

Kraków, dnia 25-05-2022

SW.0811.50.2021.JS
Nr kanc. W-20067/22

Szanowna Pani
Monika Doroszkiewicz
Prezes Zarządu
Fundacji Głos Serca
Os. Wandy 18/U5
31-906 Kraków

Dotyczy: KONTROLI REALIZACJI ZADANIA OKREŚLONEGO W UMOWIE NR W/I/672/SZ/358/2021 Z DNIA 1 MARCA 2021 R.

W związku z przeprowadzoną kontrolą umowy nr W/I/672/SZ/358/2021 z dnia 1.03.2021 r. dotyczącą realizacji zadania pod tytułem „Pomoc interwencyjna dla przebywających na terenie Gminy Miejskiej Kraków osób bezdomnych należących do grup mniejszościowych narażonych na dyskryminację”, zakończonej sformułowaniem protokołu, który został doręczony w dniu 22.04.2022 r., informuję, że realizację ww. zadania oceniam pozytywnie z nieprawidłowościami.

- I. W odniesieniu do zastrzeżeń do protokołu kontroli realizacji ww. zadania publicznego zawartych w piśmie z dnia 10.05.2022 r. (data wpływu do MOPS 12.05.2022 r.), informuję, że wniesione zostały one po terminie tj. po upływie 14 dni od daty odbioru protokołu, co zgodnie ze zwrotnym potwierdzeniem odbioru miało miejsce w dniu 22.04.2022 r.

Odpowiadając jednak na sformułowane zarzuty podkreślić należy, że pozostałyby one bez wpływu na treść protokołu.

Faktury nr 1/08/2021 z dnia 26.08.2021 r., nr 2/08/2021 z dnia 27.08.2021 r., nr 1/11/2021 z dnia 30.11.2021 r. i nr 2/12/2021 z dnia 28.12.2021 r. przedłożone przez Panią jako potwierdzające wniesienie wkładu własnego finansowego dokumentują jedynie pozyskanie środków dla Fundacji Głos Serca od Krakowskiej Pozytywki Sp. z o.o. (w toku kontroli okazano również potwierdzenia wpływu wynikających z faktur kwot na rachunek bankowy). Udokumentowano zatem jedynie **wpływ** środków, a zgodnie z §2 ust. 4 umowy nr W/I/672/SZ/358/2021 oraz informacjami widniejącymi we wzorach sprawozdań składanych do MOPS, wniesienie wkładu własnego finansowego oznacza poniesienie **wydatków** związanych z realizowanym zadaniem publicznym finansowanych ze źródeł innych niż przekazywana dotacja. Reasumując, spełnienie warunków umowy w powyższym zakresie nastąpiłoby w przypadku przedłożenia dokumentów księgowych wskazujących na wykorzystanie środków finansowych pozyskanych od Krakowskiej Pozytywki Sp. z o.o. Kwestia poprawności wystawienia ww. faktur czy ich korekty pozostaje tutaj bez wpływu na rozstrzygnięcie.

Nie jest prawdą, że nie uwzględniono wartości Pani działalności wolontaryjnej, o czym mowa w pkt III.4 oraz III.5 protokołu kontroli. Mimo braku prowadzenia ewidencji działań do dnia 15.11.2021 r., przyjęto złożone przez panią oświadczenie oraz późniejszą ewidencję godzinową i uznano wynikającą z nich wartość wkładu własnego osobowego nieznacznie przekraczającą kwotę założoną w ofercie.

Jednocześnie nadmieniam, że na każdym etapie postępowania kontrolnego miała Pani możliwość wyjaśnienia kwestii wątpliwych i zadawania pytań. Korespondencja mailowa zawsze zawierała dane kontaktowe do osób kontrolujących. Z powyższego uprawnienia jednak Pani nie skorzystała.

Kontrola miała charakter planowy i została przeprowadzona zgodnie z planem kontroli wewnętrznej MOPS na 2021 r., a nie na skutek „doniesienia”, o czym informuje pkt I.6 protokołu. Jej przedmiotem była prawidłowość realizacji zadania publicznego na podstawie umowy nr W/I/672/SZ/358/2021 w oparciu o kryteria określone w protokole. W związku z powyższym w ramach czynności kontrolnych podejmowano ustalenia w wyznaczonych ramach, uwzględniając składane przez Panią oświadczenia. Natomiast podjęcie działań dotyczących ataków i gróźb kierowanych do Pani i Fundacji Głos Serca nie leży w kompetencji MOPS, lecz organów ścigania.

