



SW.0811.3.2018.MK

Protokół z kontroli
realizacji zadania publicznego polegającego na prowadzeniu mieszkania chronionego
przeznaczonego dla 5 osób z zaburzeniami psychicznymi, zgodnie z umową nr
W/I/1980/SO/185/2017 z dnia 1.06.2017 r.

I. Informacje wstępne.

1. Zadanie podlegające kontroli

Dostosowanie w okresie od 1.06.2017 r. do 31.08.2017 r. lokalu przy ul. Kobierzyńskiej stanowiącego własność Gminy Miejskiej Kraków do standardów określonych w rozporządzeniu w sprawie mieszkań chronionych oraz prowadzenie od 1.09.2017 r. do 29.02.2020 r. w ww. lokalu mieszkania chronionego przeznaczonego dla 5 osób z zaburzeniami psychicznymi, zamieszkałych na terenie Gminy Miejskiej Kraków.

2. Podmiot realizujący zadanie:

Fundacja Pomocy Chorym Psychicznym im. Tomasza Deca w Krakowie, ul. Babińskiego 29.

3. Numery i daty zawarcia umów:

Umowa nr W/I/1980/SO/185/2017 z dnia 1.06.2017 r. zawarta pomiędzy Gminą Miejską Kraków a Fundacją Pomocy Chorym Psychicznym im. Tomasza Deca.

Umowa B/U/26/MOPS/26/2017 z dnia 16.08.2017 r. zawarta pomiędzy Miejskim Ośrodkiem Pomocy Społecznej a Fundacją Pomocy Chorym Psychicznym im. Tomasza Deca.

4. Kontrolę przeprowadzili pracownicy MOPS w Krakowie:

Katarzyna Bryja – Dział Domów Pomocy Społecznej i Ośrodków Wsparcia, upoważnienie nr 9 /2018 z 16.01.2018 r.

Magdalena Kluba – Sekcja Kontroli Wewnętrznej, upoważnienie nr 4/2018 z 16.01.2018 r.

5. Wyjaśnień na potrzeby kontroli udzielała:

Ewa Jędrys – Prezes Zarządu

Monika Wojtas – koordynator mieszkania chronionego

6. Okres realizacji zadania objęty kontrolą:

Od 1.06. 2017 r. do 31.12.2017 r.

7. Termin i miejsce przeprowadzenia kontroli:

Czynności kontrole prowadzone były w siedzibie Fundacji, ul. Babińskiego 29 oraz w miejscu realizacji zadania ul. Kobierzyńska 60/56 w Krakowie.

Kontrolę rozpoczęto w dniu 8 marca 2018 r. o godzinie 8.00 a zakończono 9 marca 2018 r. o godzinie 14.00. Ostatnie wyjaśnienia Zleceniobiorca przesłał w dniu 24.04.2018 r.

8. Podstawa prawna do przeprowadzania kontroli:

a) Ustawy:

- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395, z późn. zm.);
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077);
- 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 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (t.j. Dz. U. 2016. poz. 922);

b) Rozporządzenia:

- Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 14 marca 2012 r. w sprawie mieszkań chronionych (t.j. Dz. U. 2012. poz. 305)
- Rozporządzenie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 29 kwietnia 2004 r. w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych jakim powinny odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych (Dz.U. z 2004 Nr 100 poz. 1024).

c) Umowy:

- Umowa nr W/I/1980/SO/185/2017 z dnia 1.06.2017 r.
- Umowa nr B/U/26/MOPS/26/2017 z dnia 16.08.2017 r.

9. Rodzaj kontroli:

Kontrola miała charakter planowy, kompleksowy i została przeprowadzona zgodnie z planem kontroli wewnętrznej MOPS na 2018 r.

10. Zakres kontroli:

Ocena prawidłowości realizacji zadań określonych w umowie W/I/1980/SO/185/2017 z dnia 1.06.2017 r. z uwzględnieniem następujących kryteriów:

- prawidłowość wykorzystania dofinansowania (zgodność ponoszonych wydatków z kosztorysem);
- prawidłowość prowadzonej dokumentacji finansowo – księgowej;
- prawidłowość opisu dokumentacji;
- prawidłowość kwalifikowania kandydatów na uczestników mieszkania chronionego;
- ważność posiadanych przez uczestników mieszkania chronionego orzeczeń oraz treści zawartych w nich wskazań;
- prawidłowość realizacji obowiązków związanych z ochroną danych osobowych osób korzystających z wsparcia mieszkania chronionego;
- prawidłowość realizacji obowiązków informacyjnych;
- prawidłowość zatrudniania pracowników, w tym ich kwalifikacji zawodowych;

11. Sposób powiadomienia Zleceniobiorcy o planowanej kontroli:

Zleceniobiorca został poinformowany o terminie realizacji kontroli pismem SW.0811.3.2018.MK nr kanc. W- 5225/18 z 1 marca 2018 r., które zostało wysłane na adres siedziby Stowarzyszenia zarówno pocztą elektroniczną jak i zwykłą.

