

**Zastępca Prezydenta
Miasta Poznania**

ZSS-XVII.526.11.2020

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli poprawności realizacji zadań zleconych na podstawie umów: ZSS-XIV.526.3.2019 - „Lato w ogrodzie Łazarz”(1) , ZSS-I.526.1.12.2019 z 24.05.2019 r. - „Łazarskie Spotkania w Tradycyjnej Kuchni” (2) i ZSS-VII.526.3.3.2019 z 03.06.2019 r - „My chcemy i potrafimy” (3)

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: Stowarzyszenie „Łazarz – Zakorzeni w Tradycji” ul. Jana Matejki 53, 60-770 Poznań

Okres objęty kontrolą: 1) od 01.05.2019 r. do 31.10.2019 r., 2) od 08.09.2019 r. do 08.12.2019 r., 3) od 27.06.2019 r. do 24.09.2019 r.

Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach: 04.08.2020 r. -12.10.2020 r., przerwa w kontroli na wniosek jednostki kontrolowanej od 07.08. do 30.09.2020 r.

Tryb kontroli: uproszczony

WYNIKI KONTROLI

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

1. Zadanie zlecone na podstawie umowy nr ZSS-XIV.526.3.2019 z 15.04.2019 r. - „Lato w ogrodzie Łazarz” zrealizowano zgodnie z harmonogramem, z zastrzeżeniem braku realizacji działań promujących zadanie na stronach internetowych Stowarzyszenia.
2. Zleceniobiorca nie udokumentował należycie realizacji zadań zleconych na podstawie umów: ZSS-I.526.1.12.2019 z 24.05.2019 r. - „Łazarskie Spotkania w Tradycyjnej Kuchni” i ZSS-VII.526.3.3.2019 z 03.06.2019 r - „My chcemy i potrafimy”, przedstawiono te same listy obecności dokumentujące uczestnictwo w warsztatach realizowanych w ramach projektów.
3. W zakresie realizacji obowiązków informacyjnych Zleceniobiorca zamieścił informację o współfinansowaniu zadania ze środków budżetowych Miasta Poznania- dot. projektu „Lato w ogrodzie Łazarz”, w pozostałych projektach na plakatach

zamieszczono jedynie logo Miasta Poznania, nie udokumentowano uzyskania akceptacji materiałów przez Gabinet Prezydenta Miasta Poznania.

4. Informacje dotyczące liczby uczestników oraz terminów realizacji poszczególnych działań przedstawione w sprawozdaniach z realizacji zadania publicznego nie są zbieżne z okazanymi dokumentami oraz dokumentacją załączoną w systemie Witkac.
5. Nie przedstawiono dokumentacji potwierdzającej zaangażowanie osób (wskazanych w ofertach) do realizacji zaplanowanych zadań - dotyczy umów: nr ZSS-XIV.526.3.2019 z 15.04.2019 r., nr ZSS-I.526.1.12.2019 z 24.05.2019 r., nr ZSS-VII.526.3.3.2019 z 03.06.2019 r.
6. Sprawozdania końcowe z realizacji zadań zostały złożone po terminie ustalonym w umowach: nr ZSS-XIV.526.3.2019 z 15.04.2019 r. i nr ZSS-I.526.1.12.2019 z 24.05.2019 r.
7. Nie przedstawiono dokumentacji określającej zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych.
8. Brak wyodrębnienia w ewidencji księgowej kosztów związanych z realizacją zadań, co jest niezgodne z zasadami wskazanymi w kontrolowanych umowach nr ZSS-XIV.526.3.2019 z 15.04.2019 r., nr ZSS-I.526.1.12.2019 z 24.05.2019 r., nr ZSS-VII.526.3.3.2019 z 03.06.2019 r.
9. Okazane dowody księgowe dokumentujące wykorzystanie dotacji nie zostały opisane w sposób umożliwiający przyporządkowanie dowodów do umów nr ZSS-I.526.1.12.2019 z 24.05.2019 r. i nr ZSS-VII.526.3.3.2019 z 03.06.2019 r. Brak znamion dokonania sprawdzenia merytorycznego i formalno – rachunkowego.
10. W zakresie umowy nr ZSS-XIV.526.3.2019 z 15.04.2019 r. Zleceniobiorca nie potwierdził dokonania zapłaty za:
 - umowę o dzieło dotyczącą przygotowania i przeprowadzenia warsztatów plastycznych o tematyce przyrodniczej na kwotę 300,00 zł, zgodnie z umową płatność na rachunek bankowy;
 - koncert dla dzieci na kwotę 750,00 zł – faktura 3/07/2019 z 10.07.2019 r. Kwota 1050,00 zł zostaje uznana za dotację niewykorzystaną w terminie. Zgodnie z umową kwota niewykorzystanej dotacji winna zostać zwrócona w terminie 15 dni od dnia zakończenia realizacji zadania publicznego.
11. W zakresie umowy nr ZSS-I.526.1.12.2019 z 24.05.2019 r. brak potwierdzenia na wydatkowanie środków z dotacji w kwocie 2 650,00 zł. Kwota 2 650,00 zł zostaje uznana za dotację niewykorzystaną w terminie. Zgodnie z umową kwota niewykorzystanej dotacji winna zostać zwrócona w terminie 15 dni od dnia zakończenia realizacji zadania publicznego.
12. W zakresie umowy nr ZSS-VII.526.3.3.2019 z 03.06.2019 r. Zleceniobiorca nie wykorzystał w terminie przekazanej dotacji w wysokości 800,00 zł. Zgodnie z umową kwota niewykorzystanej dotacji winna zostać zwrócona w terminie 15 dni od dnia zakończenia realizacji zadania publicznego.

