

SW.0811.44.2016.ZM

Nr. kanc.:... 2288214

Kraków,

07 -12- 2016

Dotyczy: kontroli realizacji zadania określonego umową nr W/I/4907/SO/374/2015

Szanowny Pan

Józef Grzybczyk

Dyrektor Biura Małopolskiego Zarządu Wojewódzkiego

Polskiego Komitetu Pomocy Społecznej

ul. Lenartowicza 14

31-138 Kraków

URZĄD MIASTA KRAKOWA KANCELARIA MAGISTRATU Plac Wszystkich Świętych 3/4	
Data	2016 -12- 07 (4)
Nr	zał.

W związku z przeprowadzeniem kontroli w zakresie prawidłowości realizacji przez Polski Komitet Pomocy Społecznej zadania publicznego polegającego na świadczeniu usług opiekuńczych na terenie Dzielnic IV – VII Gminy Miejskiej Kraków na podstawie umowy nr W/I/4907/SO/374/2015 zakończonej sformułowaniem protokołu, który został podpisany przez obie strony kontroli informuję, że realizacja ww. zadań została oceniona pozytywnie z nieprawidłowościami.

W odniesieniu do stwierdzonych w toku kontroli nieprawidłowości proszę o realizację poniższych zaleceń pokontrolnych:

1. Z uwagi na okoliczności opisane w części III. pkt 2.3) protokołu – *Wynagrodzenia osób częściowo zaangażowanych w wykonywanie zadania – pracownicy biura* (kategoria III/b-1 i II/1b-3) – zwrot dotacji GMK wydatkowanej w nadmiernej wysokości na pokrycie części kosztów wynagrodzeń w łącznej kwocie 3 169,05 zł wraz z należnymi odsetkami jak dla zaległości podatkowych zgodnie z art. 252 ust. 1 i ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870), liczonymi począwszy od dnia 6 grudnia 2016 r.
2. Z uwagi na okoliczności opisane w części III. pkt 2.3) protokołu – *Wynagrodzenia osób częściowo zaangażowanych w wykonywanie zadania – pracownicy biura* (kategoria III/b-1 i II/1b-3) – zwrot dotacji GMK wydatkowanej niezgodnie z przeznaczeniem tj. na koszty wynagrodzenia Dyrektora Biura należne za miesiące poprzedzające rozpoczęcie realizacji zadania w kwocie 2523,10 zł wraz z należnymi odsetkami jak dla zaległości podatkowych zgodnie z art. 252 ust. 1 i ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870), liczonymi od dnia otrzymania transzy dotacji, z której zostały wydatkowane;
3. Z uwagi na okoliczności opisane w części III. pkt 3.3a) protokołu – *Inne koszty* (kategoria III) – zwrot dotacji GMK wydatkowanej niezgodnie z przeznaczeniem tj. na koszty energii elektrycznej za okres przed rozpoczęciem realizacji zadania w kwocie 263,01 zł wraz z należnymi odsetkami jak dla zaległości podatkowych zgodnie z art. 252 ust. 1 i ust. 6

ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870), liczonymi od dnia otrzymania transzy dotacji, z której zostały wydatkowane;

4. Z uwagi na okoliczności opisane w części III. pkt 3.3a) protokołu – *Inne koszty* (kategoria III) – zwrot dotacji GMK wydatkowanej w nadmiernej wysokości tj. w wysokości przekraczającej obowiązujący limit procentowy środków możliwych do rozliczenia w ramach dotacji (ustalony Zarządzeniem Dyrektora Biura MZW PKPS) w kwocie 68,45 zł wraz z należnymi odsetkami jak dla zaległości podatkowych zgodnie z art. 252 ust. 1 i ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870) liczonymi począwszy od dnia 6 grudnia 2016 r.
5. Z uwagi na okoliczności opisane w części III. pkt 3.3b) protokołu – *Inne koszty* (kategoria III) – zwrot dotacji GMK wydatkowanej niezgodnie z przeznaczeniem, tj. na koszty połączeń telefonicznych wykonanych przed rozpoczęciem realizacji zadania w kwocie 283,34 zł wraz z należnymi odsetkami jak dla zaległości podatkowych zgodnie z art. 252 ust. 1 i ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870), liczonymi od dnia otrzymania transzy dotacji, z której zostały wydatkowane;
6. Z uwagi na okoliczności opisane w części III. pkt 3.3c) protokołu – *Inne koszty* (kategoria III) – zwrot dotacji GMK wydatkowanej w nadmiernej wysokości, tj. w wysokości przekraczającej obowiązujący limit procentowy, w kwocie 1712,70 zł wraz z należnymi odsetkami jak dla zaległości podatkowych zgodnie z art. 252 ust. 1 i ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870), liczonymi począwszy od dnia 6 grudnia 2016 r.
7. Z uwagi na okoliczności opisane w części III. pkt 3.3d) protokołu – *Inne koszty* (kategoria III) – zwrot dotacji GMK wydatkowanej w nadmiernej wysokości, tj. w wysokości przekraczającej obowiązujący limit procentowy, w kwocie 393,60 zł wraz z należnymi odsetkami jak dla zaległości podatkowych zgodnie z art. 252 ust. 1 i ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870), liczonymi począwszy od dnia 6 grudnia 2016 r.
8. Z uwagi na okoliczności opisane w części III. pkt 3.3e) protokołu – *Inne koszty* (kategoria III) – zwrot dotacji GMK wydatkowanej niezgodnie z przeznaczeniem, tj. na koszt konserwacji sprzętu biurowego niesłużącego do realizacji kontrolowanego zadania, w kwocie 221,40 zł wraz z należnymi odsetkami jak dla zaległości podatkowych zgodnie z art. 252 ust. 1 i ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870), liczonymi od dnia otrzymania transzy dotacji, z której zostały wydatkowane;
9. Z uwagi na okoliczności opisane w części III. pkt 3.3f) protokołu – *Inne koszty* (kategoria III) – zwrot dotacji GMK wydatkowanej w nadmiernej wysokości, wynikającej z wskazania w sprawozdaniu z realizacji zadania kwoty przekraczającej faktyczny wydatek poniesiony w ramach realizacji zadania, w kwocie 37,96 zł wraz z należnymi odsetkami jak dla zaległości podatkowych zgodnie z art. 252 ust. 1 i ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r.

