

Ruda Śląska, dnia .....D.3.WRZ.2012.

ZK.1514.3. 1 .12

## PROTOKÓŁ

z kontroli przeprowadzonej w Caritas Archidiecezji Katowickiej - Ośrodku Błogosławionego Jana Pawła II w Rudzie Śląskiej ul. Ściegiennego 6.

Dyrektorem Ośrodka od 01.07.2011 r. jest Pani Beata Ogórka. Kierownikiem placówki wsparcia dziennego w formie specjalistycznej w dzielnicy Wirek Caritas Archidiecezji Katowickiej - Ośrodka Błogosławionego Jana Pawła II od 01.02.2011 r. jest Pani Agnieszka Chwołka.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: od 24.07.2012 r. do 30.07.2012 r.

- na podstawie upoważnienia Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej nr D.0002.28.2012 z dnia 23.07.2012 r. dla Katarzyny Lorke - Kierownika Zespołu ds. Kontroli.

Kontrolę przeprowadzono w zakresie:

- Prawidłowości wykonywania zadania pt.: „Prowadzenie placówki wsparcia dziennego w formie specjalistycznej w dzielnicy Wirek”.

Kontrola objęta okres od 01.01.2012 r. do dnia kontroli.

Przed rozpoczęciem czynności kontrolnych, kontrolujący powiadomił Dyrektora Ośrodka o mającej się odbyć kontroli. Podano termin oraz zakres kontroli.

Kontrolujący przedstawił Dyrektorowi kontrolowanej jednostki stosowne upoważnienie do przeprowadzenia kontroli i dokonał wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 22.

Wyjaśnień w trakcie kontroli udzielali:

- Dyrektor Ośrodka - Pani Beata Ogórka,
- Kierownik Świetlicy Socjoterapeutycznej w dzielnicy Wirek - Pani Agnieszka Chwołka,
- Księgowa - Pani M. S. (pracownik pozycja nr 8 załącznika nr 1),
- Pracownik kadrowo-płacowy - Pani A. K. (pracownik pozycja nr 9 załącznika nr 1).

Caritas Archidiecezji Katowickiej - Ośrodek Błogosławionego Jana Pawła II realizuje zadanie z zakresu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, które zostało zlecone przez Miasto Ruda Śląska zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (tekst jednolity Dz.U. z 2010 r. Nr 234, poz. 1536 z późniejszymi zmianami).

Obowiązek wspierania rodziny przeżywającej trudności w wypełnianiu funkcji opiekuńczo-wychowawczych oraz organizacji pieczy zastępczej zgodnie z art. 3 ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej ( Dz.U. Nr 149, poz.887 z późniejszymi zmianami) spoczywa na jednostkach samorządu terytorialnego oraz na organach administracji rządowej.

Caritas Archidiecezji Katowickiej - Ośrodek Błogosławionego Jana Pawła II realizuje zadanie publiczne pod tytułem „Prowadzenie placówki wsparcia dziennego w formie specjalistycznej w dzielnicy Wirek” na podstawie zawartej w dniu 30.12.2011 r. umowy Nr MOPS.816-21/ZOP/K14/11 pomiędzy Miastem Ruda Śląska reprezentowanym przez Prezydenta Miasta Ruda Śląska - Panią Grażynę Dziedzic a Caritas Archidiecezji Katowickiej - Ośrodkiem Błogosławionego Jana Pawła II reprezentowanym przez Dyrektora Ośrodka Błogosławionego Jana Pawła II - Panią Beatę Ogórka.

Umowę zawarto na okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2013 r.

Miejscem realizacji zadania publicznego jest: Świetlica Socjoterapeutyczna ul. Ściegiennego 6, 41-710 Ruda Śląska.

Zgodnie z § 9 ust.6 ww umowy nadzór nad realizacją zadania publicznego sprawuje Dyrektor Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rudzie Śląskiej.

Ośrodek Błogosławionego Jana Pawła II w Rudzie Śląskiej jest własnością Caritas Archidiecezji Katowickiej, który posiada kościelną osobowość prawną. Ośrodek działa w jej ramach, podlega Dyrektorowi Caritas i jest wyodrębniony organizacyjnie i finansowo.

W struktury Ośrodka Błogosławionego Jana Pawła II wchodzi placówka wsparcia dziennego działająca w formie specjalistycznej - Świetlicy Socjoterapeutycznej, w której została przeprowadzona kontrola.

