



Kraków, 16.11.2023

SW.0811.8.2023.MP

Nr kanc.: W-37038/23

Szanowny Pan
Zbigniew Terlecki
Prezes Oddziału Miejskiego
Karkowskiego
Towarzystwa Przyjaciół Dzieci
ul. Lenartowicza 14
31 - 138 Kraków

Dotyczy: kontroli realizacji zadania określonego w umowie nr W/I/2905/SZ/817/2022 z dnia 31 października 2022 r.

W związku z przeprowadzoną kontrolą realizacji zadania publicznego określonego w umowie nr W/I/2905/SZ/817/2022 z dnia 31 października 2022 r. dotyczącej realizacji zadania polegającego na prowadzeniu PWD dla Dzielnicy VI, zakończoną sformułowaniem protokołu, który został podpisany przez obie strony kontroli informuję, że realizację ww. zadania oceniam pozytywnie z nieprawidłowościami:

- I. W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami w części merytorycznej, zalecam podjęcie następujących działań:
 1. Przy zawieraniu umów najmu lokalu, w którym prowadzona jest placówka stosować zapisy z których jednoznacznie wynika, że jest to ten sam lokal, który został wykazany w ofercie stanowiącej załącznik do umowy oraz w decyzjach Sanepidu i Straży Pożarnej.
- II. W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami w części finansowej, zalecam podjęcie następujących działań:
 1. Zniwelować różnice pomiędzy zapisami w polityce rachunkowości, a stosowaną praktyką.
 2. W raportach kasowych ewidencjonować tylko operacje dotyczące obrotu gotówką i ujmować poszczególne operacje zgodnie ze stanem faktycznym.
 3. Zwrócić dotację pobraną w nadmiernej wysokości w kwocie **706,88 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.2022.1634 ze zm.) liczonymi od dnia 25.10.2023 r.
Zwrotu dotacji wraz z należnymi odsetkami należy dokonać na rachunek bankowy Gminy Miejskiej Kraków w Banku PKO BP S.A. nr 86 1020 2892 0000 5702 0590 1014 (zgodnie z § 9 umowy nr W/I/2905/SZ/817/2022 z dnia 31 października 2022 r.)
 4. Ustalić przejrzysty algorytm podziału kosztów wspólnych, wskazujący jednoznacznie przyjęty klucz podziału, a w przypadku kosztów obsługi odzwierciedlający faktyczne zaangażowanie pracowników obsługi w ramach poszczególnych realizowanych zadań.

5. Zachować szczególną staranność podczas dokonywania wyliczeń płac, aby wynagrodzenia należne pracownikom wypłacać w prawidłowych wysokościach.
6. W sprawozdaniu z realizacji zadania, podawać wartość wkładu własnego o wartości wynikającej z iloczynu liczby przepracowanych i udokumentowanych godzin oraz stawki godzinowej.
7. Wkład własny rzeczowy, dokumentować w sposób jednoznacznie wskazujący na jego formę, tj. nie budzący wątpliwości, czy wniesiony wkład własny jest wkładem rzeczowym, czy finansowym.

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

Ponadto w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego pisma proszę przesłać na adres Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Krakowie, szczegółową informację nt. działań podjętych w celu realizacji zaleceń pokontrolnych

Jednocześnie informuję, że kontrolujący przyjęli do wiadomości wyjaśnienia przesłane w dniu 30.10.2023 r., jednak nie mają one wpływu na treść protokołu. Kontrolujący w protokole odnieśli się do stanu faktycznego, wynikającego z okazanych dokumentów i złożonych wyjaśnień.

Z poważaniem

DYREKTOR

Witold Kramarz

Otrzymują:
1x Adresat

MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W KRAKOWIE
ul. Józefińska 14, 30-529 Kraków
tel. +48 (12) 616 54 27, fax. +48 (12) 616 54 28
e-mail: do@mops.krakow.pl
www.mops.krakow.pl

1x SW a/a

Do wiadomości:

1x DM

1x SZ UMK

MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W KRAKOWIE

ul. Józefińska 14, 30-529 Kraków

tel. +48 (12) 616 54 27, fax. +48 (12) 616 54 28

e-mail: do@mops.krakow.pl

www.mops.krakow.pl