

SW.0811.4.2021.MK

Nr. kanc.: W-23637/21

Sz. P.
Grzegorz Sotoła
Prezes Katolickiego Stowarzyszenia
Osób Niepełnosprawnych i
Ich Przyjaciół „Klika”
ul. Stolarska 12, 31-043 Kraków

Dotyczy: kontroli realizacji zadań polegających na prowadzeniu Warsztatu Terapii Zajęciowej na ul. Fatimskiej 41a i ul. Estery 3 oraz zajęć klubowych w ramach programu "zajęcia klubowe w WTZ".

W związku z przeprowadzoną kontrolą, umów nr DR.601.14.1.2018 z dnia 4.10.2018 r. i nr W/4424/SO/177/2018 z dnia 19.11.2018 r. dotyczących dofinansowania kosztów działania Warsztatu Terapii Zajęciowej oraz umowy nr DR.601.14.UZK3.2020 z dnia 18.08.2020 r. w sprawie dofinansowania prowadzenia zajęć klubowych w ramach programu "Zajęcia klubowe w WTZ", zakończoną sformułowaniem protokołu, który został podpisany przez obie strony kontroli informuję, że realizację ww. zadania oceniam pozytywnie z nieprawidłowościami.

I. W odniesieniu do stwierdzonych w części merytorycznej protokołu nieprawidłowości, proszę o realizację poniższych zaleceń pokontrolnych:

1. Z uwagi na okoliczności opisane w protokole zwrócić dotację pobraną w nadmiernej wysokości w kwocie **5 400,00 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), liczonymi od dnia 08.07.2021 r. (Stowarzyszenie otrzymało protokół 22.06.2021 r., zgodnie z potwierdzeniem odbioru).

Zwrotu dotacji wraz z należnymi odsetkami należy dokonać na rachunek bankowy nr 43 1020 2892 0000 5502 0710 8469 (zgodnie z §6 umowy nr DR.601.14.UZK3.2020).

2. Przestrzegać struktury zatrudnienia zgodnie z zapisami w aneksie do umowy nr DR.601.14.1.2018.
3. Przestrzegać zapisów § 3 ust. 4 umowy nr DR.601.14.1.2018 odnośnie minimalnych wymagań kwalifikacyjnych pracowników zatrudnionych w Warsztacie.
4. Wykazać się należytą starannością podczas sporządzania sprawozdań, aby przekazywane do MOPS dane były zgodne ze stanem faktycznym.

II. W odniesieniu do stwierdzonych w części finansowej protokołu nieprawidłowości, proszę o realizację poniższych zaleceń pokontrolnych:

1. Z uwagi na okoliczności opisane w protokole zwrócić dotację pobraną w nadmiernej wysokości w kwocie **59,70 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 (t. j. Dz. U.2021.305), liczonymi od dnia 08.07.2021 r.

2. Z uwagi na okoliczności opisane w protokole zwrócić dotację wykorzystaną niezgodnie z przeznaczeniem w kwocie **240,00 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), liczonymi od dnia otrzymania 1 transzy dotacji w 2020 roku.

Zwrotu dotacji wraz z należnymi odsetkami należy dokonać na rachunek bankowy nr 03 1020 2892 0000 5202 0589 9358 (zgodnie z §10 umowy nr DR.601.14.1.2018).

3. Z uwagi na okoliczności opisane w protokole zwrócić dotację pobraną w nadmiernej wysokości w kwocie **278,06 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) liczonymi od dnia 08.07.2021 r.

Zwrotu dotacji wraz z należnymi odsetkami należy dokonać na rachunek bankowy nr 43 1020 2892 0000 5502 0710 8469 (zgodnie z §6 umowy nr DR.601.14.UZK3.2020).

4. Dokonać korekty opisu dokumentów księgowych w zakresie kwoty kwalifikowalnej po uwzględnieniu zwrotu ww. środków.
5. Rozliczać w ramach otrzymanej dotacji wyłącznie wydatki dotyczące realizowanego zadania.
6. Ujmować w sprawozdaniu z wydatkowania środków finansowych wyłącznie dokumenty księgowe opłacone w okresie którego dotyczy sprawozdanie.
7. Wzmoczyć kontrolę nad prawidłowością sporządzania raportów kasowych w zakresie wpisywania właściwych numerów druków KW i prawidłowych danych osób, którym wypłacono gotówkę z kasy.
8. W raportach kasowych umieszczać informację jakiego okresu dotyczył raport.
9. Regulować zobowiązania zgodnie z terminami wyznaczanymi w dowodach księgowych (fakturach, rachunkach).
10. Odprowadzać składki do ZUS i na podatek dochodowy do US w terminach zgodnych z obowiązującymi przepisami prawnymi.
11. Zachować szczególną staranność podczas wypełniania sprawozdań z realizacji zadania, w tym podawać prawidłowe numery dokumentów księgowych.

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

Ponadto w terminie do 30 dni od otrzymania niniejszego pisma proszę przedłożyć, do Sekcji Kontroli Wewnętrznej MOPS w Krakowie, informację nt. realizacji powyższych zaleceń.

Z poważaniem,

Z up. Dyrektora
Marzena Samek
Zastępca Dyrektora
ds. Pomocy Specjalistycznej

Otrzymują:
1x Adresat
1x SW a/a
Do wiadomości:
1x SZ UMK
1x DR