12. Dobór próby:

Przyjęto, że analizie podlegać będzie dokumentacja dotycząca prowadzenia mieszkania chronionego ul. Kobierzyńska 60/56 w Krakowie w okresie od 1 czerwca do 31 grudnia 2017 r.

Weryfikacji zostało poddane:

- 100 % dokumentów księgowych dotyczących dotacji, wykazanych w sprawozdaniu za okres 1.06. – 31.12.2017 r.;
- 100% dokumentów pracowników zatrudnionych przy realizacji zadania;
- 100% dokumentów osób będących uczestnikami zadania;
- 100% dokumentów dotyczących ochrony danych osobowych;
- 100% dokumentów promujących zadanie w okresie od 1 czerwca do 31 grudnia 2017 r.

13. Skróty stosowane w protokole:

GMK – Gmina Miejska Kraków;

MOPS, Realizator – Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Krakowie;

Podmiot, Fundacja, Zleceniobiorca – Fundacja Pomocy Chorym Psychicznym im. Tomasza Deca;

Mieszkanie – mieszkanie chronione.

14. Najważniejsze zasady dotyczące funkcjonowania mieszkania odnoszące się do przedmiotu kontroli.

Podstawowe kwestie dotyczące zasad funkcjonowania mieszkania chronionego reguluje Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 14 marca 2012 r. Zasady działania i finansowania mieszkania chronionego zostały ujęte w umowie nr W/I/1980/SO/185/2017 z dnia 1.06.2017 r. oraz w ofercie z dnia 9.05.2017:

Umowa określa między innymi cel na jaki dotacja jest przekazana:

- remont i adaptację pomieszczeń w okresie od 1 czerwca do 31 sierpnia 2017 r., celem zapewnienia minimalnego standardu warunków lokalowych, w wysokości nieprzekraczającej 65 000 zł brutto,
- wyposażenie pomieszczeń lokalu w okresie od 1 czerwca do 31 sierpnia 2017 r. w wysokości nieprzekraczającej 38 000 zł brutto,
- funkcjonowanie mieszkania chronionego przeznaczonego dla 5 osób z zaburzeniami psychicznymi, uzależnionych od alkoholu lub pijących szkodliwie, w okresie od 1 września do 31 grudnia 2017 r. w wysokości nieprzekraczającej 12 000 zł brutto.

Zleceniobiorca zobowiązuje się do określenia programu usamodzielniania lub programu wspierania oraz dokonywania oceny sytuacji osoby korzystającej ze wsparcia w mieszkaniu chronionym co najmniej raz na 3 miesiące.

Rozporządzenie określa między innymi:

Wsparcie świadczone w mieszkaniach chronionych obejmuje: pracę socjalną, poradnictwo specjalistyczne, naukę lub utrzymanie posiadanego poziomu sprawności, pomoc w przemieszczaniu się, wykonywaniu czynności niezbędnych w życiu codziennym, zagospodarowaniu czasu wolnego ubieganie się o uzyskanie mieszkania i realizacji kontaktów społecznych. Wsparcie świadczone jest łącznie nie krócej niż 3 godziny dziennie przez 7 dni w tygodniu i zapewnia je: pracownik socjalny, psycholog, terapeuta, asystent osoby niepełnosprawnej, opiekun.

Wyposażenie pomieszczeń i pokoi mieszkalnych w mieszkaniu chronionym uwzględnia podstawowe potrzeby i możliwości osób skierowanych, przy czym jedno mieszkanie chronione przeznaczone jest dla nie mniej niż 3 osób, a minimalna powierzchnia użytkowa dla jednej osoby nie może być mniejsza niż 12 m².

Mieszkanie chronione, oprócz pomieszczeń mieszkalnych, powinno posiadać kuchnię lub wnękę kuchenną, łazienkę, ustęp wydzielony lub miskę ustępową w łazience oraz przestrzeń komunikacji wewnętrznej.

II. Ustalenia kontroli – część merytoryczna realizacji zadania.

1. Realizacja usług zgodnie ze standardem określonym przepisami oraz ofertą w zakresie warunków mieszkaniowych i technicznych.

