

Urząd Miasta Poznania
Wydział Rozwoju Miasta
i Współpracy Międzynarodowej

RMWM-III.526.2.2021

**Sprawozdanie z kontroli planowej
przeprowadzonej
w Stowarzyszeniu Inicjatywa z Natury Rzeczy**

Kontrolę przeprowadzili upoważnieni pracownicy Wydziału Rozwoju Miasta i Współpracy Międzynarodowej Urzędu Miasta Poznania działający na podstawie upoważnień wydanych przez Jacka Jaśkowiaka – Prezydenta Miasta Poznania:

Agnieszka Syguła-Pinkowska upoważnienie nr 453 z dnia 30 kwietnia 2021 r.

Adrianna Orchowska upoważnienie nr 452 z dnia 30 kwietnia 2021 r.

oraz na podstawie dokumentu wyznaczenie kontrolera nr RMWM_Z_2021_2_001 z dnia 6 września 2021 r. wydanego przez Iwonę Matuszczak-Szulc - Dyrektora Wydziału Rozwoju Miasta i Współpracy Międzynarodowej (zał. 1).

Kontrola prowadzona była na podstawie art. 17 ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2022 r. poz. 0.1327 z późn.zm.) oraz na zasadach określonych w § 8 umowy nr RMWM- VIII. 526.1.6.2020 z dnia 23.11.2020 r.

Z uwagi na ograniczenia spowodowane wystąpieniem stanu epidemii wywołanym zakażeniami wirusem SARS-CoV-2 kontrola prowadzona była w siedzibie Wydziału Rozwoju Miasta i Współpracy Międzynarodowej Urzędu Miasta Poznania, ustalenia kontroli oparte zostały na kserokopiach dokumentów przekazanych przez jednostkę kontrolowaną i poświadczone za zgodność z oryginałami. Wyjaśnienia dotyczące przedmiotu kontroli przekazywane były za pośrednictwem poczty elektronicznej.

I. INFORMACJE PODSTAWOWE

Nazwa i adres podmiotu kontrolowanego	Stowarzyszenie Inicjatywa z Natury Rzeczy
Temat i zakres kontroli	Sprawdzenie dokumentacji rachunkowo-finansowej związanej z realizacją zadania publicznego zleconego przez Miasto na podstawie umowy RMWM-V.526.1.6.2020 z 23.11.2020 r.
Termin realizacji zadania	23.11.2020 – 30.06.2021
Imię/imiiona i nazwisko/nazwiska osoby/osób upoważnionej/upoważnionych do reprezentacji podmiotu kontrolowanego	Do składania oświadczeń woli we wszystkich sprawach Stowarzyszenia, w tym majątkowych, zawierania umów i udzielania pełnomocnictw uprawniona jest Karolina Woźniak
Tytuł realizowanego zadania	Poznański Panel Obywatelski
Kwota udzielonej dotacji	199 727,00 zł
Miejsce przeprowadzenia kontroli	Wydział Rozwoju Miasta i Współpracy Międzynarodowej

Okres objęty kontrolą	Od 23.11.2020 – 30.06.2021
Imiona i nazwiska osób udzielających informacji po stronie podmiotu kontrolowanego	Pani Karolina Woźniak Pan Marcin Gerwin
Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli	23.11.2021 – 31.08.2022
Czy podmiot został wpisany do Rejestrów Przedsiębiorstw	Nie
NIP	5213865838
REGON	38319388700000
Teren działania	Polska
Rodzaj organizacji	Stowarzyszenie zwykłe
Nr ewidencji stowarzyszeń	Nr 529 prowadzony przez Prezydenta m.st. Warszawy
Reprezentacja	Karolina Woźniak

II.OPIS USTALONEGO STANU FAKTYCZNEGO

A. Realizacja zadania

Lp.	Pytanie	Tak	Nie	Uwagi
1.	Czy zadanie zostało wykonane w terminie określonym w umowie?	X		
2.	Czy zadanie jest realizowane w miejscu wskazanym w ofercie?	X		
3.	Czy pomieszczenie odpowiada opisowi w ofercie i umożliwia prawidłową realizację zadania?			Zadanie było przeprowadzone on-line zgodnie z ofertą
4.	Czy zadaniem jest objęta liczba osób określonych w ofercie?	X		
5.	Czy odbiorcami zadania są osoby wskazane w ofercie?	X		
6.	Czy zadanie jest realizowane przez osoby wskazane w ofercie?	X		
7.	Czy kadra posiada wymagane kwalifikacje?	X		
8.	Czy wniesiono wkład osobowy na poziomie wskazanym w ofercie?	X		
9.	Czy Zleceniobiorca informował, że zadanie jest finansowane z budżetu Miasta Poznania?	X		
10.	Czy Zleceniobiorca pobierał stosowne oświadczenia o zgodzie na gromadzenie, przetwarzanie i przekazywanie danych osobowych, od osób, których dotyczą te dane,	X		

	zgodnie z ustawą z dnia 29.08.1997 r. o ochronie danych osobowych?			
--	--	--	--	--

