

**Zastępca Prezydenta
Miasta Poznania**

ZSS-XVII.526.6.2021

ZSS_Z2021_1_001

**Pani
Katarzyna Wieczorkowska-Tobis
Przewodnicząca Zarządu Głównego
Polskie Towarzystwo
Gerontologiczne**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli realizacji umowy zawartej z Miastem nr ZSS-II.526.21.2020 – „Punkt opieki farmaceutycznej dla mieszkańców Poznania od 70. roku życia”

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli: art. 17 ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2020 r. poz. 1057 z późn.zm.)

**Jednostka kontrolowana: Polskim Towarzystwie Gerontologicznym
z siedzibą: 01-826 Warszawa, ul. Kleczewska 61/63**

Okres objęty kontrolą: od 09.03.2020 r. do 31.12.2020 r.

**Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach: 15.07. – 30.07.2021 r., 03.08.2021 r.
Tryb kontroli: uproszczony**

WYNIKI KONTROLI

W toku czynności kontrolnych, na podstawie okazanej dokumentacji oraz wyjaśnień stwierdzono, że:

1. Zadanie zrealizowano zgodnie z harmonogramem, rezultat w postaci prowadzenia Punktu Opieki Farmaceutycznej został osiągnięty.
2. Zleceniobiorca wypełnił obowiązki informacyjne wynikające z umowy nr ZSS-II.526.21.2020 z 28.02.2020 r.
3. Zleceniobiorca wyodrębnił w ewidencji księgowej koszty realizowanego zadania.
4. Dowody księgowe nie posiadały potwierdzenia dokonania sprawdzenia pod względem merytorycznym oraz potwierdzenia zgodności z ustawą Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1129) a listy płac w ogóle nie posiadały opisu drugostronnego, w toku kontroli Zleceniobiorca uzupełnił braki. Na dowodach nie wskazano informacji o sposobie ujęcia kosztu w ewidencji księgowej.
5. Wydatkowano środki zgodnie z umową nr ZSS-II.526.21.2020 z 28.02.2020 r.

ZALECENIA

W związku z powyższym zalecam:

- 1) dokonywać sprawdzenia dowodów księgowych pod względem merytorycznym i opisywać dokumenty na bieżąco,
- 2) zamieszczać informację o sposobie ujęcia kosztu w ewidencji księgowej, zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt 6) ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217), w przypadku gdy odstępuje się od zamieszczania dekretacji z uwagi na stosowaną technikę dokumentowania zapisów księgowych, zawrzeć stosowny zapis w polityce rachunkowości.

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

Jeżeli, w przekonaniu otrzymującego wystąpienie pokontrolne, zawarte w nim zalecenie jest niezgodne z prawem albo zawiera znamiona omyłki, powinien on niezwłocznie przedstawić swoje zastrzeżenia wydającemu zalecenie. W razie pisemnego potwierdzenia zalecenia, należy je wykonać, zawiadamiając jednocześnie Prezydenta. Nie wolno wykonywać zalecenia, którego wykonanie prowadziłoby do popełnienia przestępstwa, wykroczenia, przestępstwa skarbowego, wykroczenia skarbowego, naruszenia dyscypliny finansów publicznych lub groziłoby niepowetowaną szkodą Miasta.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w 2 egzemplarzach:

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

Miejsce i data sporządzenia wystąpienia pokontrolnego: Poznań, 14 września 2021 r.

ZASTĘPCA
PREZYDENTA MIASTA POZNANIA

.....Jędrzej Solarski.....
podpis zastępcy Prezydenta,

Karolina Lektor-Lukarska
INSPEKTOR

ZASTĘPCA DYREKTORA

KIEROWNIK ODDZIAŁU
Hanna Antoniuk

Lukasz Judek