

KL-VI.526.2.48.2017

130120 02123

### **Protokół - sprawozdanie z kontroli.**

z kontroli przeprowadzonej w Fundacji ID w dniu 16 grudnia 2019 r. przez Jerzego Kozieja głównego specjalistę Wydziału Kultury Urzędu Miasta Poznania, działającego na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli KL-VI.526.2.48.2017 z dnia 10 grudnia 2019 r. (wyznaczenia kontrolera) wydane 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.: „NEO-Lazarus#3 2017”.

#### **I. Informacje ogólne dotyczące podmiotu kontrolowanego.**

1. Fundacja ID, 61-628 Poznań, Os. Pod Lipami 14/601
2. Fundacja została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000482224.
3. NIP 9721247149, REGON 302595519.
4. W trakcie kontroli Fundację reprezentowała Pani Natalia Kornatowska koordynator przestrzeni.
5. Księgowość prowadzona jest przez Panią Danutę Gubańską Mobilna Księgowość NIP 6961618827 przy pomocy systemu Left Hand-pełna księgowość.

#### **II. Informacje szczegółowe**

Kontrolą objęto dokumentację zadania pt.: „NEO-Lazarus#3 2017”

1. Zadanie realizowane było na podstawie umowy nr KL-VI.526.2.48.2017 z dnia 30 marca 2017 r., zawartej pomiędzy Miastem Poznań a Fundacją ID, na realizację zadania publicznego pt.: „NEO-Lazarus#3 2017”.

Z paragrafu 3 umowy wynika, że Miasto Poznań na realizację zadania przyznało Fundacji środki finansowe w kwocie 44 000,00zł (słownie: czterdzieściztery tysiące zł 00/100).

Termin realizacji przedmiotowego zadania ustalono od dnia 01-04-2017 r. do 31.12.2017 r. Przyznane środki Fundacja winna była wykorzystać do dnia 31.12.2017 roku.

- 1.1. Kontrolą objęto dokumentację finansowo – księgową dotyczącą realizacji w/w zadania.

W trakcie kontroli w zestawieniu rachunków stwierdzono błędy:

- w pozycji 2 skorygowano datę zapłaty na poprawną tj. na 02-12-2017 roku.
- w pozycji 11 wpisano błędny nr dokumentu księgowego (wpisano nr 667/2017/A a winien być 867/2017/A).
- w pozycji 22 ujęto fakturę nr 80996/8003/2017 z dnia 25-04-2017 roku na kwotę 213,84 zł. Na fakturze widnieje pieczętka, że wystawiono do niej fakturę korygującą. **Z uwagi że podczas kontroli nie przedłożono faktury korygującej, to nie uznano kosztu w wysokości 213,84 zł ponieważ nie został poprawnie udokumentowany.**

1.2. Ustalono że:

- dowody księgowe częściowo spełniają wymogi ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, na dowodach księgowych brak stwierdzenia sprawdzenia i zakwalifikowania dowodu do ujęcia w księgach rachunkowych i podpisu osoby odpowiedzialnej za te wskazania zgodnie z KRS.
- środki finansowe w kwocie 43 786,16 zł zostały wydatkowane na cele związane z realizacją zadania określonego w umowie (**nie uznano kwoty 213,84 zł**),
- 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:

- Fundacja wniosła środki finansowe własne w kwocie 1 550,01 zł,
- Fundacja wniosła wkład osobowy (oświadczenia wolontariackie) wycenione na kwotę 2 700,00 zł.

1.4. W wyniku kontroli ustalono że koszty obsługi zadania wyniosły 48 036,17 zł w tym:

- środki Miasta 43 786,16 zł,
- środki własne 1 550,01 zł,
- wkład osobowy oszacowano na kwotę 2 700,00 zł.

#### **Podsumowanie**

1. W wyniku kontroli stwierdzono, że z przyznanej dotacji w kwocie 44 000,00 zł na projekt pt.: „NEO-Lazarus#3 2017” została wykorzystana kwota 43 786,16 zł na cel określony w umowie. **Nie udokumentowano poprawnie kwoty 213,84 zł.**

2. Dowody źródłowe zawierają klauzulę „sfinansowano ze środków Miasta Poznania”.
3. Zgodnie z § 7 umowy wyodrębniono dokumentację finansowo – księgową.

### III. Informacje końcowe – wnioski

1. **Nie udokumentowano poprawnie wykorzystania części dotacji w kwocie 213,84 zł.**
2. Dokumentacja księgową została wyodrębniona zgodnie z ustaleniami umowy. Prowadzona jest zgodnie z ustawą o rachunkowości, ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych i innymi przepisami z zastrzeżeniem jak w punkcie 1.2 informacji szczegółowych.
3. Sprawozdanie rozliczające dotację zostało złożone w terminie ustalonym w umowie.
4. W załączeniu zestawienie faktur(rachunków) będących przedmiotem kontroli oraz kopia zakwestionowanej faktury z dnia 25-04-2017 roku.

### 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.

.....  
GŁÓWNY SPECJALISTA  
.....  
podpis kontrolera *Koziej*

Dyrektor Wydziału

.....  
*[Signature]*

