

SSK.1514.2.1.2015

PROTOKÓŁ KONTROLI

Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:

Stowarzyszenie Świętego Filipa Nereusza z siedzibą w Rudzie Śląskiej ul. Leśna 37.

Dane kierownika jednostki kontrolowanej:

Przewodniczącą Zarządu Stowarzyszenia Świętego Filipa Nereusza jest Pani Alina Szulirz.

Koordynatorem realizowanego zadania w okresie od 01.01.2013 r. do 30.06.2013 r. była Pani Izabela Noras.

Czas trwania kontroli:

od 28 maja 2015 r. do 2 czerwca 2015 r.

Dane personalne dokonujących czynności kontrolnych:

Katarzyna Lorke - Główny specjalista, działająca na podstawie upoważnienia Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej nr D.0002.16.20415 z dnia 26 maja 2015 r.

Przedmiot kontroli:

Prawidłowość wykorzystania środków finansowych otrzymanych na realizację zadania pn.:
Prowadzenie grupy profilaktyczno-rozwojowej dla dzieci w wieku przedszkolnym, wychowujących się w rodzinach dysfunkcyjnych w dzielnicy Ruda, Halemba.

Okres objęty kontrolą: od 01.01.2013 r. do 30.06.2013 r.

Wykaz przepisów regulujących zakres i sposób wykonywania zadania przez jednostkę kontrolowaną:

- Ustawa z dnia 9 czerwca 2011r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (tekst jednolity Dz.U. 2015 r., poz.332)

Stowarzyszenie Świętego Filipa Nereusza realizowało zadanie publiczne pod nazwą: Prowadzenie grupy profilaktyczno-rozwojowej dla dzieci w wieku przedszkolnym, wychowujących się w rodzinach dysfunkcyjnych w dzielnicy Ruda, Halemba dla 20 dzieci na podstawie umowy Nr MOPS.ZOP.K1.4021.1.13 zawartej w dniu 2 stycznia 2013 r.

Zadanie realizowane było w terminie od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. w dwóch etapach:

- I. od 01.01.2013 r. do 30.06.2013 r.,
- II. od 01.09.2013 r. do 31.12.2013 r.

Zlecenie zadania nastąpiło w drodze otwartego konkursu ofert, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Zgodnie z § 9 zawartej umowy nadzór nad realizacją zadania publicznego sprawuje Dyrektor Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rudzie Śląskiej.

Przed rozpoczęciem czynności kontrolnych, kontrolujący powiadomił Przewodniczącą Zarządu Stowarzyszenia Świętego Filipa Nereusza o mającej się odbyć kontroli. Podano termin oraz zakres kontroli. Kontrolujący przedstawił kontrolowanemu stosowne upoważnienie do przeprowadzenia kontroli.

Kontrola została przeprowadzona zgodnie z planem kontroli na 2015 r.

Ustalenia kontroli:

Zgodnie z § 6 umowy nr MOPS.ZOP.K1.4021.1.13 z dnia 2 stycznia 2013 r. Zleceniobiorca zobowiązany jest do prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej zadania publicznego, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych.

Obsługę księgową i kadrową Stowarzyszenia Świętego Filipa Nereusza prowadzi Kancelaria Prawa Podatkowego „FACTOR” Fila i Wspólnicy Spółka z o.o. ul. Cieszyńska 12a w Jastrzębiu Zdroju.

Stowarzyszenie Świętego Filipa Nereusza ma otwarty rachunek bankowy nr 83 1940 1076 3097 3767 0006 0000 w Credit Agricole Bank Polska S.A., na którym dokonywane są operacje gotówkowe i bezgotówkowe związane z realizacją zadania „Prowadzenie grupy profilaktyczno-rozwojowej dla dzieci w wieku przedszkolnym, wychowujących się w rodzinach dysfunkcyjnych w dzielnicy Ruda, Halemba”.

Kontrola wykazała, iż Stowarzyszenie Świętego Filipa Nereusza prowadzi wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową zadania publicznego w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji finansowych. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie kalkulacyjnym w zespole „5”. Koszty wykorzystania dotacji - Grupy profilaktyczno-rozwojowe dla dzieci w wieku przedszkolnym, wychowujących się w rodzinach dysfunkcyjnych w dzielnicy Ruda, Halemba ujmowane są na koncie „515”. Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą systemu finansowo-księgowego REWIZOR GT.