Świetlica ma siedzibę w Rudzie Śląskiej 41-710 ul. Ściegiennego 6 w Domu Katechetycznym przy Parafii Św. Wawrzyńca i Domu Zgromadzenia Sióstr Miłosierdzia Św. Karola Boromeusza na podstawie umów użyczenia (umowa z dnia 28.06.1996 r. pomiędzy Caritas Archidiecezji Katowickiej a Zgromadzeniem Sióstr Miłosierdzia Św. Karola Boromeusza - Dom Generalny w Mikołowie z późniejszymi zmianami oraz umowa użyczenia z dnia 01.01.2004 r. pomiędzy Parafią św. Wawrzyńca a Caritas Archidiecezji Katowickiej Convivo-Życ Wspólnie z późniejszymi zmianami).

Świetlica składa się z:

- 3 sal do prowadzenia zajęć: na parterze znajduje się sala grupy średniej i starszej, na piętrze znajduje się sala grupy najmłodszej;
- gabinetu psychologa, gdzie odbywają się zajęcia indywidualne z psychologiem lub logopedą;
- pokoju kierownika;

- stołówki wraz z kuchnią;
- toalety + prysznic.

W trakcie kontroli sprawdzono następującą dokumentację:

- Akta osobowe pracowników w części dotyczącej umów o pracę oraz kwalifikacji,
- Dzienniki zajęć grupy młodszej, średniej i starszej,
- Dziennik zajęć logopedy,
- Protokoły z superwizji,
- Protokoły z zebrań z rodzicami,
- Dowody księgowo za okres od 01.01.2012 r. do 30.06.2012 r.
- Wyciągi bankowe,
- Rozliczenie zaliczki gotówkowej,
- Zeszyt darowizn („Inwentarz drobny”),
- Sprawozdanie częściowe z wykonania zadania publicznego za okres od 01.01.2012 r. do 31.03.2012 r. oraz od 01.04.2012 r. do 30.06.2012 r.

Ośrodek Błogostawionego Jana Pawła II zgodnie z § 10 ust.1 umowy sporządził sprawozdanie częściowe za I i II kwartał 2012 r. z wykonania zadania i w ustalonym terminie dostarczył je do Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej. W trakcie kontroli sprawdzono zgodność złożonych sprawozdań za okres od 01.01.2012 r. do 30.06.2012 r. z prowadzoną dokumentacją źródłową.

#### **Analiza dokumentów dotycząca części merytorycznej sprawozdania wykazała:**

Na dzień przeprowadzenia kontroli w świetlicy zatrudnionych na podstawie umowy o pracę było łącznie 10 osób:

- kierownik - 1 etat,
- 5 wychowawców, w tym 1 wychowawca przebywa na urlopie wychowawczym - łącznie 4,5 etatu,
- psycholog - 0,5 etatu,
- księgowa 0,25 etatu,
- pracownik kadrowo-płacowy - 0,25 etatu,
- kucharka/sprzątaczką - 0,75 etatu.

Ponadto w świetlicy zatrudnieni są logopeda oraz socjoterapeuta na podstawie umowy zlecenie.

Wykaz pracowników zawiera załącznik nr 1.

W trakcie kontroli sprawdzono kwalifikacje pracowników i stwierdzono, iż wszystkie osoby posiadają odpowiednie kwalifikacje do zajmowanych stanowisk.

Na dzień 24.07.2012 r. do świetlicy uczęszczało 38 dzieci. Wykaz dzieci uczęszczających do świetlicy zawiera załącznik nr 2.

W ramach realizowanego zadania placówka zapewni dzieciom możliwość aktywnego spędzania wolnego czasu i rozwoju zainteresowań oraz opiekę i wychowanie.

