

Protokół z kontroli
w Parafii Rzymskokatolickiej pw. Św. Jadwigi Królowej, ul. Łokietka 60
w Krakowie w zakresie realizowanej umowy
nr 363/MOPS/09 z 30 grudnia 2009 r.

Kontrola została przeprowadzona przez:

Anetę Śmietanę - pracownika Działu Koordynacji Pracy Filii, na podstawie Upoważnień Nr 172/2011 z dnia 28 września 2011 r. oraz Nr 177/2011 z 13 października 2011 r. wydanych przez Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Krakowie – Panią Józefę Grodecką

Kontrola dotyczyła oceny prawidłowości wykonywania obowiązków wynikających z umowy nr 363/P/MOPS/09 zawartej w dniu 30 grudnia 2009 r. oraz obowiązujących przepisów. Zgodnie z § 9 ust. 2 ww. umowy zakres kontroli obejmował dokumenty, które mają znaczenie dla oceny prawidłowości wykonywania zadania.

Informacji z ramienia kontrolowanego podmiotu udzielili:

ks. Marek Hajdyła – proboszcz Parafii Rzymskokatolickiej pw. Św. Jadwigi Królowej, przy ul. Łokietka 60 w Krakowie
s. Margeritta – zaangażowana w prowadzenie kuchni na terenie ww parafii

Kontrola w miejscu realizacji zadania tj. w kuchni Parafii Rzymskokatolickiej pw. Św. Jadwigi Królowej w Krakowie, ul. Łokietka 60 została przeprowadzona w dniu 3 października 2011 r., a następnie zostały przeanalizowane dokumenty finansowe dotyczące realizacji zadania w 2010 r. i w I półroczu 2011 r.

Omówienie kontroli:

1. Analiza dokumentów, które mają znaczenie dla oceny prawidłowości wykonywania zadania dotyczącego prowadzenia kuchni

Podczas kontroli dokonano oceny w zakresie dokumentacji finansowo – księgowej środków otrzymanych na realizację zadania zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.).

Kontroli poddano początkowo wszystkie faktury/dokumenty finansowe dotyczące II kwartału 2010 r. oraz I kwartału 2011 r. Porównano oryginały dokumentów księgowych z wykazanymi przez parafię dokumentami w sprawozdaniach kwartalnych. Szczególną uwagę zwrócono na to: czego dotyczy przedłożona faktura oraz czy na odwrocie faktury jest zamieszczony prawidłowy opis.

Poddano kontroli wszystkie oryginalne faktury za ww okres dotyczące realizowanego zadania, zarówno te, które były pokrywane z otrzymanej dotacji w ramach zawartej umowy nr 363/P/MOPS/09 oraz te, które w całości lub części zostały pokryte ze środków własnych. Zauważono, że dokumenty księgowe, dotyczące realizowanego zadania nie są opisywane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 27 grudnia 2005 r. w sprawie wzoru oferty realizacji zadania publicznego, ramowego wzoru umowy o wykonanie

zadania publicznego i wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania (Dz. U. Nr 264, poz. 2207). Na dokumentach była:

- pieczętka dotycząca zatwierdzenia pod względem merytorycznym i formalnym wydatków, data zatwierdzenia oraz wskazana wydatkowana kwota, podpis kierownika
- naklejka o treści: „*Wspieranie działalności charytatywnej polegającej na prowadzeniu kuchni w okresie od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2011 r.*”

Kontrujący zauważył, że na fakturach/ rachunkach: brak jest pieczęcią podmiotu, opis nie jest sporządzony w sposób trwały (na fakturach znajdowały się naklejki), brak jest informacji: z jakich środków wydatkowana kwota została pokryta. W załączeniu nr 1 zestaw kserokopii faktur, które budziły zastrzeżenia podczas prowadzonej kontroli.

W związku z zastrzeżeniami dotyczącymi zasadności dokonanych zakupów w II kwartale 2010 r. oraz I kwartale 2011 r. w ramach realizowanego zadania, zwrócono się do ks. Marka Hajdyła – Proboszcza Parafii Rzymskokatolickiej p.w. św. Jadwigi Królowej pismem nr MOPS-DM/AŚm/4222.5/78/W/13659/2011 z 6 października 2011 r. o przedłożenie wyjaśnień w kwestii dokonywanych zakupów m.in. zakupów słodczy, kawy, lodów, napojów gazowanych, serów pleśniowych, serków Danio, oliwek, płynów do prania i płukania.

