

Protokół z kontroli realizacji zadania polegającego na prowadzeniu mieszkania wspieranego dla bezdomnych lub zagrożonych bezdomnością mężczyzn zgodnie z umową nr W/I/268/SO/17/2016 z dnia 20.01.2016 r.

I. Informacje wstępne

1. Nazwa kontrolowanego zadania

Prowadzenie mieszkania wspieranego dla bezdomnych lub zagrożonych bezdomnością mężczyzn, w lokalu Podmiotu, znajdującym się na terenie Gminy Miejskiej Kraków, na podstawie umowy nr W/I/268/SO/17/2016 z dnia 20.01.2016 r.

2. Numer i data zawarcia umowy

W/I/268/SO/17/2016 z dnia 20.01.2016 r.

3. Podmiot realizujący zadanie

Zgromadzenie Braci Albertynów, ul. Krakowska 43, 31-066 Kraków

4. Kontrolę przeprowadzili pracownicy

Magdalena Kluba – Sekcja Kontroli Wewnętrznej, upoważnienie nr 20/2017 z 31.01.2017 r.

5. Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli

1) Ustawy:

- ustawa z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1817 z późn. zm.);
- ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.);
- ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (t.j. Dz. U. 2016. poz. 922).

2) Rozporządzenie:

- rozporządzenie 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 2011 r. nr 6 poz. 25).

3) Umowa:

- umowa nr W/I/268/SO/17/2016 z dnia 20.01.2016 r.

6. Rodzaj kontroli

Kontrola miała charakter planowy, kompleksowy i została przeprowadzona zgodnie z planem kontroli wewnętrznej MOPS na 2017 r.

7. Przedmiot kontroli

Ocena prawidłowości realizacji zadań określonych w umowie nr W/I/268/SO/17/2016 z dnia 20.01.2016 r. z uwzględnieniem następujących kryteriów:

1) prawidłowość rozliczeń finansowych.

2) prawidłowość wykorzystania przekazanego dofinansowania.

3) sposób opisu dokumentów. Dowody niezbędne do dokonania ustaleń:

- wykaz kont księgowych do ewidencji operacji gospodarczych (polityka rachunkowości),
- raporty kasowe,
- potwierdzenia wykonania operacji wygenerowanych elektronicznie,
- oryginały dokumentów księgowych dotyczących wydatków poniesionych w związku z realizacją zadania,

4) wkład finansowy:

- własny

- z innych źródeł (wkładu z Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej)
- 5) wkład osobowy.
- 6) prawidłowość realizacji obowiązków związanych z ochroną danych osobowych mieszkańców:
- upoważnienia do przetwarzania danych osobowych;
 - oświadczenia o zapoznaniu się z przepisami dotyczącymi przetwarzania i ochrony danych osobowych.
- 8. Okres realizacji zadania objęty kontrolą**
Od 1.01. do 31.12.2016 r.
- 9. Termin i miejsce przeprowadzenia kontroli**
Czynności kontrole prowadzone były w siedzibie Domu Św. Brata Alberta ul. Saska 9a, w dniu 3 kwietnia 2017 r.
- 10. Sposób powiadomienia Zleceniobiorcy o planowanej kontroli**
Zleceniobiorca został poinformowany o terminie realizacji kontroli pismem SW.0811.9.2017.MK nr kanc. W- 7497/17 z 27 marca 2017 r., które zostało wysłane na adres siedziby Zgromadzenia zarówno pocztą elektroniczną jak i zwykłą.
- 11. Wyjaśnień na potrzeby kontroli udzielali**
Br. Bernard – Jerzy Czarnucha – kierownik Domu
Br. Hieronim – Jerzy Moroz – z-ca kierownika Domu
- 12. Najważniejsze zasady dotyczące funkcjonowania Domu Św. Brata Alberta odnoszące się do przedmiotu kontroli**
Podstawowe kwestie dotyczące zasad funkcjonowania Domu Św. Brata Alberta reguluje umowa nr W/I/268/SO/17/2016 z dnia 20.01.2016 r., która określa min.:
- liczbę mężczyzn bezdomnych lub wykluczonych bezdomnością korzystających z mieszkań wspieranych;
 - źródła, wysokość i zakres finansowania działalności Domu;
 - sposób prowadzenia dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej;
 - zakres rzeczowy realizacji zadania publicznego;
 - obowiązki informacyjne
- 13. Skróty stosowane w protokole**
- MOPS – Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Krakowie;
 - Dom – Dom Św. Brata Alberta;
 - Zgromadzenie – Zgromadzenie Braci Albertynów;
 - GMK – Gmina Miejska Kraków.
- 14. Dobór próby**
Przyjęto, że analizie podlegać będzie dokumentacja finansowa dotycząca działalności Domu Św. Brata Alberta ul. Saska 9 a, w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.:
- 100 % dokumentów księgowych dotyczących dotacji, wykazanych w sprawozdaniu za okres 1.01-31.12.2016 r.