W trakcie kontroli na podstawie wizji lokalnej przeprowadzonej w mieszkaniu chronionym ustalono, że mieszkanie chronione usytuowane jest w lokalu mieszkalnym znajdującym się na parterze budynku wielokondygnacyjnego przy ul. Kobierzyńskiej 60. Lokal jest własnością Gminy Miejskiej Kraków. Fundacja użytkuje lokal na podstawie umowy użyczenia zawartej w dniu 02.06.2017r. pomiędzy Gminą Miejską Kraków, reprezentowaną przez Witolda Kramarza – Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej, a Fundacją. Lokal posiada łączną powierzchnię 78,52 m².

W skład mieszkania wchodzi:

- przedpokój,
- 4 niezależne pokoje,
- kuchnia,
- łazienka,
- toaleta.

W wyniku oględzin lokalu stwierdzono:

- 1) Powierzchnia użytkowa przypadająca na jednego mieszkańca wynosi 15,7 m² i jest zgodna z wymogami rozporządzenia w sprawie mieszkań chronionych. Wymiary pomieszczeń w mieszkaniu chronionym umożliwiają wykonanie manewru wózkem inwalidzkim w miejscach zmiany kierunku.
- 2) Mieszkanie spełnia określone w przepisach i umowie wymagania odnośnie standardu warunków mieszkaniowych i technicznych. Mieszkańcy mają zapewniony pobyt w pokojach jednoosobowych oraz dwuosobowych oraz dostęp do pomieszczenia kuchennego i pomieszczeń sanitarnych. Lokal jest wyposażony we wszystkie niezbędne sprzęty codziennego użytku.
- 3) W mieszkaniu panuje ogólny ład i porządek. Pokoje są w pełni wyposażone i przygotowane na pobyt w nich mieszkańców. Pomieszczenia sanitarne są czyste i zadbane. Kuchnia wyposażona w sprzęty do gotowania i spożywania posiłków w należytym porządku. Stan lokalu pod względem czystości i wyposażenia na wysokim poziomie.

2. Realizacja zakresu rzeczowego zadania, dokumentacja uczestników.

W trakcie kontroli przedstawiono kontrolującym indywidualne teczki każdego z mieszkańców w których znajdowały się:

- a. decyzja kierująca osobą do mieszkania chronionego ew. decyzja kończąca pobyt,
- b. protokoły zdarzeń,
- c. protokół zdawczo – odbiorczy podpisywany przez mieszkańca oraz opiekuna mieszkania chronionego w momencie przyjęcia do mieszkania i w chwili jego opuszczenia,

- d. „Kontrakt terapeutyczny” oraz „Regulamin mieszkania chronionego” stanowiący jego integralną część, podpisany przez przedstawicieli Fundacji, opiekuna oraz użytkownika mieszkania chronionego, zawierający m.in.:
- zobowiązania Fundacji względem użytkownika,
 - zakres obowiązków użytkownika,
 - osoby wyznaczone do realizacji postanowień kontraktu.
- e. dokument pn. „Szczegółowe cele – zobowiązanie Użytkownika kontraktu” podpisany przez Uczestnika oraz opiekuna, stanowiący integralną część „Kontraktu terapeutycznego” zawierający:
- cele użytkownika do realizacji w trakcie pobytu w mieszkaniu chronionym,
 - określenie czasu pobytu (w przypadku pierwszej decyzji jest to okres próbny 3 miesięcy po którym dokonywana i spisywana jest analiza zrealizowanych celów).
- f. Oświadczenie podpisane przez użytkownika mieszkania zawierające:
- zgodę na wykonywanie badań alkomatem lub wykonywanie testów na obecność środków odurzających,
 - odpowiedzialność za powierzone mienie będące wyposażeniem mieszkania chronionego,
 - informację o konieczności zabrania przedmiotów osobistych i rzeczy po zakończeniu pobytu w mieszkaniu,
 - oświadczenie o zapoznaniu się z treścią Regulaminu mieszkania chronionego i zobowiązanie do jego przestrzegania,
 - oświadczenie o zapoznaniu się z postępowaniem na wypadek pożaru.
- g. Zgoda użytkownika mieszkania chronionego na przetwarzanie danych osobowych.
- h. Raport kwartalny – Ocena pobytu w mieszkaniu chronionym i procesu usamodzielniania podpisany przez terapeutę i użytkownika mieszkania chronionego, zawierający:
- zakładane cele użytkownika do realizacji w trakcie pobytu w mieszkaniu chronionym,
 - realizacja celów użytkownika w trakcie pobytu w mieszkaniu chronionym,
 - dodatkowe uwagi opiekuna mieszkania chronionego.
- i. Opinia dotycząca pobytu użytkownika w mieszkaniu chronionym, wystawiona przez opiekunów mieszkania celem przedłużenia decyzji umieszczającej w mieszkaniu.
- j. „Ocena pobytu w mieszkaniu chronionym i procesu usamodzielniania” wydana za dany okres, zawierająca opis zrealizowanych celów w trakcie pobytu użytkownika w mieszkaniu chronionym.