W wyjaśnieniach przekazanych do MOPS w dniu 27 października 2011 r. Proboszcz parafii przedstawił następujące wyjaśnienia:

1. oprócz wydawanych posiłków wydawane są również paczki dla osób potrzebujących z okazji świąt oraz przy okazji popularnych imienin,
2. potwierdził, że wraz z zakupami do kuchni dla osób objętych pomocą przez parafię, są jednocześnie dokonywane zakupy do kuchni na plebanii oraz kuchni w klasztorze i z powodu omyłki osoby przygotowującej sprawozdania nie zostały wykreślone pojedyncze pozycje.

W załączeniu ww pismo skierowane do podmiotu wraz z otrzymaną odpowiedzią.

Kontrola, na podstawie upoważnienia nr 177/2011 Dyrektora MOPS w Krakowie z dnia 13.10.2011 r., została przedłużona do 31 listopada 2011 r., gdyż zdecydowano o przeanalizowaniu faktur z pozostałych kwartałów 2010 r. oraz z II kwartału 2011 r.

Na podstawie analizy dokumentów finansowych sporządzono zestawienia faktur dla poszczególnych kwartałów, dotyczące potwierdzenia zakupu produktów budzących zastrzeżenia. Sporządzone ww wykazy faktur przekazano w dniu 10 listopada 2011 r. do parafii z prośbą o wyjaśnienia dotyczące:

1. zasadności i celowości pokrycia w okresie od 1 stycznia 2010 r. do 30 czerwca 2011 r. rzeczy wymienionych w tabelach, będących załącznikiem do powyższego pisma, (I, III, IV kwartał 2010 r. oraz I, II kwartał 2011 r.)
2. szczegółowych informacji na temat liczby i składu przygotowywanych paczek dla osób korzystających z kuchni (wykaz osób, które otrzymały paczki)
3. wyodrębnienia, z przesłanych tabel, grupy produktów, które były przeznaczone dla osób objętych pomocą przez Parafię w ramach realizowanego zadania,
4. wyodrębnienie, z przesłanych tabel, produktów, które były przeznaczone dla parafii (w kontekście wyjaśnień udzielonych 23 października 2011 r.)

Ponadto poproszono o wskazanie miejsca użytkowania następujących sprzętów zmywarki, robota kuchennego, sokowirówki i grilla, zakupionych w dniu 27 września 2010 r. w ramach realizowanego zadania, oraz przekazania informacji na temat zakupywanych raz na kwartał (I, II kwartał 201 r.) środków myjąco – nabłyszczających za ok. 120 zł za opakowanie (rachunek z 2.06.2011 r. na kwotę 312 zł oraz rachunek z 28.01.2011 r. na kwotę 310,01 zł).

Ze względu na braki w przekazanej dokumentacji poproszono również o:

- przedłożenie oryginałów faktur związanych z opłatą mediów w poszczególnych kwartałach 2010 i 2011 r. (dostarczono wyłącznie kserokopie z z II kwartału 2010 r. oraz za III kwartał 2011 r.),
- dostarczenie brakujących oryginałów faktur: nr 01617-2011-481 z 23.05.2011 r. na kwotę 102,01 zł, nr 230/KR/2011 z 18.01.2011 r. na kwotę 30,01 zł, nr 243029 z 1.12.2010 r. na kwotę 400 zł, nr 0008/054018 z 23.03.2010 r. na kwotę 327,37 zł,
- przedstawienie przykładowego menu w kuchni z jednego wybranego tygodnia.

W powyższej sprawie uzyskano odpowiedź w dniu 24 listopada 2011 r. Proboszcz parafii przedstawił następujące wyjaśnienia:

