

Protokół

z kontroli w Klubie Integracji Społecznej Fundacji Wspierania Rozwoju Społecznego „Leonardo” przeprowadzonej przez pracownika Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Krakowie Artura Sajak.

Kontrola dotyczyła oceny prawidłowości wykonywania obowiązków wynikających z umowy nr 416/P/MOPS/08 zawartej w dniu 29 grudnia 2008 r. oraz obowiązujących przepisów.

Informacji z ramienia kontrolowanego podmiotu udzielały:

Pani Beata Walter – Wiceprezes Zarządu Fundacji Wspierania Rozwoju Społecznego „Leonardo”

Pani Izabela Plur – Kierownik KIS Leonardo

Pani Aneta Sojda – pracownik firmy Da Vinci Sp. z o. o. ul. Piekarska 3, 31-067 Kraków

Kontrola przeprowadzona została w dniach 1 – 15.10.2010 r.

Podczas kontroli dokonano oceny wyodrębnienia dokumentacji finansowo – księgowej środków otrzymanych na realizację zadania zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.).

Zgodnie z instrukcją do zakładowego planu kont stanowiącą Załącznik nr 1 do Uchwały Zarządu Fundacji Nr 1/12/2009 z dnia 31 grudnia 2009 r. konta księgowe analityczne składają się z trzech segmentów: segment pierwszy 1 oznacza zespół i nazwę konta, zespół 2 oznacza rodzaj prowadzonej działalności oraz przyporządkowanie do konta bankowego (06 służy do ewidencji operacji gospodarczych Klubu Integracji Społecznej), natomiast segment 3 oznacza typ kosztów wg rodzaju.

Zgodnie z załącznikiem nr 1 do powyższej instrukcji w zespole 5 utworzono konto 500 – koszty według typów działalności oraz ich rozliczenie.

W związku z powyższym kontrolujący poprosił o listę księgowania na koncie 500-06 za okres od 1.09 do 30.09. 2009 r. oraz od 1.06 do 30.06.2010 r.

Na koncie za okres od 1.09.-30.09.2009 r. zaksięgowano koszty działalności Klubu Integracji Społecznej na kwotę 49 687,05 zł. (zał. 1). Wszystkie z zaksięgowanych kosztów znalazły się w sprawozdaniu częściowym z realizacji zadania za III kwartał 2009 r. w tożsamych kwotach (koszty dotyczące składek do ZUS oraz zaliczki na podatek dochodowy za miesiąc wrzesień 2009 r. zostały wykazane w sprawozdaniu za IV kwartał 2009 r.).

Na koncie za okres od 1.06.-30.06.2010 r. zaksięgowano koszty działalności Klubu Integracji Społecznej na kwotę 31 954,37 zł. (zał. 2). Wszystkie z zaksięgowanych kosztów znalazły się w sprawozdaniu częściowym z realizacji zadania za II kwartał 2010 r. w tożsamych kwotach (koszty dotyczące składek do ZUS oraz zaliczki na podatek dochodowy za miesiąc czerwiec 2010 r. zostały wykazane w sprawozdaniu za III kwartał 2010 r.).

Do wszystkich zaksięgowanych kosztów przedstawiono również dowody księgowe, które zostały sporządzone i opisane z wymogami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz rozporządzenia ministra pracy i polityki społecznej z dnia 27 grudnia 2005 r. w sprawie wzoru oferty realizacji zadania publicznego, ramowego wzoru umowy o wykonanie zadania publicznego i wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania (Dz. U. Nr 264, poz.2207).

Następnie kontrolujący poprosił o łączny wydruk kosztów za okres od 1.01.-30.09.2010 r. (zał. 3.). Z wydruku wynika, że łączne koszty KIS w powyższym okresie wyniosły 293 257,05 zł. z czego

kwota 291 221,63 zł został zaksięgowana na końcu 500-06, a pozostała kwota 2035,42 zł na koncie 640-06 (rozliczenia międzyokresowe kosztów). Kwota ta jest sumą wydatków wykazanych w sprawozdaniu za III kwartał 2010 r. oraz pochodnych wynagrodzeń (ZUS, PIT 4) za miesiąc wrzesień 2010 r.

Następnie kontrolujący poprosił o uzasadnienie przyznania Kierownikowi KIS Pani _____ maksymalnego limitu przebiegu kilometrów w wysokości 500 km w związku z używaniem samochodu prywatnego w celach służbowych w odniesieniu do zakresu obowiązków. Wyjaśnienia Pani Beaty Walter Wiceprezesa Zarządu Fundacji stanowią załącznik nr. 4.

Kolejno kontroli została poddana wykazywana w sprawozdaniach liczba godzin zajęć grupowych i indywidualnych, w których biorą udział uczestnicy KIS.

Kontrolujący poprosił o dokumenty potwierdzające uczestnictwo w wykazanej liczbie godzin w poszczególnych okresach sprawozdawczych następujących osób:

Imię i nazwisko	Okres uczestnictwa
_____	22.01.-31.03.2009 r.
_____	01.01.-30.03.2009 r.
_____	01.04.-12.05.2009 r.
_____	21.07.-30.09.2009 r.
_____	01.07.-30.09.2009 r.
_____	06.10-16.12.2009 r.
_____	01.01.-30.03.2010 r.
_____	07.04.-30.06.2010 r.
_____	08.04.-30.06.2010 r.
_____	05.07.-02.08.2010 r.

Uczestnictwo osób w poszczególnych zajęciach dokumentowane jest poprzez listy obecności (zajęcia grupowe) oraz notatki pracowników (zajęcia indywidualne). W przypadku wskazanych w powyższej tabeli osób przedstawione dokumenty potwierdziły wykazaną w sprawozdaniach liczbę godzin uczestnictwa.

Ponadto podczas kontroli dokonano oceny wykonania zaleceń pokontrolnych przesłanych pismem z dnia 6.07.2010 r. Nr MOPS-DM/AS/4220.1/2/W-8820/2010. Zalecenia zostały wykonane tj. opisano faktury i rachunki według zasad przyjętych w rozporządzeniu ministra pracy i polityki społecznej z dnia 27 grudnia 2005 r. w sprawie wzoru oferty realizacji zadania publicznego, ramowego wzoru umowy o wykonanie zadania publicznego i wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania. (Dz. U. Nr 264, poz.2207).

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Data otrzymania protokołu:.....14.12.2010.....

Data podpisania protokołu:.....21.12.2010.....

Kontrolujący:

Kontrolowany:

mgr Beata Walter

KIEROWNIK

Plur Izabela

Izabela Plur

PRACOWNIK SOCIALNY

mgr Artur Sajak

Otrzymują:

1 x Fundacja Wspierania Rozwoju Społecznego Leonardo, os. Młodości 8 Kraków
1 x Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Krakowie ul. Józefińska 14,