Oprócz powyższych dokumentów przedstawiono kontrolującym umowy zlecenia z pracownikami zatrudnionymi do realizacji zadania. Ich praca ewidencjonowana jest w dokumencie pn. „Karta czasu pracy w mieszkaniu chronionym przy ul. Kobierzyńskiej 60/56 w Krakowie”, osobnym dla każdego pracownika i na każdy miesiąc. W karcie odnotowywany jest opis wykonywanych przez pracownika działań, na rzecz mieszkańców oraz liczba godzin świadczonego wsparcia.

W wyniku analizy dokumentów stwierdzono:

- 1) Rodzaj i zakres wsparcia świadczonego w mieszkaniu chronionym dostosowany do indywidualnych potrzeb i możliwości psychofizycznych mieszkańców odzwierciedla dokument pn. „Karta czasu pracy w mieszkaniu chronionym przy ul. Kobierzyńskiej 60/56 w Krakowie”.

- 2) Zapisy § 4 pkt. 5 umowy dotyczące określenia, uzgodnienia i realizacji z osobą korzystającą ze wsparcia w mieszkaniu chronionym programu usamodzielnienia lub programu wsparcia zawarte są w dokumencie pn. „Szczegółowe cele – zobowiązanie Użytkownika kontraktu”.

3. Kwalifikacje kadry oraz liczba osób zatrudnionych do realizacji zadania.

W 2017 r. do realizacji zadania zatrudnione były następujące osoby:

- opiekun projektu

„Wyłączenie jawności w zakresie danych osobowych: na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej; jawność wyłączyła Magdalena Kluba Inspektor Sekcji Kontroli Wewnętrznej Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Krakowie.”

Opis wykonywanych działań wraz z liczbą godzin ewidencjonowane są w dokumencie pn. „Karta czasu pracy w mieszkaniu chronionym przy ul. Kobierzyńskiej 60/56 w Krakowie”, sporządzonym oddzielnie na wrzesień, październik, listopad, grudzień 2017r. potwierdzającym ilość 10 godzin wykonanej pracy w każdym miesiącu.

- terapeuta

„Wyłączenie jawności w zakresie danych osobowych: na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej; jawność wyłączyła Magdalena Kluba Inspektor Sekcji Kontroli Wewnętrznej Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Krakowie.”

Opis wykonywanych działań wraz z liczbą godzin ewidencjonowane są w dokumencie pn. „Karta czasu pracy w mieszkaniu chronionym przy ul. Kobierzyńskiej 60/56 w Krakowie”, sporządzonym oddzielnie na wrzesień, październik, listopad, grudzień 2017r. potwierdzającym ilość 32 godzin wykonanej pracy w każdym miesiącu.

- terapeuta

„Wyłączenie jawności w zakresie danych osobowych: na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej; jawność wyłączyła Magdalena Kluba Inspektor Sekcji Kontroli Wewnętrznej Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Krakowie.”

Opis wykonywanych działań wraz z liczbą godzin ewidencjonowane są w dokumencie pn. „Karta czasu pracy w mieszkaniu chronionym przy ul. Kobierzyńskiej 60/56 w Krakowie”, sporządzonym oddzielnie na wrzesień, październik, listopad, grudzień 2017r. potwierdzającym ilość 32 godzin wykonanej pracy w każdym miesiącu.

- księgowa

„Wyłączenie jawności w zakresie danych osobowych: na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej; jawność wyłączyła Magdalena Kluba Inspektor Sekcji Kontroli Wewnętrznej Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Krakowie.”

Opis wykonywanych działań wraz z liczbą godzin ewidencjonowane są w dokumencie pn. „Karta czasu pracy w mieszkaniu chronionym przy ul. Kobierzyńskiej 60/56 w Krakowie”, sporządzonym oddzielnie na wrzesień, październik, listopad, grudzień 2017r. potwierdzającym ilość 5 godzin wykonanej pracy w każdym miesiącu.

Podstawą wypłaty wynagrodzeń były rachunki złożone przez Zleceniobiorców umowy zlecenia.

W wyniku analizy dokumentów stwierdzono, że liczba osób zatrudnionych do realizacji zadania oraz liczba godzin świadczonej pracy, zgodna jest z zapisami oferty na realizację zadania publicznego.

4. Działania związane z realizacją obowiązków informacyjnych

Przedstawione do kontroli dokumenty opatrzone są informacją „Projekt jest finansowany ze środków Gminy Miejskiej Kraków”. Informacja o źródłach finansowania znajduje się także na zakupionym z dotacji wyposażeniu mieszkania.