II. Ustalenia kontroli

1. Wykorzystanie dofinansowania

Na podstawie analizy dokumentacji finansowo-księgowej za okres 1.01-31.12.2016 r. stwierdzono, że okazane dokumenty są tożsame z ujętymi w sprawozdaniu z realizacji umowy nr W/I/268/SO/17/2016 z dnia 20.01.2016 r. W ramach realizacji zadania publicznego opłacono media i zakupiono towary mieszczące się w pozycjach kosztorysu realizacji zadania, stanowiące załącznik nr 1 do ww. umowy. Zadanie ma charakter wspieranego, a Zgromadzenie, zgodnie z zawartą umową, wnosi w jego realizację zarówno wkład własny

finansowy jak i osobowy. W ramach wkładu własnego finansowego, środków z innych źródeł, w tym wpłat adresatów zadania publicznego w 2016 r. rozliczone zostały (zgodnie z kosztorysem) częściowe koszty mediów, żywności, środków higieny i czystości, środków medycznych, transportu, materiałów biurowych, telefonów, ubezpieczenia budynku, wyposażenia Domu, remontów i napraw.

Wkład osobowy własny stanowi zaangażowanie 3 braci Zgromadzenia: kierownika Domu i jego zastępcy, w wymiarze pełnego etatu, którzy nadzorują realizację zadania w tym prowadzą niezbędną dokumentację administracyjno-księgową oraz kierowcy – zaopatrzeniowca w wymiarze ¼ etatu. Kierownik Domu i jego zastępca mieszkają, razem z podopiecznymi, w Domu św. Brata Alberta, nie jest prowadzona ewidencja czasu pracy. Wartość wkładu osobowego (pracy społecznej) zastała oszacowana w oparciu o najniższą krajową, wynoszącą od 1 stycznia 2016 roku tj. 1850 zł brutto.

W toku kontroli stwierdzono:

Rozliczenie dotacji w 2016 roku:

- Kwota dotacji przekazana w 2016 r.: 30 000,00 zł (na częściowe pokrycie kosztów mediów)
- Kwota dotacji rozliczona w sprawozdaniu za okres: 1.01-31.12.2016r. wyniosła: 30 017,44 zł (kwota dotacji plus odsetki bankowe od dotacji 17,44 zł) tj. 100%.

Zgodnie z umową W/I/268/SO/17/2016 z dnia 20.01.2016 r. procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego nie mógł przekroczyć w 2016 r. 17,74 %.

Zatem procentowy udział dotacji w 2016 r. został zachowany ponieważ wyniósł 16,27 %.

2. Prowadzenie dokumentacji finansowo-księgowej

Podczas kontroli okazano Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym Zakładowy plan kont obowiązujący od 1.01.2016 r. zatwierdzony przez przełożonego generalnego Zgromadzenia Braci Albertynów brata Pawła - Tomasza Flisa.

Zgromadzenie posiada wyodrębniony rachunek o numerze 14 1240 2294 1111 0000 3718 5532, na który przekazywana jest datacja. Upoważnionymi osobami do dysponowania ww. rachunkiem bankowym są, według karty wzorów podpisów, i I —. Dodatkowo Dom Św. Brata Alberta dysponuje rachunkiem o numerze 72 1240 4650 1111 0010 3950 4413, na który przekazywane są środki finansowe z Fundacji Zgromadzenia Braci Albertynów.

