

**Zastępca Prezydenta
Miasta Poznania**

ZSS-XVII.526.16.2024
ZSS_Z_2024_2_002

UID: 8254522

18122400755

**Pani
Kornelia Kujawska
Prezes Zarządu
Społecznej Inicjatywy Narkopolityki
ul. Świeradowska 47
02-662 Warszawa**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli poprawności realizacji zadań publicznych zleconych na podstawie umów nr ZSS-XVI.526.22.2023 r. z 11.09.2023 r. oraz ZSS-XVI.526.4.2023 z 01.03.2023 r.

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli: art. 17 ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2024 r. poz. 1491 tj.)

**Jednostka kontrolowana:
Społeczna Inicjatywy Narkopolityki
ul. Świeradowska 47
02-662 Warszawa**

Okres objęty kontrolą: 01.03.2023 r. do 31.12.2023 r.

Czynności kontrolne przeprowadzono: w okresie od 8.10.2024 r. do 2.12.2024 r.

Tryb kontroli: uproszczony

WYNIKI KONTROLI

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

1. W projekcie SIN –wiedza w pigułce i dawka inspiracji rezultaty zostały osiągnięte, natomiast w projekcie „SIN przy Browarze vol 2” osiągnięto rezultaty w mniejszym stopniu niż planowano.
2. Obowiązek informacyjny wynikający z zawartych umów był realizowany.

3. Zleceniobiorca wyodrębnił w ewidencji księgowej koszty realizowanego zadania, jednakże zapisy na kontach wyodrębnionych w celu ewidencji wydatków dotyczących projektów nie są zgodne z faktycznymi wydatkami, co stanowi naruszenie art. 24 ust. 2 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120) i zapisów zawartych z Miastem umów.
4. Dowody źródłowe dokumentujące wydatki w ramach umowy ZSS-XVI.526.4.2023 z 01.03.2023 r. nie zostały opatrzone potwierdzeniem dokonania sprawdzenia merytorycznego i formalno-rachunkowego oraz informacją o sposobie ujęcia w księgach rachunkowych, co stanowi naruszenie art. 21 ustawy o rachunkowości, w opisie wskazano błędny numer umowy zawartej z Miastem.
5. Stwierdzono rozbieżności pomiędzy sumą wydatków wskazanych w Sprawozdaniu z wykonania zadania publicznego pn.: „SIN przy browarze vol 2” a kwotą wynikającą z dowodów okazanych w trakcie kontroli. W Sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego wskazano, że wydatkowano na realizację zadania kwotę 59 035,44 zł wydatków, natomiast udokumentowano wydatki z dotacji na kwotę 58 185,62 zł. Organizacja dokonała zwrotu 849,82 zł dotacji w dniu 16.12.2024 r.

Błędy w rozliczeniu projektu wskazują na brak należytego nadzoru nad wydatkami. Zleceniobiorca winien pamiętać, że środki publiczne, które otrzymał na realizację zadania są pod szczególną kontrolą i powinny być wykorzystane w sposób zgodny z zawartą umową, a wydatki rzetelnie dokumentowane.

ZALECENIA

W związku z powyższym zalecam:

- 1) prowadzić ewidencję księgową w sposób rzetelny i bezbłędny, zgodny z art. 24 ust. 2 ustawy o rachunkowości,
- 2) opisać księgowe dowody źródłowe zgodnie z wytycznymi wskazanymi w umowie nr ZSS-XVI.526.4.2023 z 01.03.2023 r., opatrzyć dowody właściwym numerem umowy zawartej z Miastem na realizację zadania,
- 3) prowadzić sprawozdawczość w sposób rzetelny i odzwierciedlający stan faktyczny,
- 4) wzmocnić nadzór nad wydatkowaniem otrzymywanych środków publicznych.

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.

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, 27 grudnia 2024 r.

ZASTĘPCA
PREZYDENTA MIASTA POZNAŃ

Jędrzej SolarSKI

.....
podpis zastępcy Prezydenta,