W trakcie kontroli sprawdzono dowody księgowe za okres od 01.01.2013 r. do 30.06.2013 r. dotyczące wydatków pokrytych z dotacji (w tym w szczególności faktury, rachunki, listy płac, rachunki dotyczące umów zleceń). Wykaz sprawdzonych dowodów księgowych stanowi załącznik nr 1.

Zgodnie z zawartą umową środki na prowadzenie działań związanych z profilaktyką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych (Dział 851 Rozdział 85154 - Przeciwdziałanie alkoholizmowi, §2820) mogą zostać wykorzystane wyłącznie na pokrycie kosztów merytorycznych zadania.

Kontrola wykazała, iż środki finansowe pochodzące z Działu 851 Rozdział 85154 - Przeciwdziałanie alkoholizmowi, §2820 zostały wydatkowane na:

- wynagrodzenia wychowawcy/koordynatora, wychowawców,
- wyżywienie dzieci.

Środki finansowe z Działu 852 Rozdział 85295 - Pozostała działalność, §2820 zostały wydatkowane na:

- wynagrodzenia wychowawcy/koordynatora, wychowawców, logopedy, psychologa,
- materiały do prowadzenia zajęć,
- wyjścia na imprezy,
- ubezpieczenie dzieci,
- wynagrodzenia kucharki, sprzątaczkę, palacza,
- opłaty medialne,
- środki czystości,
- materiały biurowe,
- usługi, w tym prowadzenie księgowości, kadr, pocztowe, badania okresowe.

Analiza dokumentów księgowych wykazanych w załączniku nr 1 oraz wyciągów bankowych i raportów kasowych wykazała, że:

- Wszystkie skontrolowane dokumenty były opatrzone pieczęcią: Stowarzyszenie Św. Filipa Nereusza ul. Leśna 37, 41-706 Ruda Śląska;
- Na wszystkich kontrolowanych dowodach księgowych wskazano sposób księgowania (dekretację);
- Dowody księgowe dokumentują fakt poniesienia wydatków związanych z realizacją zadania, wydatki są zgodne z zawartą umową Nr MOPS.ZOP.K1.4021.1.13 z dnia 2 stycznia 2013 r.;
- Każdy z kontrolowanych dowodów księgowych zawierał trwały opis zawierający informację, z jakich środków wydatkowana kwota została pokryta (MIASTO Ruda Śl. Dział 851, rozdział 85154 - Przeciwdziałanie alkoholizmowi, §2820 lub Dział 852, rozdział 85295 - Pozostała działalność, §2820), jakich kosztów dotyczy wydatek oraz jakie było przeznaczenie zakupionego towaru lub usługi;
- Na odwrocie wszystkich skontrolowanych dowodów księgowych zastosowano pieczęć z następującym zapisem:

- „sprawdzono pod względem rachunkowym i formalnym”, podpis księgowej z Kancelarii „FACTOR”,
- „sprawdzono pod względem merytorycznym”, podpis Wiceprzewodniczącej Zarządu Stowarzyszenia Świętego Filipa Nereusza,
- zatwierdzone do wypłaty przez Wiceprzewodniczącą Zarządu Stowarzyszenia Świętego Filipa Nereusza,
- datę uregulowania zobowiązania,
- numer raportu kasowego/wyciągu bankowego z dnia(...);
- Na każdym dowodzie świadczącym o poniesieniu wydatku była umieszczona informacja o stosowaniu Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity Dz.U. 2013, poz. 907 z późniejszymi zmianami);
- Dodatkowo w zakresie kosztów dotyczących wyżywienia stosowany jest podział na kategorie asortymentowe;
- Każdy dokument księgowy zawiera naniesiony numer księgowy jakim został oznaczony w księgach;
- Zobowiązania dotyczące zadania realizowane były w formie gotówkowej i bezgotówkowej. Każda wypłata gotówki z kasy potwierdzona jest dowodem wypłaty „KW”, natomiast każda wpłata gotówki do kasy potwierdzona jest dowodem wpłaty „KP” oraz dodatkowo potwierdzeniem wypłaty gotówki z bankomatu.