W ramach prowadzonej kontroli, kontrolującej okazano dokumentację finansową za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. zawierającą:

- oryginał dokumentów księgowych dotyczących wydatków poniesionych w związku z realizacją zadania publicznego;
- oryginał dokumentów księgowych dotyczących przychodów z innych źródeł w tym wpłat adresatów zadania i darowizn;
- zestawienie zbiorcze faktur i KP – raporty kasowe;
- wyciągi bankowe z rachunków: 14 1240 2294 1111 0000 3718 5532 i 72 1240 4650 1111 0010 3950 4413, za miesiąc luty, kwiecień, październik 2016 r.

Mieszkańcy Domu dokonują comiesięcznych wpłat do kasy, za które otrzymują pokwitowanie dokonania wpłaty - KP zatytułowane „Pobyt”, z dopisanym miesiącem za który wnoszona jest opłata. Wysokość opłat za pobyt wyliczana jest na podstawie rzeczywistego zużycia wody, gazu i prądu. Miesięczne wpłaty KP wykazane są w raportach kasowych za dany miesiąc.

3. Prawidłowość opisu dokumentacji

Zweryfikowane dokumenty księgowe zostały opisane w następujący sposób:

- pieczęć: „1. Sprawdzono pod względem merytorycznym dnia..... podpis..... (Kierownik Domu); 2. Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym dnia..... podpis..... (z-ca Kierownika Domu); 3. Zatwierdzono do wypłaty kwotę, słownie do wypłaty zł..... Br. Ekonom..... Br. Przełożony.....

- pieczęć: Zgromadzenie Braci Albertynów ul. Krakowska 43 31-066 Kraków
- pieczęć: Dom Św. Brata Alberta ul. Saska 9a 30-715 Kraków (znajduje się na dokumentach dotyczących okresu marzec – grudzień 2016 r.)
- pieczęć: „Płatne ze środków UM Kraków zgodnie z umową/porozumieniem Nr W/I/268/SO/17/2016 w wysokości zł” (zapis na fakturach dotyczących dofinansowania).

Faktury płatne przelewem zostały faktycznie opłacone, co zweryfikowano na podstawie wyciągów bankowych.

Stwierdzono:

Przedłożone kontrolującym dokumenty księgowe – faktury nie zawierały opisu jakie było przeznaczenie zakupionych towarów, usług lub innego rodzaju opłaconej należności. Zgodnie ze wzorem sprawozdania określonego w rozporządzeniu Ministra Polityki Społecznej z 15 grudnia 2010 r. w sprawie wzoru oferty realizacji zadania publicznego, ramowego wzoru umowy o wykonanie zadania publicznego i wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania (Dz. U. z 2011 r. Nr 6 poz. 25) o którym mowa w § 11 umowy nr W/I/268/SO/17/2016 z dnia 20.01.2016 r. wyżej wymieniona informacja winna znaleźć się na wszystkich dokumentach księgowych, związanych z realizacją zadania i powinna być podpisana przez osobę odpowiedzialną za sprawy dotyczące rozliczeń finansowych podmiotu.

4. Opłaty i prowizje bankowe

W sprawozdaniu z realizacji zadania w 2016 roku, zostały wykazane opłaty bankowe: luty - 7,50 zł, kwiecień - 4,50 zł, październik - 18,15 zł. Opłaty te zostały ujęte na wyciągach bankowych okazanych kontrolującej, w kwotach tożsamyh z kwotami wykazanymi w sprawozdaniu.

5. Dokumenty dotyczące funkcjonowania Domu Św. Brata Alberta.

W toku kontroli okazano:

- Statut Domu Św. Brata Alberta w Krakowie przy ul. Saskiej 9a podpisany z dniem 28.10.2015 r. przez przełożonego generalnego Zgromadzenia Braci Albertynów brata Pawła - Tomasza Flis;
W Statucie zostały określone między innymi zadania Domu, obowiązki kierownika Domu, prawa i obowiązki mieszkańców Domu oraz źródła finansowania.
- Regulamin pobytu mieszkańca Domu Św. Brata Alberta obowiązujący od 1.08.2012 r. podpisany przez br. Bernarda – kierownika Domu.
Regulamin określa ogólne zasady jakie powinny panować w Domu między innymi: ciszę nocną, abstynencję od alkoholu i narkotyków, okres nie zgłoszonej nieobecności oraz termin i wysokość opłaty czynszowej, która „wynosi 8,5 % aktualnego zasiłku stałego a przeznaczona jest na pokrycie przynajmniej w części pozostałych kosztów (poza mediami) funkcjonowania Domu”.