Odnosząc się do wpływu stanu pandemii COVID-19 na prowadzoną działalność, na żadnym etapie postępowania kontrolnego nie powoływała się Pani na trudności z niej wynikające. Dodatkowo nieprawidłowości w ewidencji księgowej zadania publicznego czy brak prowadzenia dokumentacji merytorycznej oraz udokumentowania poniesienia wydatków w ramach wkładu własnego finansowego nie wydaje się pozostawać w ścisłej korelacji ze stanem epidemii. Przystępując do konkursu ofertowego, a przede wszystkim podpisując umowę realizacji zadania publicznego zobowiązuje się Pani jako Prezes Fundacji do przestrzegania określonych w ich treści zobowiązań pod określonym rygorem. Mimo zrozumienia specyfiki prowadzonej działalności i problemów z nią związanych, MOPS w Krakowie kierując się zasadą bezstronności i równego traktowania, nie może uwzględnić nieprawidłowości wykraczających poza zakres dopuszczalny w świetle obowiązujących przepisów prawnych.

II. W związku ze stwierdzonymi w części merytorycznej protokołu nieprawidłowościami zalecam podjęcie następujących działań:

1. Prowadzić dokumentację osób przebywających w hostelu zgodnie z warunkami zawartymi w ogłoszeniu konkursowym w zakresie:
 - a) odrębnej ewidencji osób korzystających ze wsparcia,
 - b) diagnozy sytuacji życiowej uzasadniającej konieczność objęcia wsparciem,
 - c) pisemnej umowy obejmującej cel i okres planowanego wsparcia oraz zakres przewidywanych działań, okresowych oraz końcowej ewaluacji umowy,
 - d) dokumentacji potwierdzającej udzielenie bieżącego wsparcia w zakresie funkcjonowania społecznego, dostosowanego do indywidualnych potrzeb odbiorców zadania.
2. Prowadzić ewidencję czasu realizacji przedmiotu umowy o wolontariat oraz działań realizowanych w jej zakresie.
3. Umieścić na stronie internetowej oraz profilu na portalu społecznościowym facebook logo Miasta Krakowa oraz aktywny odnośnik do portalu internetowego: www.krakow.pl i www.ngo.krakow.pl.

III. W związku ze stwierdzonymi w części finansowej protokołu nieprawidłowościami zalecam podjęcie następujących działań:

1. Z uwagi na okoliczności opisane w pkt III protokołu zwrócić dotację pobraną w nadmiernej wysokości w kwocie **12 212,21 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 (t.j. Dz. U.2021.305 ze zm.) liczonymi od dnia 9.05.2022 r.
Zwrotu dotacji wraz z należnymi odsetkami należy dokonać na rachunek bankowy Gminy Miejskiej Kraków w Banku PKO BP nr 86 1020 2892 0000 5702 0590 1014 (zgodnie z §9 umowy nr W/I/672/SZ/358/2021 z dnia 1.03.2021 r.).
2. Prowadzić ewidencję księgową zadania publicznego w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji, a w szczególności pozwalający na jednoznaczną identyfikację źródeł finansowania wydatku.
3. Skorygować nieprawidłowości w zapisach regulacji wewnętrznych, w tym datę obowiązywania polityki rachunkowości.
4. Zachować szczególną staranność przy sporządzaniu finansowej części sprawozdań, aby odzwierciedlały faktycznie poniesione w okresie sprawozdawczym wydatki.

5. Wykorzystywać lokal na os. Wandy 18/U 5 wyłącznie na działalność związaną z realizowanym zadaniem publicznym.
6. W ramach umowy rozliczać wyłącznie te wydatki, które dotyczą realizacji zadania publicznego, a ich poniesienie dopuszczalne jest w świetle zapisów oferty i kosztorysu.
7. Dopilnować, aby treść wystawianych przez kontrahentów faktur pozostawała w zgodzie z treścią zawartych w tym zakresie umów.

Zalecenia winny zostać zrealizowane w terminie do 14 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia.

Ponadto w terminie do 30 dni od otrzymania niniejszych zaleceń proszę przedłożyć do MOPS w Krakowie szczegółową informację nt. podjętych działań w celu realizacji powyższych zaleceń. Równocześnie ponownie proszę o zwrot jednego egzemplarza protokołu kontroli bez względu na fakt jego podpisania lub nie.

Z poważaniem

DYREKTOR

Witold Kramarz

Otrzymują:

1x Adresat/polecony ze zwrotką/

1x SW a/a

Do wiadomości:

1x SZ UMK

1x DM