Na stronie internetowej Fundacji Pomocy Chorym Psychicznie im. Tomasza Deca znajduje się informacja o realizacji zadania dotyczącego prowadzenia mieszkania chronionego przy ul. Kobierzyńskiej 60/56 oraz źródłach jego finansowania. Zamieszczony jest również aktywny odnośnik do portalu internetowego www.krakow.pl oraz www.ngo.krakow.pl.

III. Ustalenia kontroli – część finansowa

1. Prowadzenie ewidencji księgowej i rachunku bankowego.

a) Zgodnie z Krajowym Rejestrem Sądowym oświadczenie woli w imieniu Zarządu składają dwaj członkowie Zarządu Fundacji działający łącznie, w tym prezes lub wiceprezes.

W Fundacji Pomocy Chorym Psychicznie im. Tomasza Deca funkcję Prezesa Zarządu pełni Pani Ewa Jędrys, funkcję Wiceprezesa Zarządu pełni Pani Agnieszka Węgrzyn Jasiówka.

Pani Monika Wojtas pełni funkcję Członka Zarządu;

b) Fundacja w toku kontroli przedstawiła:

- Statut Fundacji Pomocy Chorym Psychicznie im. Tomasza Deca,
- Uchwałę nr 1/2011 z dnia 24 lutego 2011 r. Zarządu Fundacji Pomocy Chorym Psychicznie im. Tomasza Deca w sprawie przyjęcia zasad (polityki) rachunkowości,
- Uchwałę nr 8/2017 z dnia 30 czerwca 2011 r. Zarządu Fundacji Pomocy Chorym Psychicznie im. Tomasza Deca w sprawie wprowadzenia zmian w polityce rachunkowości,
- Załącznik do Uchwały nr 8/2017 z dnia 30 czerwca 2011 r. - Plan kont;

c) Fundacja dysponuje rachunkiem w Banku Pekao S.A. o numerze:, na który przekazywana jest dotacja w ramach umowy nr W/I/1980/SO/185/2017.

Okazano:

- umowę o prowadzenie rachunku rozliczeniowego nr 82 1060 0076 0000 3200n0078 4929 zawartą w dniu 21.08.2007 r. pomiędzy Bankiem BPH w Krakowie a Fundacją Pomocy Chorym Psychicznie im. Tomasza Deca;
- zaświadczenie z dnia 17.03.2009 r. wydane przez Bank Pekao S.A., że Fundacja Pomocy Chorym Psychicznie im. Tomasz Deca jest Klientem Banku i posiada rachunek bieżący o numerze 22 1240 4432 1111 0000 4736 1119.
- umowę o kartę debetową zawartą w dniu 4.10.2013 r. do rachunku nr 22 1240 4432 1111 0000 4736 1119 wydaną na Ewę Jędrys.

Stwierdzono:

- 1) Na podstawie udostępnionej dokumentacji ustalono, że Fundacja Pomocy Chorym Psychicznie im. Tomasza Deca, prowadzi wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową, związaną z funkcjonowaniem mieszkania chronionego.
- 2) Z okazanej dokumentacji wynika, że numery konta księgowego przypisanego do mieszkania chronionego przy ul. Kobierzyńskiej 60/5, oznaczono: 401-02-01.
- 3) Od 1.07.2017 r. Księgi rachunkowe prowadzone są z wykorzystaniem programu Left Hand.

2. Wykorzystanie dofinansowania

Prowadzenie mieszkania chronionego dla 5 osób z zaburzeniami psychicznymi ma charakter zadania powierzonego, a na jego realizację były planowane na 2017 rok środki finansowe w wysokości: 115 000,00 zł.

W toku kontroli kontrolujący stwierdzili, że w ramach kategorii kosztorysowej I.1 „*remont i adaptacja pomieszczeń lokalu mieszkania chronionego przy ul. Kobierzyńskiej w Krakowie*” został rozliczony wyższy koszt, poniesiony z dotacji, niż zakładał kosztorys stanowiący załącznik do umowy numer W/I/1980/SO/185/2017 z dnia 1.06.2017 r.

Zgodnie z § 5 ust. 1 ww. umowy nie mogło nastąpić zwiększenie kosztów dotyczących remontu i adaptacji pomieszczeń oraz wyposażenia pomieszczeń.

W dniu 19.04.2018 r. Fundacja Pomocy Chorym Psychicznym im. Tomasza Deca złożyła w MOPS korektę sprawozdania za rok 2017, z realizacji zadania publicznego dotyczącego dostosowania i prowadzenia mieszkania chronionego, zgodnie z którym koszty zostały rozliczone poprawnie.

