

Protokół z kontroli w Stowarzyszeniu Dobrej Nadziei
w zakresie realizowanej umowy nr W/I/825/SO/93/2013 zawartej 6 lutego 2013r.

Kontrola została przeprowadzona przez:

Anetę Śmietanę – pracownika Działu Koordynacji Pracy Filii, na podstawie upoważnienia nr 175/2014 z dnia 14 lipca 2014 roku wydanego przez Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Krakowie – Panią Józefę Grodecką,

oraz Adama Białasę – pracownika Działu Koordynacji Pracy Filii, na podstawie upoważnienia nr 175/2014 z dnia 14 lipca 2014 roku wydanego przez Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Krakowie – Panią Józefę Grodecką,

Kontrola dotyczyła oceny prawidłowości wykonywania obowiązków wynikających z umowy nr W/I/825/SO/93/2013 zawartej 6 lutego 2013 r. dotyczącej realizacji zadania publicznego pod tytułem: „Prowadzenie Ośrodka realizującego usługi terapii i poradnictwa w terminie od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2014 r. , na terenie Dzielnicy XIII Gminy Miejskiej Kraków w lokalu podmiotu” oraz obowiązujących przepisów. Zgodnie z § 10 ww umowy, zakres kontroli obejmował dokumenty finansowe mające znaczenie dla oceny prawidłowości wykonywania zadania.

Informacje ze strony kontrolowanego podmiotu udzieliła Pani Monika Nęcka – specjalista ds. kadrowo – finansowych. Kontrola została przeprowadzona w dniu 16 lipca 2014 r. w siedzibie Stowarzyszenia Dobrej Nadziei w Krakowie przy ul. Batorego 5.

Omówienie kontroli:

Analiza dokumentów finansowych, które mają znaczenie dla oceny prawidłowości wykonywania zadania polegającego na prowadzeniu ośrodka realizującego usługi terapii i poradnictwa.

Podczas kontroli dokonano oceny w zakresie dokumentacji finansowo – księgowej środków otrzymanych na realizację zadania.

Kontroli poddano dokumenty finansowe dotyczące realizowanego zadania za okres od 1 lipiec 2013 do 30 wrzesień 2013 r. Porównano oryginały przedłożonych przez podmiot dokumentów z zestawieniem faktur/listy płac wskazanych przez Stowarzyszenie Dobrej Nadziei w sprawozdaniu częściowym z wykonania zadania publicznego za III kwartał 2013 r. złożonego w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Krakowie. Szczególną uwagę zwrócono na następujące kwestie:

- czego dotyczą przedłożone dokumenty finansowe (faktury/listy płac),
- czy wydatek jest zgodny z zakresem zadania realizowanego w ramach zawartej umowy,
- czy na dokumencie został zamieszczony prawidłowy opis.

Podmiot kontrolowany przedstawił do wglądu oryginały wszystkich faktur oraz listy płac osób zatrudnionych do realizacji zadania pokrywane w III kwartale 2013 r. Koszty ponoszone z otrzymanej dotacji w III kwartale 2013 r. były zgodne z kosztorysem będącym załącznikiem do zawartej umowy nr W/I/825/SO/93/2013 z 6 lutego 2013 r. i dotyczyły: wypłaty wynagrodzeń dla pracowników zatrudnionych w ramach realizowanego zadania oraz

dokonywanych wydatków związanych z obsługą zadania publicznego, w tym: opłaty za czynsz, media, usługi obce (obsługa księgowa, koszty banków, sprzątania), zakupy materiałów biurowych i higieniczno – sanitarnych, pozostałe koszty administracyjne.

Faktury były opisywane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15 grudnia 2010 r. w sprawie wzoru oferty i ramowego wzoru umowy dotyczących realizacji zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania (Dz. U. z 2011r., Nr 6, poz. 25), brakowało jednak przy opisie pieczęci podmiotu realizującego zadanie. Opis sporządzony był w sposób trwały i zawierał informację, z jakich środków, w jakiej wysokości oraz na jaki cel została wydatkowana kwota. Przy opisie zawartym na fakturach/rachunkach była informacja o sprawdzeniu pod względem merytorycznym oraz formalno – rachunkowym i zatwierdzeniu do wypłaty. Jedna z faktur nr 2483/08/2013 z 13 sierpnia 2013 r. nie została opisana. Na odwrocie ww faktury została zamieszczona wyłącznie informacja o sprawdzeniu faktury pod względem merytorycznym oraz formalno – rachunkowym i zatwierdzeniu do wypłaty. W opisie faktury nr 111/13 z 28 czerwca 2013 r. wskazano, że środki zostały wydatkowane na inny cel (serwis kserokopiarki) niż zostało to ujęte w przedłożonym sprawozdaniu częściowym z realizacji zadania w III kwartale 2013 r. Listy płac na odwrocie nie zawierały opisu zgodnego z Rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15 grudnia 2010 r. w sprawie wzoru oferty i ramowego wzoru umowy dotyczących realizacji zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania (Dz. U. z 2011r., Nr 6, poz. 25).