o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870), liczonymi począwszy od dnia 6 grudnia 2016 r.

Ponadto zalecam:

1. W ramach realizacji umowy nr W/I/4907/SO/374/2015 rozliczać jedynie wydatki uwzględnione w poszczególnych pozycjach kosztorysów do ww. umowy.
2. Pokrywać koszty zakupów materiałów i usług wyłącznie w zakresie i skali odpowiadającej realizacji zadania w ramach umowy nr W/I/4907/SO/374/2015.
3. Pokrywać koszty zatrudnienia poszczególnych osób realizujących zadania w ramach kilku umów w sposób odzwierciedlający procentowy podział etatów w ramach tych umów.
4. Opisywać dokumenty księgowe dotyczące wydatków ponoszonych z różnych źródeł, w sposób jednoznacznie wskazujący sposób podziału kosztów pomiędzy poszczególne zadania.
5. Przy ponoszeniu wydatków ze środków publicznych przekazywanych w ramach dotacji GMK przestrzegać zapisów ustawy o finansach publicznych tj. kierować się zasadą celowości i oszczędności.
6. Dokonać odpowiednich korekt sprawozdań częściowych i pozostałej dokumentacji zgodnie z ustaleniami kontroli.
7. Dopełnić obowiązków wynikających z zapisów art. 36 ust. 2 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych w zakresie posiadania dokumentacji opisującej sposób przetwarzania danych osobowych oraz zastosowania środków technicznych i organizacyjnych zapewniających ich ochronę.
8. Uzupełnić zgodnie z zapisami umowy wymagania dla osób bezpośrednio wykonujących usługi opiekuńcze, w następującym zakresie:
 - a. wymaganych szkoleń;
 - b. zaświadczeń wydanych przez lekarza medycyny pracy o braku przeciwwskazań do wykonywania pracy w charakterze opiekuna – dotyczy osób powyżej 67 roku życia.
9. Zobowiązać osoby świadczące usługi opiekuńcze do właściwego prowadzenia kart usług, które pełnią rolę Dziennika czynności wykonywanych w ramach usług opiekuńczych, tj. do wpisywania informacji na temat rodzaju czynności wykonywanych w danym dniu. Ponadto zobowiązać osoby koordynujące usługi opiekuńcze do sprawdzania poprawności prowadzenia kart usług w szczególności w zakresie podpisu przez osobę objętą usługami.
10. Rozważyć docelowo zastąpienie kart usług Dziennikiem czynności wykonywanych w ramach usług opiekuńczych, w którym zostałoby zabezpieczone miejsce na wpisywanie rodzaju czynności wykonywanych przez opiekuna.

11. Złożyć pisemne wyjaśnienia wraz z wnioskiem o zwrot nadpłaconej kwoty za usługi opiekuńcze p. Tadeusza K., zam. ul. Rusznikarska - dotyczy przelewu z 02.12.2015 r., poz. 64 na przekazanym wykazie.

Zwrot środków wskazanych w ww. zaleceniach w łącznej kwocie 8672,61 zł, w tym: 5 381,76 zł pobranych w nadmiernej wysokości oraz 3 290,85 zł wydatkowanych niezgodnie z przeznaczeniem, wraz należnymi odsetkami winien zostać dokonany na rachunek bankowy GMK nr 86 1020 2892 0000 5702 0590 1014.

Powyższe zalecenia, w tym zwrot wydatków niekwalifikowalnych, winny zostać zrealizowane w terminie do 14 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia.

Ponadto w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego pisma proszę przesłać na adres Sekcji Kontroli Wewnętrznej MOPS w Krakowie ul. Józefińska 14 szczegółową informację nt. działań podjętych w celu realizacji zaleceń pokontrolnych.

Z poważaniem,

DYREKTOR

Witold Kramarz

Otrzymują:

1x Adresat

1x SW a/a

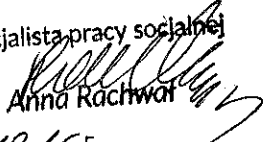
DW:

1x DM

1x SO

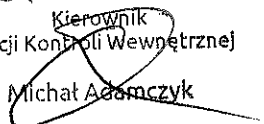
1x Wydział Finansowy UMK

Specjalista pracy socjalnej


Anna Rachwał

5.12.165.

5.12.2016
Kierownik
Szekcji Kontroli Wewnętrznej


Michał Adamczyk