W wyniku kontroli stwierdzono:

- 1) Kwota dotacji rozliczona w sprawozdaniu za okres: 1 czerwca – 31 grudnia 2017 r. wynosiła: 113 146,73 zł.
- 2) Koszty pokryte z innych środków finansowych wyniosły: 9,37 zł.
- 3) Niewykorzystana kwota dotacji w wysokości 1853,27 zł została zwrócona w dniu 31.01.2018 roku.

3. Prawdliwość rozliczeń finansowych – faktury i inne dokumenty dotyczące kosztów realizacji zadania.

Zgodnie z programem kontroli, weryfikacją objęto wszystkie dokumenty księgowe wykazane w sprawozdaniu z realizacji zadania w ramach umowy W/I/1980/SO/185/2017, które opłacone zostały w okresie od 1 czerwca do 31 grudnia 2017r.

W ramach prowadzonej kontroli okazano:

- a) obowiązujące w 2017 r. umowy dot. lokalu na ul. Kobierzyńskiej 60/56 w Krakowie:
 - Umowę użyczenia lokalu zawartą w dniu 2.06.2017 r. pomiędzy Gmina Miejską Kraków a Fundacją Pomocy Chorym im. Tadeusza Deca. Przedmiotem użyczenia jest lokal znajdujący się przy ul. Kobierzyńskiej 60/56 o łącznej powierzchni 78,52 m². Umowa została zawarta na czas trwania zadania tj., od 1.06.2017 r. do 29.02.2020 r. i podpisana przez Prezesa oraz Członka Zarządu.
 - Umowę kompleksową Nr 18228000388/B/C/2017 zawartą w dniu 8.06.2017 r. w Krakowie pomiędzy Fundacją Pomocy Chorym im. Tadeusza Deca a TAURON Sprzedaż sp. z o.o., dotyczącą sprzedaży energii elektrycznej do obiektu przy ul. Kobierzyńskiej 60/56; podpisaną przez osoby do tego upoważnione.
 - Umowę kompleksową Nr 18233413811/B/C/2017 zawartą w dniu 7.08.2017 r. w Krakowie pomiędzy Fundacją Pomocy Chorym im. Tadeusza Deca a TAURON Sprzedaż sp. z o.o., dotyczącą sprzedaży energii elektrycznej do obiektu przy ul. Kobierzyńskiej 60/56; podpisaną przez osoby do tego upoważnione.
 - Regulamin wewnętrzny pobytu w mieszkaniu chronionym mieszczącym się przy ul. Kobierzyńskiej 60/56 w Krakowie, podpisany przez Prezesa oraz Członka Zarządu, nie opatrzony datą.

- b) dokumentację finansową za okres od 1 czerwca do 31 grudnia 2017 r. zawierającą:
- dokumenty księgowe dotyczące wydatków poniesionych w związku z realizacją zadania publicznego;
 - wyciągi bankowe i raporty kasowe z kontrolowanego okresu;
 - umowy zlecenia nr 1/2017/MCHU, 2/2017/MCHU, 3/2017/MCHU, 4/2017/MCHU z dnia 1.09.2017 r.;
 - rachunki do ww. umów zlecenia z 2017 r.;

Na podstawie szczegółowej analizy stwierdzono:

- 1) Środki przeznaczone na realizację zadania w ramach umowy numer W/I/1980/SO/185/2017, co do zasady zostały wydatkowane zgodnie z kosztorysem stanowiącym załącznik do ww. umowy.
- 2) Płatności były dokonywane przede wszystkim w formie elektronicznej w nielicznych przypadkach płatność była dokonywana gotówką.
- 3) W dokumentacji księgowej znajdują się wszystkie potwierdzenia dokonania rozliczeń w tym wyciągi bankowe, KW i raporty kasowe.
- 4) Dowody księgowe zawierają następujące informacje:
 - nazwę zadania, numer umowy oraz opis przeznaczenia zakupionych towarów lub usług potwierdzony podpisem przez Członka Zarządu – koordynatora projektu.
 - potwierdzenie sprawdzenia dokumentu pod względem merytorycznym oraz formalno-rachunkowym – miejscowość, data i pieczęć z parafą Prezesa Zarządu i Księgowej.
 - źródło finansowania i kwota wydatku (w tym środki własne) – zatwierdzone przez Prezesa Zarządu i Księgową (pieczęć i podpis) z wpisaną miejscowością, datą oraz pieczęcią Fundacji.
 - dekretację księgową i informację „płatne przelewem dnia” w przypadku płatności dokonywanej przelewem bądź kartą.
- 5) Faktury wystawiane przez Zarząd Budynków Komunalnych (sprzedawca GMK) zawierają oprócz opłaty eksploatacyjnej, zaliczkę na c.o., opłatę za zimną wodę, za podgrzanie wody oraz abonament za wodomierz. Na osobnym dokumencie – nota księgowa, Zarząd Budynków Komunalnych obciąża Fundację kosztami za odbiór odpadów komunalnych. Faktura za eksploatację i nota księgowa płacone są łącznie jednym przelewem.
- 6) Zgodnie z przesłaną w dniu 19 kwietnia 2018 r. informacją „Fundacja Pomocy Chorym Psychicznym im. Tomasza Dece w 2017 r. nie opłacała abonamentu radiowo telewizyjnego. Przygotowana jest instalacja w mieszkaniu celem podłączenia do anteny zbiorczej w bloku. Ostatecznie okazało się, że takiej anteny w bloku nie ma.”
- 7) Poprawa błędów na dokumentach księgowych, dokonywana była niezgodnie z art. 22 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.); przy skreśleniach brakowało daty dokonania poprawy.
- 8) Na ośmiu dokumentach księgowych błędnie wpisano datę zapłaty:

