



ZASTĘPCA PREZYDENTA  
MIASTA POZNANIA

Egzemplarz nr 2.

ZSS-XVII.526.6.2023

ZSS\_Z\_2023\_1\_003

**Pani**  
**Maria Kotok**  
**Prezes Zarządu**  
**Fundacji Adaptacji i Rozwoju Dzieci**  
**i Młodzieży Dwujęzycznej**  
**„Bilingwo”**  
**ul. Dezyderego Chłapowskiego 15/19**  
**61-503 Poznań**

## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli prawidłowości realizacji umów: ZSS-IX.526.16.2022 r. z dnia 25.04.2022 r., ZSS-IX.526.20.2022 r. z dnia 1.08.2022 r., ZSS-IX.526.24.2022 z dnia 5.07.2022 r.

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli: par. 17 ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2022 r. poz. 1327)

Jednostka kontrolowana: Fundacja Adaptacji i Rozwoju Dzieci i Młodzieży „Bilingwo”

Okres objęty kontrolą: 27.04.2022 r. – 26.08.2022 r.

Czynności kontrolne przeprowadzono 18.04.2023 r. – 21.04.2023 r., 25.04.2023 r.

Tryb kontroli: uproszczony

### WYNIKI KONTROLI

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

1. Zadanie publiczne zlecone w umowie ZSS-IX.526.16.2022 zostało zrealizowane z zastrzeżeniem nie spełnienia osiągnięcia rezultatu 486 h zajęć wsparcia warsztatowego w terminie realizacji zadania jak również 27 h zajęć z psychologiem.

2. Wykorzystano dotację, przekazaną na podstawie umowy ZSS-IX.526.16.2022, niezgodnie z przeznaczeniem w kwocie 360,00 zł. W związku z powyższym ww. kwota zostaje uznana za wykorzystaną niezgodnie z przeznaczeniem i podlega zwrotowi do budżetu Miasta wraz z odsetkami w wysokości jak dla zaległości podatkowych liczonymi na dzień przekazania dotacji tj. 29.04.2022 r.
3. W części III sprawozdania z realizacji zadania publicznego zleconego w umowie ZSS-IX.526.20.2022 wskazano kwotę na wyżywienie w kwocie 7482,00 zł, która przekracza o ponad 20% kwotę założoną w ofercie. Kwota na ten cel wynosiła 5000,00 zł i zgodnie z zapisami par. 5 ust. 1 umowy mogła być maksymalnie zwiększona o 20% i wynosić 6000,00 zł. W związku z powyższym kwota 1482,00 zł, która stanowi przekroczenie limitu wskazanego w cyt. paragrafie, zostaje uznana za pobraną w nadmiernej ilości i podlega zwrotowi do budżetu Miasta wraz z odsetkami w wysokości jak dla zaległości podatkowych, liczonymi od dnia 11.09.2022.
4. Spełnienie wskaźników ilościowych wskazanych w ofertach ZSS-IX.526.20.2022 i ZSS-IX.526.24.2022.
5. Brak należytej kontroli nadzorczej nad wydatkami. We wszystkich trzech umowach realizator zadania publicznego przekroczył terminy na poniesienie wydatków, regulując zobowiązania rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych oraz Urzędu Skarbowego po terminie:
  - 1) Dla umowy ZSS-IX.526.16.2022 uregulowano zobowiązania w dniu 15.06.2022 r. podczas gdy termin zgodnie z umową dobiegł końca w dniu 14.06.2022 r. W związku z powyższym kwotę 2374,77 zł uznaje się za niewykorzystaną i podlegającą zwrotowi wraz z odsetkami do budżetu Miasta w wysokości jak dla zaległości podatkowych liczonymi od dnia 16 czerwca 2022 r.
  - 2) Dla umowy ZSS-IX.526.20.2022 uregulowano zobowiązania w dniu 25.10.2022 r. podczas gdy termin zgodnie z umową dobiegł końca w dniu 12.09.2022 r. W związku z powyższym kwotę 3804,52 zł uznaje się za niewykorzystaną i podlegającą zwrotowi wraz z odsetkami do budżetu Miasta w wysokości jak dla zaległości podatkowych liczonymi od dnia 11.09.2022 r.
  - 3) Dla umowy ZSS-IX.526.24.2022 uregulowano zobowiązania na rzecz ZUS w dniu 20.09.2022 r. a na rzecz US 09.12.2022 r. podczas gdy termin zgodnie z umową dobiegł końca w dniu 14.08.2022 r. W związku z powyższym kwotę 4332,74 zł uznaje się za niewykorzystaną i podlegającą zwrotowi wraz z odsetkami do budżetu Miasta w wysokości jak dla zaległości podatkowych liczonymi od dnia 16.08.2022 r.
6. Brak informowania Zleceniodawcy o zmianach w realizacji zadania.
7. Zleceniobiorca wyodrębnił dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową zadania publicznego, dokumentacja została opisana zgodnie z zasadami wskazanymi w umowie.
8. Zleceniobiorca realizował obowiązki informacyjne wynikające z zawartych z Miastem umów, w materiałach reklamowych zawarto informację o finansowaniu zadania ze środków budżetowych Miasta Poznania.

## ZALECENIA

W związku z powyższym zalecam:

- 1) zwrócić dotację wykorzystaną niezgodnie z przeznaczeniem w kwocie 360,00 zł do budżetu Miasta wraz z odsetkami w wysokości jak dla zaległości podatkowych naliczanymi od dnia przekazania dotacji tj. 29.04.2022 r.;
- 2) zwrócić dotację pobraną w nadmiernej wysokości w kwocie 1482,00 zł do budżetu Miasta wraz z odsetkami w wysokości jak dla zaległości podatkowych, naliczanymi od dnia 11.09.2022 r.;
- 3) zwrócić niewykorzystaną dotację z umowy ZSS-IX.526.16.2022 w kwocie 2374,77 zł do budżetu Miasta wraz z odsetkami w wysokości jak dla zaległości podatkowych naliczanymi od dnia 16 czerwca 2022 r.;
- 4) zwrócić niewykorzystaną dotację z umowy ZSS-IX.526.20.2022 w kwocie 3804,52 zł do budżetu Miasta wraz z odsetkami w wysokości jak dla zaległości podatkowych naliczanymi od dnia 11 września 2022 r.;
- 5) zwrócić niewykorzystaną dotację z umowy ZSS-IX.526.24.2022 w kwocie 4332,74 zł do budżetu Miasta wraz z odsetkami w wysokości jak dla zaległości podatkowych naliczanymi od dnia 16 sierpnia 2022 r.;
- 6) prowadzić w sposób rzetelny kontrolę nad wydatkami;
- 7) każdorazowo informować Wydział o planowanych zmianach w projekcie;
- 8) dotrzymywać zapisów umowy ze szczególnym uwzględnieniem okresu realizacji zadania oraz przenoszenia środków pomiędzy pozycjami kosztowymi.

Oczekuję przedstawienia w terminie 14 dni, od otrzymania 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 należy załączyć kopię potwierdzenia dokonania zwrotu (wpłaty) wskazanej części dotacji.

### 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, 23 czerwca 2023 r.

PREZYDENTA MIASTA POZNAŃ

Jędrzej Bolarski

.....  
podpis zastępcy Prezydenta,

INSPEKTOR  
Jan Banaszak

KIEROWNIK ODDZIAŁU  
Hanna Antoniuk

ZASTĘPCA DYREKTORA  
Lukasz Judek