Kontrolowany podmiot do realizacji zadania wydzielił odrębny rachunek bankowy nr 61 1060 0076 0000 3300 0031 3159, w ramach którego księgowane są wszystkie faktury obejmujące realizację zadania.

Kontrolujący zaobserwowali, że w przypadku wydatków dokonywanych gotówką załączana była do faktury kopia druku KW. Dokument ten nie był potwierdzony za zgodność z oryginałem. W przypadku wydatków dokonywanych przelewem, do faktury dołączone były potwierdzenia wykonania ww operacji.

Kontrolujący poprosili o przedłożenie dodatkowych dokumentów potwierdzających wykonanie operacji finansowych, które zostały przekazane przelewem. Podmiot przedstawił wyciągi bankowe za okres od 1 lipca 2013 do 30 września 2013 r. rachunku bankowego z którego pokrywane są wydatki w ramach realizowanego zadania. Wykonywane przelewy zostały potwierdzone w przedłożonych wyciągach bankowych, oprócz przelewu za prowadzoną superwizję terapeutów. Z wyjaśnień przedłożonych w dniu 16.07.2014 r. przez Stowarzyszenie Dobrej Nadziei wynika, że rachunki dotyczące superwizji terapeutów są wkładem własnym podmiotu i były zapłacone z głównego rachunku bankowego Stowarzyszenia.

Kontrolujący zauważyli jednak, że na wyciągach bankowych znajdowały się przelewy z rachunku bankowego przypisanego do zadania na rachunek główny podmiotu dokonywane w lipcu 2013 r.: 800 zł i 2400 zł, w sierpniu 2013 r. : 3 600 zł, we wrześniu 2013 r.: 250 zł, 1 500 zł i 2 000 zł, a także wypłata gotówki w kwocie 27 000 zł w dniu 23 sierpnia 2013 r. Poproszono o pisemne wyjaśnienie powyższej kwestii.

W oświadczeniu z 16.07.2014 r. podmiot poinformował, że przelewy między kontami były związane z: zaplaceniem składek ZUS i podatku do Urzędu Skarbowego pracowników zatrudnionych przy realizacji zadania. Natomiast wypłacona 23 sierpnia 2013 r. kwota 27 000 zł została pobrana z przeznaczeniem na wynagrodzenia dla pracowników oraz na zakupy dokonywane na potrzeby realizacji zadania. Kontrolujący zauważyli, że wypłata środków przeznaczona na wynagrodzenia pracowników była w terminie 23.08.2013 r., natomiast faktyczne wypłaty odbywały się dopiero tydzień później tj. 30.08.2013 r.

Podmiot kontrolowany oświadczył również, że w posiadanej przez Stowarzyszenie Dobrej Nadziei dokumentacji dotyczącej potwierdzenia dokonanych przelewów z głównego rachunku podmiotu, znajduje się potwierdzenie zapłaty składek ZUS i podatku do Urzędu skarbowego pracowników realizujących zadanie publiczne pod tytułem: „Prowadzenie Ośrodka realizującego usługi terapii i poradnictwa w terminie od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2014 r. , na terenie Dzielnicy XIII Gminy Miejskiej Kraków w lokalu podmiotu”.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach:

Data otrzymania protokołu: 21.08.2014.

Data podpisania protokołu: 21.08.2014.

Starszy Pracownik Socjalny

mgr Aneta Smietana

Podpis kontrolującego

Główny Specjalista

Adam Białas

Podpis kontrolującego

Stowarzyszenie Dobrej Nadziei Prezes

31-135 Kraków, ul. Batorego 5

tel. 633-35-31 • 631-04-80

NIP 679-27-23-992 • REG. 356542018

EKD 9133

Podpis kontrolowanego

Otrzymują:

1x Stowarzyszenie Dobrej Nadziei, ul. Batorego 5, Kraków

1x Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Krakowie, ul. Józefińska 14, Kraków