6. Realizacja obowiązków związanych z ochroną danych osobowych osób korzystających ze wsparcia w WTZ:

W związku z powierzeniem Zleceniobiorcy przetwarzania danych osobowych uczestników zadania, umowa nr W/I/268/SO/17/2016 z dnia 20.01.2016 r. kontrolująca sprawdziła sposób wywiązywania się przez Zgromadzenie z nałożonych w tym zakresie obowiązków.

Stwierdzono:

- a. W dniu kontroli b. Hieronim, z-ca Kierownika Domu, okazał kontrolującej:
 - „Zasady Polityki Bezpieczeństwa danych osobowych w Domu Św. Brata Alberta prowadzonego przez Zgromadzenie Braci Albertynów, przy ulicy Saskiej 9a w Krakowie” z dnia 20 czerwca 2012 r., brak podpisu, osoby uprawnionej, pod dokumentem;
 - Instrukcję „Zarządzania systemami informatycznymi służącymi do przetwarzania danych osobowych w Domu Św. Brata Alberta prowadzonego przez Zgromadzenie Braci Albertynów, przy ulicy Saskiej 9a w Krakowie” z dnia 20 czerwca 2012 r., brak podpisu, osoby uprawnionej, pod dokumentem.

- b. Zgodnie z wyjaśnieniami przekazanymi przez Kierownika Domu dane osobowe uczestników przetwarzane są wyłącznie w jego siedzibie t. j. ul. Saska 9a przez pracowników (dwóch braci).
- c. Pracownicy Domu (b. Bernard – Jerzy Czarnucha i b. Hieronim – Jerzy Moroz) posiadają oświadczenia o zapoznaniu się z przepisami dotyczącymi przetwarzania danych osobowych, podpisane z dniem 1.01.2016 r.
- d. Brat Bernard (pełniący w Domu funkcję Administratora Danych Osobowych) upoważnił, z dniem 1.01.2016 r.(zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik nr 2 do Polityki Bezpieczeństwa), b. Hieronima do przetwarzania danych osobowych w Domu św. Brata Alberta.
- e. Nie jest prowadzona ewidencja osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych.
- f. Dokumenty w wersji papierowej zawierające dane osobowe osób korzystających z Domu są przechowywane w pokoju zajmowanym przez zastępcę Kierownika Domu zamkniętym na klucz.

7. Realizacja obowiązków informacyjnych przez Zleceniobiorcę.

Podczas weryfikacji obowiązków informacyjnych, ustalono, że na/w budynku, w którym mieści się Dom Św. Brata Alberta w Krakowie przy ul. Saskiej 9a, brak jest informacji o realizacji zadania publicznego i jego dofinansowaniu ze środków Gminy Miejskiej Kraków.

Brat Bernard – kierownik Domu, wyjaśnił, że informacja o dofinansowaniu znajdowała się na tablicy wewnątrz budynku, ale uległa zniszczeniu. Nowa informacja o dotacji będzie niezwłocznie zamieszczona w widocznym miejscu w budynku Domu.

Na stronie internetowej <http://www.albertyni.opoka.org.pl/domy.html> znajduje się informacja dotycząca prowadzenia przez Zgromadzenie Braci Albertynów „Mieszkania Chronione dla Mężczyzn Wychodzących z Bezdomności Projekt jest współfinansowany ze środków Gminy Kraków” oraz aktywne odnośniki do portalu internetowego www.krakow.pl oraz www.ngo.krakow.pl.

Na tym protokół zakończono.

Zastrzeżenia do treści protokołu Kontrolowany może wnieść w terminie 14 dni od daty jego otrzymania.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Data sporządzenia protokołu: 05.05.2017r.....

Data otrzymania protokołu: 12.05.2017.....

Data podpisania protokołu: 15.05.2017.....

Data wniesienia zastrzeżeń do treści protokołu:

Kontrolujący:

Inspektor
mgr Magdalena Kłaba.....

Kontrolowany:

Brat Bernard
Zgromadzenie Braci Albertynów
DOM ŚW. BRATA ALBERTA
30-715 Kraków, ul. Saska 9 A
tel. (012) 282-80-65