Stwierdzone uchybienia i nieprawidłowości wskazują na brak bieżącego nadzoru nad dokumentowaniem działań, przedstawiona dokumentacja nie jest spójna i prowadzona w sposób rzetelny zatem nie potwierdza jednoznacznie, że zadania zostały zrealizowane, a rezultaty osiągnięte.

ZALECENIA

W związku z powyższym zalecam:

1. Każdorazowo realizować zaplanowane działania wynikające z harmonogramu.

2. Należy dokumentować realizację poszczególnych zadań zleconych.
3. Rzetelnie realizować obowiązki informacyjne wynikające z zapisów danej umowy.
4. Dopilnować aby dokumentacja z wykonania zadania publicznego była spójna i odzwierciedlała stan faktyczny.
5. Realizować obowiązek terminowego składania sprawozdania z realizacji zadania publicznego.
6. Wprowadzić dokumentację określającą zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych.
7. Wyodrębnić w ewidencji księgowej koszty związanych z realizacją zadań, zgodnie z zasadami wskazanymi w kontrolowanych umowach nr ZSS-XIV.526.3.2019 z 15.04.2019 r., nr ZSS-I.526.1.12.2019 z 24.05.2019 r., nr ZSS-VII.526.3.3.2019 z 03.06.2019 r.
8. Opisać dowody księgowe dokumentujące wykorzystanie dotacji w sposób umożliwiający przyporządkowanie dowodów do umów nr ZSS-I.526.1.12.2019 z 24.05.2019 r. i nr ZSS-VII.526.3.3.2019 z 03.06.2019 r. Każdorazowo dokonywać sprawdzenia merytorycznego i formalno – rachunkowego.
9. Zwrócić niewykorzystaną dotację w wysokości:
 - 1050,00 zł wraz z odsetkami liczonymi od dnia 16.11.2019 r. (1)
 - 2 650,00 zł wraz z odsetkami liczonymi od 24.12.2019 r. (2)
 - 800,00 zł. wraz z odsetkami liczonymi od 10.10.2019 r.(3).

Oczekuję przedstawienia w terminie 14 dni od daty przekazania niniejszego wystąpienia kompleksowej informacji o działaniach, jakie zamierza Pani podjąć 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 dołączyć kopię potwierdzenia zwrotu (wpłaty) dotacji w części niewykorzystanej i odsetek. W treści przelewu niezbędne jest umieszczenie informacji zawierającej numer umowy, której zwrot dotyczy, z uwzględnieniem należności głównej i odsetek.

Pouczenie

Od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w 2 egzemplarzach:

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

Miejsce i data sporządzenia wystąpienia pokontrolnego:

ZASTĘPCA
PREZYDENTA MIASTA POZNANIA

Jędrzej Solarski

.....
podpis Zastępcy Prezydenta
Miasta Poznania