



SW.0811.22.2019.AD

Nr kanc.: W-25770/18

Szanowny Pan
Tadeusz Skiba
Prezes Stowarzyszenia Pomocy
Socjalnej
„Gaudium et Spes”
os. Szkolne 35
31-978 Kraków

Dotyczy: kontroli realizacji umowy nr W/I/69/SO/8/2018 z dnia 15 stycznia 2018 r.

W odpowiedzi na wniesione pismem z dnia 25.06.2019 r. (data wpływu do MOPS 1.07.2019 r.) zastrzeżenia do protokołu kontroli w zakresie prawidłowości realizacji przez Stowarzyszenie Pomocy Socjalnej „Gaudium et Spes” zadania polegającego na prowadzeniu od 1.01.2018 r. do 30.11.2020 r. na terenie Dzielnicy XVIII ośrodka wsparcia – klubu samopomocy przeznaczonego dla 45 osób starszych w ramach umowy nr W/I/69/SO/8/2018 z dnia 15 stycznia 2018 r., informuję:

1. Zastrzeżenia dot. Części II. pkt. 3 nie wpływają na treść protokołu.

Z przekazanej kontrolującemu dokumentacji w tym: list obecności uczestników, tygodniowego planu pracy, listy obecności pracowników oraz dziennika zajęć ośrodka wsparcia- klubu samopomocy nie wynika, iż w dniu 2 maja 2018 r. zajęcia odbywały się poza ośrodkiem oraz, iż zajęcia z dnia 1 czerwca 2018 r. zostały odpracowane w miesiącu kwietniu.

W trakcie kontroli przekazano kontrolującemu wyjaśnienia zawarte w piśmie z dnia 25 czerwca 2019 r. Wyjaśnienia te nie posiadają jednak pokrycia w dokumentacji ośrodka wsparcia – klubie samopomocy.

Analiza list obecności pracowników ośrodka wsparcia – klubu samopomocy wykazała, iż w dniach 21 – 23 luty 2019 r. żadna z zatrudnionych w w/w ośrodku osób nie była obecna w pracy. Wyjaśnienia Dyrektor ośrodka zostały uwzględnione w protokole z kontroli, jednakże kontrolującemu nie przedstawiono dokumentacji potwierdzającej obecność Dyrektora w pracy w powyższych dniach.

2. Zastrzeżenia dot. Części II. pkt. 4 nie wpływają na treść protokołu.

Na dzień kontroli dzienniki nie były podpisywane przez realizujących zajęcia pracowników.

3. Zastrzeżenia dot. Części II. pkt. 5 nie wpływają na treść protokołu.

Na dzień 5 lipca 2019 r. na stronie internetowej Stowarzyszenie Pomocy Socjalnej „Gaudium et Spes” znajduje się poprawna nazwa ośrodka wsparcia – klubu samopomocy, logo Krakowa oraz informacja iż projekt finansowany jest ze środków Miasta Krakowa. Ponadto na stronie w osobnej zakładce „Pomocne strony” znajduje się aktywny odnośnik do Miejskiej Platformy Internetowej „Magiczny Kraków”.

Brak odniesienia do miejskiego portalu dla organizacji pozarządowych ngo.krakow.pl, zgodnie z § 7 ust. 9 umowy nr W/I/69/SO/8/2018 z dnia 15 stycznia 2018 r.

4. Zastrzeżenie dot. Części III pkt. 2 ppkt. 7e nie wpływa na treść protokołu.

W sprawozdaniu z realizacji zadania publicznego za rok 2018 r. w kolumnie pn. *Wartość całkowita faktury/rachunku (zł)* Podmiot winien wykazać tak jak nazwa kolumny wskazuje - całkowitą wartość faktury nr U/06/30016894/0671118R/P tj. 1386,81 zł nie zaś kwotę pokrytą z dotacji. Kwota pokryta ze środków dotacji winna zostać wykazana w odrębnej kolumnie.

5. Zastrzeżenia dot. Części III pkt. 2 ppkt. 8a,b,c,d nie wpływa na treść protokołu.

§ 2 umowy nr W/I/69/SO/8/2018 precyzuje termin realizacji zadania publicznego określonego w ww. umowie tj.: *Termin realizacji zadania publicznego ustala się od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 30 listopada 2020 r.* w związku z czym wydatki poniesione za okres wcześniejszy nie mogą zostać uznane jako kwalifikowalne i rozliczone ze środków dotacji kontrolowanego zadania.

6. Zastrzeżenie dot. Części III pkt. 2 ppkt. 8e nie wpływa na treść protokołu.

Zgodnie z ogólnie przyjętą zasadą matematyczną dot. zaokrąglenia liczb od cyfry 5 winno się zaokrąglać „z nadmiarem” w związku z czym w przypadku fv 6/2018 przy uwzględnieniu zarówno dwóch miejsc jak i większej ilości miejsc po przecinku faktura winna zostać wystawiona na kwotę 12,79 zł. W przypadku fv nr 196/2018 tak jak wskazano w protokole Podmiot miał możliwość wystawić dokument na kwotę 13,11 zł.

7. Zastrzeżenie dot. Części III pkt. 2 ppkt. 8f nie wpływa na treść protokołu.

Dotacja przekazana na realizację zadania publicznego pochodzi ze środków publicznych, jej wydatkowanie podlega przepisom Ustawy o finansach publicznych. Zgodnie z ww. Ustawą za dotację pobraną w nadmiernej wysokości uznaje się dotację otrzymaną z budżetu państwa w wysokości wyższej niż niezbędna na dofinansowanie lub finansowanie dotowanego zadania. Realizacja przez Stowarzyszenie kilku zadań ze środków publicznych wymaga określenia podziału kosztów wspólnych. Przyjęty podział kosztów winien być przestrzegany i nie można go stosować uznaniowo.

Przyjęta przez Stowarzyszenie Uchwała nr 3/05/2017 z dnia 9.05.2017 r. dot. miesięcznych opłat za obsługę księgowo-kadrową, określa, iż kwotą niezbędną do realizacji zadania publicznego polegającego na prowadzeniu Ośrodka Wsparcia – Klubu Samopomocy os. Zielone w okresie od stycznia do czerwca 2018 r. jest kwota w wysokości 400 zł miesięcznie. W związku z czym, koszty dot. miesięcznych opłat za obsługę księgowo - kadrową przekraczające kwotę 400 zł, są kosztami wyższymi niż niezbędne do dofinansowania lub finansowania dotowanego zadania.

Nie przekroczenie kwoty wskazanej w preliminarzu nie może stanowić uzasadnienia dla uznania kwoty wskazanej do zwrotu jako wydatkowanej poprawnie.

W załączeniu przekazuję dwa egzemplarze protokołu. Proszę o podpisanie i odesłanie jednego egzemplarza protokołu na adres Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej ul. Józefińska 14 w Krakowie w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego pisma.

Jednocześnie informuję, że niepodpisanie protokołu kontroli nie wstrzymuje wydania zaleceń pokontrolnych dotyczących stwierdzonych w trakcie kontroli nieprawidłowości.

Z poważaniem,

DYREKTOR

Witold Kramarz

Otrzymują:

1 x Adresat

1 x SW a/a

Do wiadomości:

1 x SZ UMK

1 x DN

Konsultant

15.04.2019r. Dziewońska
Aleksandra Dziewońska

polecay + zwrot

16.07.2019
Kierownik
Szekcji Kontroli Wewnętrznej

Michał Adamczyk