

**Zastępca Prezydenta
Miasta Poznania**

ZSS-XVII.526.8.2023

ZSS_Z_2023_1_005

**Pan
Robert Maciej Suterski
Prezes Zarządu
Stowarzyszenia Osób
Niepełnosprawnych i Ich Rodzin
"Amikus"
Poznań**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli realizacji umowy zawartej z Miastem Poznań nr ZSS-VII.526.2.3.2022 z 19.08.2022

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli: art. 17 ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2023 r. poz. 571)

Jednostka kontrolowana: Stowarzyszenie Osób Niepełnosprawnych i Ich Rodzin „Amikus” z siedzibą Os. Rusa 6/6, 61-245 Poznań

Okres objęty kontrolą: od 05.09.2022 r. do 14.12.2022 r.

Czynności kontrolne przeprowadzono 19.05.2023 r.

Tryb kontroli: uproszczony

WYNIKI KONTROLI

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

1. Zadanie publiczne zlecone na podstawie umowy ZSS-VII.526.2.3.2022 zostało zrealizowane.
2. Zleceniobiorca wyodrębnił dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową zadania publicznego, ewidencja prowadzona jest na kontach Zespołu 5, jednakże

84

w treści Zasad (polityki) rachunkowości Stowarzyszenia nie uwzględniono takiego sposobu prowadzenia ewidencji kosztów.

3. Wydatki są zgodne z umową, jednakże zostały poniesione przed zatwierdzeniem i sprawdzeniem merytorycznym przez osobę upoważnioną. Dowód nie został opatrzony informacją z jakich środków sfinansowano wydatek. W trakcie kontroli opis uzupełniono.

ZALECENIA

W związku z powyższym zalecam:

- 1) zaktualizować Zasady (politykę) rachunkowości Stowarzyszenia w taki sposób aby odzwierciedlały faktyczny sposób ewidencjonowania i rozliczania kosztów stosowany w Stowarzyszeniu,
- 2) dokonywać sprawdzenia dowodów księgowych i zatwierdzenia wydatku przed jego realizacją, wskazywać na dowodzie sposób finansowania wydatku.

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, 16 czerwca 2023 r.

ZASTĘPCA
PREZYDENTA MIASTA POZNANIA

..... Jędrzej Sularski
podpis zastępcy Prezydenta.