lp.	nr pozycji w sprawozdaniu	nr dokumentu księgowego	data zapłaty dokumentu księgowego wskazana na rachunku/fakturze	faktyczna data zapłaty dokumentu księgowego
1	1	01/09/2017/M3	28.09.2017	29.09.2017
2	2	01/10/2017/M3	30.10.2017	31.10.2017
3	6	01/11/2017/M3	30.10.2017	31.10.2017

4	43	01/09/2017/M3	28.09.2017	29.09.2017
5	44	01/09/2017/M3	28.09.2017	29.09.2017
6	45	01/10/2017/M3	30.10.2017	31.10.2017
7	46	01/10/2017/M3	30.10.2017	31.10.2017
8	60	FV10/KB9010/00002/10/17/RS -FK(2)	28.08.2017	18.08.2017

9) W

zestawieniu wydatków w sprawozdaniu za okres 1.06.2017 r. - 31.12.2017 r. wystąpiły następujące błędy:

– nieprawidłowy numer dokumentu księgowego:

lp.	nr pozycji w sprawozdaniu	nr dokumentu księgowego wskazany w sprawozdaniu	faktyczny numer dokumentu księgowego
1	14	Fra 10102469/P39/2017	Fra 10102469/P390/2017
2	27	Fra 6021272	Fra 60201272
3	30	Fra 602010016	Fra 60201016
4	37	Fra 602010015	Fra 60201015
5	44	01/09/2017/M3	02/09/2017/M3
6	46	01/10/2017/M3	02/10/2017/M3
7	48	01/11/2017/M3	02/11/2017/M3
8	50	01/12/2017/M3	02/12/2017/M3
9	56	Fra U/06/93/0113056/003101R	Fra U/06/93/0113056/0031017R
10	58	Fra U/09/93/0113056/002091/R	Fra U/06/93/0113056/0020917R
11	62	NO10/KB9010/000009/09/LM-W	NO10/KB9010/000009/09/17N_LM-W
12	64	NO10/KB9010/00013/11/17N_LN-17N	NO10/KB9010/00013/11/17N_LN-W
13	65	NO10/KB9010/00018/12/17N_LN-17N	NO10/KB9010/00018/12/17N_LN-W
14	66	NO10/KB9010/00026/10/17N_LN-17N	NO10/KB9010/00026/10/17N_LN-W

- na fakturze nr NO10/KB9010/000009/09/17/N_LM-W, w pozycji zatwierdzono do wypłaty, nie została wpisana kwota kosztu,
- na fakturze Fra U/06/93/0113056/0020917R nie został wpisany opis przeznaczenia zakupionych towarów lub usług.

4. Wynagrodzenia pracowników:

Stowarzyszenie w trakcie kontroli okazało:

- a. Umowę zlecenie nr 1/2017/MCHU, zawartą w dniu 1.09.2017 r. dotyczącą wykonywania czynności opiekuna projektu – koordynatora mieszkania chronionego.

„Wyłączenie jawności w zakresie danych osobowych: na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej; jawność wyłączyła Magdalena Kluba Inspektor Sekcji Kontroli Wewnętrznej Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Krakowie.”

- b. Umowę zlecenie nr 2/2017/MCHU, zawartą w dniu 1.09.2017 r. dotyczącą czynności polegających na opiece terapeutycznej.

„Wyłączenie jawności w zakresie danych osobowych: na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej; jawność wyłączyła Magdalena Kluba Inspektor Sekcji Kontroli Wewnętrznej Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Krakowie.”