Wydatkowanie przekazanych środków finansowych na realizację zadania w okresie od 01.01.2013 r. do 30.06.2013 r.:

Kwota dotacji określona w umowie:	108 000,00 zł
Przekazana łączna kwota dotacji:	64 800,00 zł
Poniesione łączne wydatki z dotacji:	62 246,77 zł
Kwota niewykorzystanej dotacji:	2 553,23 zł
Łączna kwota środków własnych finansowych:	708,24 zł
Poniesione łączne wydatki ze środków własnych finansowych:	708,24 zł
Kwota niewykorzystanych środków własnych finansowych:	0,00 zł
Łączna kwota środków własnych pozafinansowych:	0,00 zł
Poniesione łączne wydatki ze środków własnych pozafinansowych:	0,00 zł
Kwota niewykorzystanych środków własnych pozafinansowych:	0,00 zł
Łączna kwota odsetek od dotacji:	0,00 zł
Poniesione łączne wydatki z odsetek od dotacji:	0,00 zł
Kwota niewykorzystanych odsetek od dotacji:	0,00 zł

Kontrola wyciągów bankowych oraz raportów kasowych wykazała:

Saldo końcowe na dzień 30.06.2013 r. na rachunku bankowym nr 83 1940 1076 3097 3767 0006 0000 wynosiło 369,91 zł (WB za okres 01.06.2013 - 30.06.2013), natomiast stan gotówki w kasie na dzień 30.06.2013 r. wynosił 2.183,32 zł (RK Nr 6/GPR za okres 01.06.2013 - 30.06.2013) - łącznie 2.553,23 zł. Wobec powyższych danych liczbowych kwota dotacji niewykorzystanej, w sprawozdaniu za okres 01.01.2013 r. - 30.06.2013 r., została wykazana prawidłowo.

Nie wniesiono uwag do celowości dokonanych wydatków.

Wnioski kontrolujących:

Zadanie publiczne pn.: „Prowadzenie grup profilaktyczno-rozwojowych dla dzieci w wieku przedszkolnym, wychowujących się w rodzinach dysfunkcyjnych w dzielnicach Halemba i Ruda” w zakresie poddanym kontroli prowadzone jest zgodnie z zawartą umową nr MOPS.ZOP.K1.4021.1.13 z dnia 2 stycznia 2013 r.

Stowarzyszenie Świętego Filipa Nereusza zgodnie z zawartą umową prowadzi wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową zadania publicznego w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji finansowych. Środki finansowe otrzymane z budżetu Miasta Ruda Śląska na realizację zadania publicznego wydatkowane były w okresie od 01.01.2013 r. do 30.06.2013 r. zgodnie ze złożoną ofertą, która stanowi załącznik do zawartej umowy. Środki finansowe zostały wykorzystane zgodnie z ich przeznaczeniem.

W trakcie kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień w zakresie objętym kontrolą. W związku z powyższym odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Na powyższych ustaleniach protokół zakończono.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przekazano kontrolowanemu, drugi pozostaje w aktach Samodzielnego Stanowiska ds. Kontroli.

W terminie 7 dni od dnia doręczenia protokołu kontrolowany ma prawo zapoznać się z treścią protokołu, podpisać go lub odmówić podpisania.

Podpisanie protokołu jest równoznaczne z jego przyjęciem przez kontrolowanego.

W przypadku odmowy podpisania protokołu kontrolowany zgłasza na piśmie zastrzeżenia lub wyjaśnienia, co do ustaleń zawartych w protokole, wskazując równocześnie stosowne dowody. Zastrzeżenia lub wyjaśnienia zgłasza się na piśmie do Samodzielnego Stanowiska ds. Kontroli w terminie 7 dni od dnia doręczenia protokołu.

Zastrzeżenia wniesione przez osobę nieuprawnioną lub nie poparte materiałem dowodowym bądź złożone po terminie nie podlegają rozpatrzeniu.

Odmowa podpisania protokołu przez kontrolowanego nie stanowi przeszkody do wszczęcia postępowania pokontrolnego.

Załączniki:

1. Zestawienie sprawdzonych dokumentów finansowych.

GŁÓWNY SPECJALISTA

Norke
mgr Katarzyna Lorke

09.06.2015

data i podpis kontrolującego

DYREKTOR

[Signature]
mgr. Krzysztof Morcy

podpis Dyrektora MOPS

Przewodniczący
Stowarzyszenia św. Filipa Nereusza

[Signature]
mgr Alina Szulc

✓
potwierdzenie odbioru protokołu

11.06.2015r.

Przewodniczący
Stowarzyszenia św. Filipa Nereusza

[Signature]
mgr Alina Szulc

19.06.2015r.

data i podpis Zleceniobiorcy

Brak uwag.