

**Zastępca Prezydenta  
Miasta Poznania**

ZSS-XVII.526.23.2023

ZSS\_Z\_2023\_2\_003

UID: 6974631

**Pani  
Anna Mofina  
Mini Mali Anna Mofina  
ul. Wioślarska 5  
62-080 Lusówko**

## **WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

**z kontroli realizacji umowy nr ZSS-IX.526.98.2022 z 29.08.2022 r.**

**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: Mini Mali Anna Mofina ul. Wioślarska 5, 62-080 Lusówko prowadząca Żłobek Bajkolandia Mini Mali ul. Pułaskiego 22, 60-607 Poznań**

**Okres objęty kontrolą: od 01.09.2022 r. do 30.09.2023 r. w zakresie dokumentacji finansowej i wydatków, w pozostałym zakresie do dnia kontroli**

**Czynności kontrolne przeprowadzono: 20.10.2023 r., 24-25.10.2023 r., 27.10.2023 r**

**Tryb kontroli: uproszczony**

## **WYNIKI KONTROLI**

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

1. Wykorzystanie dotacji niezgodnie z przeznaczeniem w kwocie 3000,00 zł w związku z niespełnieniem przez rodziców 1 dziecka warunku odprowadzania podatku na rzecz Miasta Poznania. Ww. kwota podlega zwrotowi wraz z odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych naliczanymi od dnia przekazania dotacji.
2. Wykorzystanie dotacji niezgodnie z przeznaczeniem w kwocie 8000,00 zł w związku z nieudokumentowaniem spełnienia warunków umowy dot. potwierdzenia odprowadzania przez rodziców podatków na rzecz Miasta Poznania dla 2 dzieci. Ww. kwota podlega zwrotowi wraz z odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych naliczanymi od dnia przekazania dotacji.

3. Weryfikacja w Rejestrze Sprawców Przepięstw na Tle Seksualnym opiekunek (K.O.) i (M.K.) następiła kolejno cztery i sześć miesięcy po rozpoczęciu pracy, a nie przed nawiązaniem stosunku pracy, co jest naruszeniem art. 21 ustawy z 13 maja 2016 r. o przeciwdziałaniu zagrożeniom przestępczością na tle seksualnym (Dz. U. z 2023 poz. 1304).
4. Zleceniobiorca realizuje obowiązek informacyjny, w miejscu realizacji zadania umieszczono tablicę informacyjną, na stronie internetowej mini-mali.pl zamieszczono informację o dofinansowaniu ze środków budżetowych Miasta Poznania wraz z logo zleceniodawcy, brak jednak nazwy projektu, krótkiego opisu projektu oraz całkowitej wartości projektu.
5. Po weryfikacji dowodów potwierdzających wykorzystanie dotacji stwierdzono, że sumy wykazane w części II Sprawozdania częściowego z wykonania zadania w pozycjach: I.1.1., I.2.7, oraz II.1 nie odpowiadają sumom wynikającym z przedłożonych w trakcie kontroli fakturom, stwierdzono, że faktycznie wykorzystano kwotę 89 882,73 zł tym samym Zleceniobiorca pobrał dotację w nadmiernej wysokości w kwocie 508,44 zł
6. Na dokumentach źródłowych wskazano jedynie numer umowy zawartej z Miastem, brak wskazania, które wydatki pokryto ze środków pochodzących z dotacji, a które ze środków pochodzących od świadczeń pieniężnych od odbiorców zadania publicznego.
7. Zleceniobiorca nie dokonał wyodrębnienia dokumentacji księgowej i ewidencji księgowej zadania publicznego, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217) w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych. Zleceniobiorca prowadzi Podatkową Księgę Przychodów i Rozchodów.
8. Potencjalne zagrożenie dla przebywających w ogrodzie wynikające z przekrzywionego słupa elektrycznego.

Wskazane wyżej kwota dotacji podlegają zwrotowi do budżetu Miasta Poznania wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych w terminie 15 dni od dnia stwierdzenia okoliczności. Odsetki od dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem nalicza się od dnia przekazania dotacji. Odsetki od dotacji pobranej w nadmiernej wysokości nalicza się zgodnie z art. 252 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270) od dnia następnego po upływie terminu zwrotu (tj. po 15 dniu od odbioru Sprawozdania z kontroli).

## **ZALECENIA**

W związku z powyższym zalecam:

- 1) zwrócić dotację wykorzystaną niezgodnie z przeznaczeniem w łącznej kwocie 11 000,00 zł do budżetu Miasta Poznania wraz z odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych naliczanymi od dnia przekazania poszczególnych transz dotacji w okresie od 01.09.2022 r. do 30.09.2023 r.,
- 2) weryfikować pracowników w Rejestrze Sprawców Przepięstw na Tle Seksualnym przed podjęciem przez nich pracy w placówce,
- 3) realizować obowiązek informacyjny zgodnie z wytycznymi wskazanymi w umowie ZSS-IX.526.99.2022,
- 4) prowadzić ewidencję księgową w sposób wyodrębniony zgodnie z zapisami ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz.120),

- 5) zamieszczać na dowodach informację o źródle finansowania wydatku,
- 6) prowadzić sprawozdawczość w taki sposób aby była zgodna ze stanem faktycznym,
- 7) zwrócić do budżetu Miasta kwotę dotacji pobraną w nadmiernej wysokości w kwocie 508,44 zł, w przypadku zwrotu po terminie zostaną naliczone odsetki w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych,
- 8) podjąć działania mające na celu ustalenie stanu technicznego słupa elektrycznego oraz jego ewentualnego zabezpieczenia.

W treści przelewu niezbędne jest umieszczenie informacji zawierającej numer umowy, której zwrot dotyczy, z uwzględnieniem należności głównej i wysokości odsetek.

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 potwierdzenie zwrotu (wpłaty).

### **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 stycznia 2024 r.

ZASTĘPCA  
PREZYDENTA MIASTA POZNAŃ

Jędrzej Solarski

.....  
*podpis zastępcy Prezydenta,*