B. Wykorzystanie środków z dotacji

Lp.	Pytanie	Tak	Nie	uwagi
1.	Czy Zleceniobiorca jest jedynym posiadaczem rachunku bankowego?	X		
2.	Czy rachunek bankowy jest oprocentowany?		X	
3.	Czy ewentualny przychód wykorzystano na realizację zadania/zwrócono Zleceniodawcy?		X	
4.	Czy jednostka posiada zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych	X		
5.	Czy kierownik jednostki powierzył prowadzenie ksiąg rachunkowych innej osobie lub przedsiębiorcy	X		Prowadzenie ksiąg zostało powierzone firmie „Finari Group Spółka Cywilna”
6.	Czy w polityce (zasadach) rachunkowości ujęto sposób wyodrębnienia ewidencji księgowej środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków?	X		
7.	Czy prowadzona jest wyodrębniona dokumentacja finansowo-księgową i ewidencja księgowa zadania publicznego, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych?	X		
8.	Czy dowody źródłowe posiadały wymagane cechy dowodu księgowego zgodnie z art. 21 ustawy o rachunkowości?	X		
9.	Czy dokumenty posiadały pełen opis drugostronny (adnotacja o kontroli merytorycznej, formalnej i rachunkowej, dekretacja, numer umowy, celowość wydatku..)		X	Nie, dokumenty zostały uzupełnione o opis
10.	Czy wydatki są zgodne z umową? Zgodne z kosztorysem oraz wydatkowane w terminie wskazanym w umowie?		X	Trzy rachunki zostały zapłacone po terminie
11.	Czy uregulowano zobowiązania publiczno-prawne?	X		

III. PODSUMOWANIE I OCENA

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

- 1) zadanie realizowane zostało zgodnie z harmonogramem,,
- 2) Zleceniobiorca wypełnił obowiązki informacyjne wynikające z umowy
- 3) Wydatki w większości były zgodne z kosztorysem oraz z umową. Zleceniobiorca prowadzi wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową zadania,

Kontrolujący oceniają pozytywnie realizację zadania.

Zastrzeżenia kontrolujących budził brak opisu dowodów finansowych. Braki zostały usunięte przez podmiot kontrolowany na wezwanie kontrolujących.

Podmiot kontrolujący wydatkował koszty po terminie, zgodnie z § 2, ust. 2 umowy RMWM-V.526.1.6.2020 z dnia 23.11.2020 r. termin poniesienia wydatków ustala się od dnia 23.11.2020 – 14.07.2021 :

- rachunek do umowy zlecenia nr 01/03/2021/SB w wysokości 518,00 zł został opłacony 11.08.2021 r.

- fv za facebook'a została opłacona kartą kredytową nie należącą do stowarzyszenia, zwrot na konto osoby, która opłaciła fv został dokonany 09.08.2021.

Dodatkowo jeden rachunek do umowy zlecenia nr 01/03/2021/JP na kwotę 600,00 zł, ujęty w sprawozdaniu nie został zapłacony, co oznacza, że dotacja nie została wykorzystana. W związku z powyższym, zgodnie z art. 251 i 252 ustawy o finansach publicznych, podmiot kontrolowany jest zobowiązany do zwrotu dotacji w wysokości 1268,00 zł wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych w ciągu 14 dni od otrzymania niniejszego sprawozdania na konto: 81 1020 4027 0000 1902 1262 0656.

IV. INFORMACJE KOŃCOWE

W trakcie przeprowadzania czynności kontrolnych kontrolujący na bieżąco informowali o przebiegu kontroli, stwierdzonych uchybieniach i nieprawidłowościach.

Kontrolujący informują o prawie jednostki kontrolowanej do przedstawienia swojego stanowiska wobec zawartych w sprawozdaniu ustaleń i ocen w terminie 5 dni roboczych od dnia otrzymania sprawozdania.

Sprawozdanie sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden został przesłany pocztą kontrolowanej jednostce. Drugi posiadają kontrolujący.

Poznań, 31 sierpień 2022 r.

Podpisy kontrolujących

Adrianna Ordowska
Aneta Szpota-
Piulowska

DYREKTOR
Iwona Matuszczak-Szulc

Aprobuję sprawozdanie:

Podpis Dyrektora Wydziału

Integralną część sprawozdania stanowią załączniki pozostające przy sprawozdaniu w jednostce kontrolującej, załącznik nr 1 otrzymuje organizacja:

1. Wyznaczenie do przeprowadzenia kontroli nr RMWM_Z_2021_2_001
2. Umowa RMWM-VIII.526.1.6.2020 z dnia 23.11.2020
3. Wydruk z ksiąg rachunkowych.
4. Skontrolowane dowody księgowe

