.2018 r. W części II.5 Sprawozdanie z wykonania wydatków wykazano:

- w pozycji I.4. *koszt pracy asystentów/usługi jednogodzinne* 5 dowodów, które faktycznie dotyczą wydatków w ramach pozycji I.3 *koszt pracy asystentów- usługi dłuższe od 1 godziny*
- błędne daty zapłaty w 6 przypadkach
- w jednym przypadku brak daty wystawienia dokumentu oraz nazwy kosztu
- w jednym przypadku błędną datę wystawienia dokumentu.
- 4. Sposób ewidencji kosztów ustalony w polityce rachunkowości nie odzwierciedla stanu faktycznego. Ponadto w dokumencie wskazano nieaktualne miejsce przechowywania ksiąg rachunkowych.
- 5. Dokumenty źródłowe dotyczące umowy ZSS-VII.526.3.1.2018 z 12.10.2018 r. w opisie drugostronnym zawierały niewłaściwe wskazanie sposobu ujęcia w ewidencji księgowej.
- 6. Dokumenty źródłowe dotyczące umowy ZSS-VII.526.8.1.2018 z 31.12.2018 r. w opisie drugostronnym nie posiadały informacji o sposobie ujęcia w ewidencji księgowej (dekretacji).
- 7. Środki finansowe dotyczące realizacji zadania zleconego na podstawie umowy ZSS-VII.526.3.1.2018 z 12.10.2018 r. w wysokości 920,00 zł z tytułu opłacenia rachunku do umowy zlecenia UMW/2018/51 z 22.11.2018 r. wydatkowano po terminie realizacji zadania, co stanowi naruszenie zapisów § 2 ust.2 b) zawartej umowy.
- 8. Na umowach oraz rachunkach do umów zlecenia/dzieło nie ma wpisanych numerów, po których można identyfikować, który rachunek dotyczy odpowiedniej umowy.

**ZALECENIA**

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami, zalecam:

- 1) dopilnować aby sprawozdanie z wykonania zadania publicznego odzwierciedlało stan faktyczny;
- 2) uaktualnić przyjętą w Fundacji politykę rachunkowości;
- 3) zamieszczać na wszystkich dowodach właściwą informację o sposobie ujęcia dowodu w ewidencji księgowej;
- 4) przestrzegać zapisów umowy dotyczących terminów wydatkowania środków finansowych;
- 5) uzupełnić numery na umowach oraz rachunkach do umów zlecenia/dzieło, w taki sposób aby można było identyfikować, który rachunek dotyczy odpowiedniej umowy.

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.

**Pouczenie**

Od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze. Niniejsze wystąpienie pokontrolne jest sprostowaniem wystąpienia pokontrolnego z 23.03.2020 r.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w 2 egzemplarzach:

- egzemplarz nr 1 – dla jednostki kontrolowanej
- egzemplarz nr 2 – a/a

Miejsce i data sporządzenia wystąpienia pokontrolnego: Poznań .. 8 marca 2020 ..

ZASTĘPCA  
PREZYDENTA MIASTA POZNANIA

Jędrzej SolarSKI

.....  
*podpis Zastępcy Prezydenta  
Miasta Poznania*