- c. Umowę zlecenie nr 3/2017/MCHU, zawartą w dniu 1.09.2017 r. dotyczącą czynności polegających na opiece terapeutycznej.
„Wyłączenie jawności w zakresie danych osobowych: na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej; jawność wyłączyła Magdalena Kluba Inspektor Sekcji Kontroli Wewnętrznej Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Krakowie.”
- d. Umowę zlecenie nr 4/2017/MCHU, zawartą w dniu 1.09.2017 r. dotyczącą wykonywania czynności księgowej projektu prowadzenia mieszkania chronionego.
„Wyłączenie jawności w zakresie danych osobowych: na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej; jawność wyłączyła Magdalena Kluba Inspektor Sekcji Kontroli Wewnętrznej Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Krakowie.”
- e. Karty czasu pracy w mieszkaniu chronionym przy ul. Kobierzyńskiej 60/56 w Krakowie za miesiące wrzesień – grudzień 2017 r. Karty zawierały imię i nazwisko opiekuna mieszkania chronionego – terapeuty/opiekuna projektu – koordynatora mieszkania chronionego, dzień miesiąca, godziny pracy, opis wykonywanych działań, sumaryczną liczbę godzin oraz datę i podpis osoby wykonującej pracę.

W toku kontroli ustalono:

- 1) W 2017 r. w ramach zadania zatrudnionych było 3 pracowników na umowę zlecenie w łącznym wymiarze 0,49 etatu, co jest zgodne z ofertą z dnia 9.05.2017 r.
- 2) Wynagrodzenia za pracę w 2017 r. były przekazywane na konta pracowników.
- 3) Na rachunku do umowy zlecenie: podany jest jej numer, data wystawienia, wskazane jest czego dotyczyło zlecenie wraz z przywołaniem umowy zlecenie, podana jest kwota brutto, koszty uzyskania przychodu, składki na ubezpieczenie i podatek. Wskazany jest numer rachunku na jaki należy dokonać przelew oraz data i podpis osoby wystawiającej rachunek.
- 4) Nie na każdej karcie czasu pracy wpisany był przedział godzinowy w jakim wykonywana była praca.
- 5) Składki do ZUS i Urzędu Skarbowego w kontrolowanym okresie były opłacane w terminach: 29 września, 31 października, 30 listopada, 29 grudnia 2017 roku.

5. Realizacja obowiązków związanych z ochroną danych

Kontrolującym okazano:

- a. ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w związku z umową nr W/I/1980/SO/185/2017;
- b. upoważnienia do przetwarzania powierzonych do przetwarzania danych osobowych w związku z umową nr W/I/1980/SO/185/2017. Upoważnienia zostały wydane 2 pracownikom mieszkania chronionego, które zostały podpisane przez Prezesa i Członka Zarządu oraz osobę otrzymującą upoważnienie – reprezentującą Przetwarzającego;
- c. oświadczenia pracowników i uczestników zadania o wyrażeniu zgody na przetwarzanie ich danych osobowych zawartych w przedstawionych dokumentach w związku z realizacją umowy nr W/I/1980/SO/185/2017.

W toku kontroli stwierdzono:

- 1) Fundacja Pomocy Chorym Psychiczenie im. Tomasza Deca nie posiada polityki bezpieczeństwa ani innej dokumentacji opisującej sposób przetwarzania danych oraz środków technicznych i organizacyjnych zapewniających ochronę tych danych, a co za tym

idzie nie wywiązuje się z zapisów art. 36 ust. 2 ustawy z dn. 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych.

- 2) Zgodnie z umową Umowa nr B/U/26/MOPS/26/2017 z dnia 16.08.2017 r. Podmiot wydaje i prowadzi rejestr upoważnień do przetwarzania danych osobowych.
- 3) Fundacja pobiera oświadczenia o zgodzie na przetwarzanie danych osobowych zarówno od pracowników jak i uczestników zadania.
- 4) Dokumenty dotyczące uczestników zadania, oświadczenia, upoważnienia i ewidencja upoważnień znajdują się w zamykanej na klucz szafie w siedzibie Fundacji, na ul. Babińskiego 29.

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: 11.05.2018r.

Data otrzymania protokołu: 18.5.2018

Data podpisania protokołu: 18.5.2018

Kontrolujący:

starszy inspektor
mgr Katarzyna Bryja

inspektor
mgr Magdalena Kluba

Kontrolowany:

FUNDACJA POMOCY
CHORYM PSYCHICZNIE
IM. TOMASZA DECA
ul. Babińskiego 29, 30-393 Kraków
KRS 0000076649, NIP 676-22-07-458

FUNDACJA DECA
Mohika Wojtas
Członek Zarządu

FUNDACJA DECA
Ewa Jędrzej
Prezes Zarządu