

KL-VI.526.1.23.2018

Protokół - sprawozdanie z kontroli.

z kontroli przeprowadzonej w Fundacji Edukacji Kulturalnej „Ad Arte” od 25 listopada 2019 r. przez Jerzego Kozieja głównego specjalistę Wydziału Kultury Urzędu Miasta Poznania, działającego na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli KL-VI.526.1.23.2018 z dnia 04 listopada 2019 r. (wyznaczenia kontrolera) wydanego przez Dyrektora Wydziału Kultury – Justynę Makowską.

Kontrola została przeprowadzona na zasadach określonych w Zarządzeniu Nr 636/2017/P Prezydenta Miasta Poznania z dnia 11.09.2017 r. w sprawie zasad i trybu przeprowadzania kontroli z upoważnienia Prezydenta Miasta Poznania przez Urząd Miasta Poznania.

Przedmiotem kontroli był sposób wykorzystania i rozliczenia dotacji przyznanej na realizację zadania publicznego pt.: „Poznań ID”.

I. Informacje ogólne dotyczące podmiotu kontrolowanego.

1. Fundacja Edukacji Kulturalnej „Ad Arte”, 61-625 Poznań, ul. Hawelańska 1
2. Fundacja została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000173312.
3. NIP 9721075346, REGON 6345179004.
4. W trakcie kontroli Fundację reprezentował Pan Szymon Stęplewski.
5. Księgowość prowadzona jest przez Biuro Rachunkowe CRM sp. z o.o. spk.

II. Informacje szczegółowe

Kontrolą objęto dokumentację zadania pt.: „Poznań ID”

1. Zadanie realizowane było na podstawie umowy nr KL-VI.526.1.23.2018 z dnia 13-03-2018 r., zawartej pomiędzy Miastem Poznań a Fundacją Edukacji Kulturalnej „Ad Arte”, na realizację zadania publicznego pt.: „Poznań ID”.

Z paragrafu 3 umowy wynika, że Miasto Poznań na realizację zadania przyznało Fundacji środki finansowe w kwocie 59 000,00zł (słownie: pięćdziesiątdziewięć tysięcy zł 00/100).

Termin realizacji przedmiotowego zadania ustalono od dnia 08-02-2018 r. do 31.05.2018 roku. Przyznane środki Stowarzyszenie winno była wykorzystać do dnia 14-06-2018 roku.

- 1.1. Kontrolą objęto dokumentację finansowo – księgową dotyczącą realizacji w/w zadania. Stwierdzono błędy i nieprawidłowości w wyodrębnionej dokumentacji księgowej projektu

i rozbieżności pomiędzy złożonym sprawozdaniem. W sprawozdaniu poprawiono poz. 5,7,8,30,31.

Ponadto ustalono, że pochodne od płac (składki ZUS, zaliczki PDOF) zostały opłacone poza terminem wynikającym z umowy tj dopiero w dniu 29-06-2018 roku.

Skutki zmian oraz nieopłacenie pochodnych od wynagrodzeń zawiera załącznik nr 1 do sprawozdania.

1.2. Ustalono że:

- dowody księgowe spełniają wymogi ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,
- **środki finansowe zostały wydatkowane na cele związane z realizacją zadania określonego w umowie z zastrzeżeniem konieczności dokonania zmian opisu dowodów i korekty sprawozdania (poz. 5 i poz. 7),**
- sprawozdanie z wykonania zadania zostało złożone w Wydziale Kultury Urzędu Miasta Poznania w terminie, o których mowa w § 10 ust. 2 umowy.

1.3. Z przedłożonych sprawozdań z dowodów księgowych wynika, że w realizację zadania:

- Stowarzyszenie wniosło środki finansowe własne w kwocie 64 881,28 zł,
- Stowarzyszenie wniosło wkład osobowy (oświadczenia wolontariackie) wycenione na kwotę 2 000,00 zł.
- Poniesione koszty z dotacji 58 538,77zł

1.4. Koszty obsługi zadania po dokonaniu korekt wyniosą 116 750,00 zł w tym:

- środki Miasta 59 000,00 zł,
- środki własne 64 420,05 zł,
- wkład osobowy oszacowano na kwotę 2 000,00 zł.

Podsumowanie

1. W wyniku kontroli stwierdzono, że z przyznanej dotacji w kwocie 59 000,00 zł na projekt pt.: „Poznań ID” została wykorzystana cała kwota na cel określony w umowie z zastrzeżeniem konieczności dokonania zmian opisu dowodów i korekty sprawozdania.
2. Dowody źródłowe zawierają klauzulę „Zapłacono ze środków Miasta Poznania kwotę...”.

3. Zgodnie z § 7 umowy wyodrębniono dokumentację finansowo – księgową, która jest prowadzona w sposób prawidłowy zgodnie z obowiązującymi przepisami – ustawą o rachunkowości.

III. Informacje końcowe – wnioski

1. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie.
2. W przypadku nie dokonania zmian opisu dowodów i nie skorygowania złożonego sprawozdania należy zwrócić kwotę 461,23 zł stanowiącą wartość nie uregulowanych w terminie pochodnych od płać finansowanych z dotacji.
3. Dokumentacja księgowa została wyodrębniona zgodnie z ustaleniami umowy. Prowadzona jest zgodnie z ustawą o rachunkowości, ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych i innymi przepisami.
4. Sprawozdanie rozliczające dotację zostało złożone w terminie ustalonym w umowie.

Pouczenie

Kierownik jednostki kontrolowanej ma prawo do zgłoszenia, w terminie 7 dni roboczych od dnia otrzymania sprawozdania z kontroli, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń jego treści. Na wniosek kierownika jednostki kontrolowanej, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń, termin ten może zostać przedłużony na czas oznaczony przez dyrektora właściwego wydziału.

Protokół kontroli sporządzono w 3 egzemplarzach:

1. - egzemplarz nr 1 – dla kontrolowanego,
2. - egzemplarz nr 2 – dla Wydziału Kultury-akta dotacji,
3. - egzemplarz nr 3 – dla a/a.

Miejsce i data sporządzenia sprawozdania z kontroli: Poznań 16 grudnia 2019 roku.

GLÓWNY SPECJALISTA

.....
podpis kontrolera

Jerzy Koziej

Dyrektor Wydziału

.....

Odebratem
27.01.2020

Sygnatur