1. Wyodrębnił kolorami wśród faktur/dokumentów finansowych trzy grupy produktów:
 - produkty zaznaczone kolorem zielonym, tj. serki Danio, deser Fantazja, jogurty, ser Feta, ser salami, zottarella, aktivia, benacol, są używane, według złożonych wyjaśnień, do codziennego żywienia, również ze względu na zapewnienie optymalnych posiłków z zachowaniem wskazań dietetycznych, natomiast słodycze, kawa, herbata i soki zakupywane są dla osób objętych pomocą i są przekazywane podczas spotkań okolicznościowych lub są przekazywane w formie paczek w okresie świątecznym,
 - produkty zaznaczone kolorem niebieskim tj. woolite perła color, woolite perła black, silan, vanish, sidolux, perwoll, płyn Lenor, szampony, calgon, , to środki chemiczne które są używane w pralni, do mycia naczyń w zmywarce oraz udostępniane osobom potrzebującym do umycia się,
 - produkty zaznaczone kolorem pomarańczowym tj. łosoś norweski wędzony, serki pleśniowe, Loyd grzaniec Kozacki, cola, świecek numerki, chipsy, jacobs milka cappuccino, oliwki, lody, gumy do żucia, drożdżówki, piwo, płyn do higieny intymnej, figi damskie, peleryna, identyfikator, są produktami cyt. „które zostały przez pomyłkę zamieszczone w rozliczeniu. Są to zakupy prywatne osób, które kupowały dla kuchni dla ubogich lub zakupy dla kuchni na plebanii. Są to produkty, które bezwzględnie nie powinny znaleźć się w rozliczeniu i jest to pomyłka osoby rozliczającej, czego mamy pełną świadomość”
2. W wyjaśnieniach potwierdzono, że zakupiony sprzęt: robot kuchenny, sokowirówka, grill oraz zmywarka są używane podczas realizacji zadania.
3. Została przedłożona lista osób, które otrzymywały paczki żywnościowe z okazji świąt 2010 i 2011 r. lub otrzymywały dodatkowe wsparcie podczas organizowanych spotkań. Lista zawiera 95 rodzin/osób samotnych. Został również wskazany skład paczek.(mąka, cukier, ryż, kasza, olej, masło, wędliny, konserwy, ryby wędzone, kawa herbata, jogurty, owoce, słodycze, przyprawy, dżemy, puszki (brzoskwinie lub ananasy). Lista w załączeniu.
4. Została przedłożona lista osób, które otrzymały świąteczną chałkę na Boże Narodzenie oraz babkę z jajkiem święconym na Wielkanoc w roku 2010 i 2011. Lista zawiera 67 rodzin/osób samotnych. Lista w załączeniu.
5. Zostało przedłożone przykładowe tygodniowe menu. Lista w załączeniu.
6. Przedłożone zostały oryginały faktur dotyczących wydatków ponoszonych za media w ramach realizowanego zadania.
7. W związku z prośbą kontrolującego o przedłożenie brakujących faktur wykazanych w sprawozdaniach, poinformowano, że wszystkie faktury/ dokument finansowe zostały przekazane do MOPS (w przedłożonej dokumentacji brakuje nadal faktur: nr 01617-2011-481 z 23.05.2011 r. na kwotę 102,01 zł, nr 230/KR/2011 z 18.01.2011 r. na kwotę 30,01 zł, nr 243029 z 1.12.2010 r. na kwotę 400 zł, nr 0008/054018 z 23.03.2010 r. na kwotę 327,37 zł)

W załączeniu ww pismo skierowane do podmiotu wraz z otrzymaną odpowiedzią.

Wraz ze sprawozdaniami kwartalnymi są przedkładane wykazy osób korzystających z gorących posiłków przygotowywanych przez podmiot. Wykaz zawiera następujące informacje: imię i nazwisko osoby zgłaszającej się po posiłek, ilość zgłoszeń w poszczególnych kwartałach.

2. Kontrola miejsca realizacji zadania.

W ramach kontroli zapoznano się również z miejscem realizacji zadania tj. kuchnią, w której przygotowywane są gorące posiłki. Po kuchni wydawania posiłków oprowadziła s. Margeritta. Posiłki wydawane są na wynos do słoików, istnieje również możliwość spożycia posiłku przy wystawionym stoliku. S. Margarita poinformowała również, że są organizowane przez Parafię wigilie dla osób samotnych i bezdomnych. Przed kuchnią na wydanie posiłków ok. godz. 11.00 oczekiwało kilka osób.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Data otrzymania protokołu: 22.12.2011 r.

Data podpisania protokołu: 27.12.2011 r.

Kontrolujący:

Pracownik socjalny

mgr Aneta Śmietana

Parafia Rzymskokatolicka
ŚW. JADWIGI KRÓLOWEJ
31-334 Kraków, ul. Łokietka 60
tel. 012 637 14 15, fax 012 638 71 69
Konto: 49 1020 2906 0000 1702 0006 1000

Kontrolowany:

PROBOSZCZ
Parafii św. Jadwigi Królowej
Ks. Marek Hajdyla

Otrzymują:

- 1 x Parafia Rzymskokatolicka pw. Św. Królowej Jadwigi w Krakowie, ul. Łokietka 60
- 1 x Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Krakowie ul. Józefińska 14,