

**Zastępca Prezydenta
Miasta Poznania**

ZSS-XVII.526.22.2023
ZSS_Z_2023_2_003

**Pan
Konrad Mofina
KTM Konrad Mofina
ul. Strzeszyńska 118
60-479 Poznań**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli realizacji umowy nr ZSS-IX.526.99.2022 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: KTM Konrad Mofina, prowadzący Żłobek Mini Mali przy ul. Strzeszyńskiej 118, 60-479 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: 6.11. – 9.11.2023 r.

Tryb kontroli: uproszczony

WYNIKI KONTROLI

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

1. Zleceniobiorca spełnił warunki wskazane w umowie dotyczące dofinansowania, zadanie jest w trakcie realizacji.
2. Weryfikacja w Rejestrze Sprawców Przystępstw na Tle Seksualnym opiekunki (S.W.) nastąpiła dopiero w następnym miesiącu 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).
3. Zleceniobiorca dwukrotnie przekroczył maksymalny okres zatrudnienia w formie umowy zlecenie, naruszył tym zapisy § 1 ust. 7 pkt 8 umowy ZSS-IX.526.99.2022 z 29.08.2022 r. dotyczące zawierania umów zlecenia na okres nie dłuższy niż maksymalnie 33 dni.

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. Zleceniobiorca nie dokonał w terminie zwrotu uzyskanych przychodów z tytułu odsetek bankowych od środków przekazanych przez Zleceniodawcę w kwocie 12,24 zł., co stanowi naruszenie § 14 ust.1. umowy ZSS-IX.526.99.2022
6. Po weryfikacji dowodów potwierdzających wykorzystanie dotacji stwierdzono, że sumy wykazane w części II Sprawozdania częściowego z wykonania zadania w pozycjach: I.1.3., I.1.7.I.1.8, I.2.2, I.2.3. i I.2.5 nie odpowiadają sumom przedłożonym w trakcie kontroli fakturom, stwierdzono, że faktycznie wykorzystano kwotę 113 538,35 zł, tym samym Zleceniobiorca pobrał dotację w nadmiernej wysokości w kwocie 317,48 zł
7. Na dokumentach źródłowych wskazano źródło finansowania, tj. numer umowy zawartej z Miastem, brak jednak wskazania które wydatki pokryto ze środków pochodzących z dotacji a które ze środków pochodzących z innych źródeł.
8. 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.

Wskazane wyżej kwoty 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 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 następującego po upływie terminu zwrotu (tj. po 15 dniu od odbioru Sprawozdania z kontroli). Odsetki od dotacji niewykorzystanej nalicza się począwszy od dnia następującego po dniu, w którym upłynął termin zwrotu niewykorzystanej dotacji - termin zwrotu dla środków przyznanych na rok 2022 w kontrolowanej umowie upłynął 16.01.2023 r.

ZALECENIA

W związku z powyższym zalecam:

- 1) weryfikować pracowników w Rejestrze Sprawców Przepięstw na Tie Seksualnym przed podjęciem przez nich pracy w placówce,
- 2) zawierać umowy zlecenia z pracownikami na łączny okres nie dłuższy niż maksymalnie 33 dni,
- 3) realizować obowiązek informacyjny zgodnie z wytycznymi wskazanymi w umowie ZSS-IX.526.99.2022
- 4) zwrócić niewykorzystane przychody w wysokości 12,24 zł z tytułu odsetek bankowych od środków przekazanych przez Zleceniodawcę wraz z odsetkami
- 5) prowadzić ewidencję księgową w sposób wyodrębniony zgodnie z zapisami ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz.120)
- 6) zamieszczać na dowodach informację o źródle finansowania wydatku
- 7) prowadzić sprawozdawczość w taki sposób aby była zgodna ze stanem faktycznym,
- 8) zwrócić do budżetu Miasta kwotę dotacji pobraną w nadmiernej wysokości w kwocie 317,48 zł, w przypadku zwrotu po terminie zostaną naliczone odsetki w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych

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, 8 stycznia 2024 r.

ZASTĘPCA
PREZYDENTA MIASTA POZNAŃA
.....
Bartosz Guss
podpis zastępcy Prezydenta,