- W ramach pomocy w nauce dzieciom placówka codziennie organizuje zajęcia kompensacyjno-korekcyjne, które mają na celu korygowanie i kompensowanie zaburzeń psychoruchowych rozwoju dziecka jako jednej z istotnych przyczyn niepowodzeń szkolnych.
- Placówka udziela pomocy w sytuacjach kryzysowych, szkolnych, rodzinnych, rówieśniczych i osobistych w oparciu o diagnozę indywidualną dziecka poprzez:
  - współpracę z rodzicami lub opiekunami dziecka,
  - rozmowy z dziećmi,
  - pomoc w sytuacjach kryzysowych dla dzieci i rodziców,
  - pomoc doradczą i merytoryczną w sprawach związanych z wychowaniem, wsparciem w rozwiązywaniu trudnych sytuacji i problemów w rodzinie,
  - spotkania konsultacyjne indywidualne i grupowe ze specjalistami,
  - superwizje dla osób prowadzących zajęcia z dziećmi,
  - spotkania stałego zespołu wychowawczego.
- Placówka organizuje dzieciom czas wolny, zabawy, zajęcia sportowe oraz rozwój zainteresowań poprzez:
  - a) organizację zajęć. W okresie od 01.01.2012 r. do 30.06.2012 r. zorganizowano następujące zajęcia:
    - plastyczne - łącznie w ww okresie przeprowadzono: w grupie młodszej 22 zajęcia, w grupie średniej 21 zajęć, w grupie starszej 20 zajęć;
    - sportowe - łącznie w ww okresie przeprowadzono: w grupie młodszej 18 zajęć, w grupie średniej 20 zajęć, w grupie starszej 20 zajęć;
    - kulinarne - łącznie w ww okresie przeprowadzono: w grupie młodszej 4 zajęcia, w grupie średniej 4 zajęcia, w grupie starszej 2 zajęcia;
    - techniczne - przeprowadzono w grupie starszej łącznie 3 zajęcia;
    - muzyczne - łącznie w ww okresie przeprowadzono: w grupie młodszej 2 zajęcia, w grupie średniej 5 zajęć;
    - rozwijające czytelnictwo przeprowadzono 3 zajęcia w grupie średniej;
    - 1 zajęcia relaksacyjne przeprowadzono w grupie młodszej;
    - 1 zajęcia teatrotérapeutyczne przeprowadzono w grupie średniej;
    - zajęcia dodatkowe, wspierające program wychowawczy placówki oraz zwiększający atrakcyjność zajęć - łącznie w ww okresie przeprowadzono: w grupie młodszej 15 zajęć, w grupie średniej 11 zajęć, w grupie starszej 14 zajęć;
  - b) zorganizowanie półkolonii zimowych w okresie od 31.01.2012 r. do 10.02.2012 r.

- W ramach aktywizowania dzieci w kontrolowanym okresie zorganizowano łącznie 8 imprez i uroczystości: Walentynki, Świąteczny bal przebierańców, Dzień Kobiet, Pierwszy dzień wiosny, Śniadanie Wielkanocne, Dzień Ziemi, Dzień Matki, Dzień Dziecka
- W placówce zgodnie z zawartą umową organizowane są zajęcia z zakresu profilaktyki uzależnień z elementami socjoterapii. W okresie od 01.01.2012 r. przeprowadzono 10 takich zajęć w grupie młodszej, oraz po 8 zajęć w grupie średniej i starszej. W okresie od 01.04.2012 r. do 30.06.2012 r. w grupie młodszej przeprowadzono 11 zajęć z powyższego zakresu, w grupie średniej 8 zajęć i starszej również 8 zajęć.
- Każde dziecko uczęszczające do placówki ma zapewniony ciepły posiłek.
- Placówka współpracuje z rodzicami lub opiekunami dzieci poprzez:
  - organizowanie konsultacji indywidualnych. W okresie od 01.01.2012 r. do 30.06.2012 r. zorganizowano w grupie młodszej łącznie 287 konsultacji indywidualnych z rodzicami, w grupie średniej 335, w grupie starszej 202;
  - organizowanie zajęć edukacyjnych - łącznie w ww okresie zorganizowano 3 spotkania. Ze spotkań sporządzane są protokoły wraz z listą obecności rodziców;
  - organizowanie zebrań z kierownikiem świetlicy - łącznie w kontrolowanym okresie zorganizowano 3 takie spotkania.
- Placówka współpracuje ze szkołą, Miejskim Ośrodkiem Pomocy Społecznej, Sądem i innymi instytucjami w celu udzielania pomocy rodzinom w rozwiązywaniu ich problemów. Współpraca odbywa się poprzez:
  - udział w zespołach interdyscyplinarnych organizowanych w zespole Pracowników Socjalnych MOPS - w kontrolowanym okresie na podstawie protokołów z posiedzenia zespołu odnotowano łącznie 6 spotkań;
  - powoływanie zespołów interdyscyplinarnych w świetlicy - w kontrolowanym okresie odnotowano łącznie 7 spotkań;
  - powoływanie zespołów do spraw okresowej oceny sytuacji dzieci;
  - konsultacje z pracownikami socjalnymi - w grupie młodszej odbyło się łącznie 16 konsultacji, w grupie średniej łącznie 13, w grupie starszej łącznie 25 konsultacji;
  - konsultacje z kuratorami - w grupie młodszej odbyło się łącznie 26 konsultacji, w grupie średniej 48, w grupie starszej łącznie 64 konsultacji;
  - konsultacje ze szkołą - w grupie młodszej odbyło się łącznie 17 konsultacji, w grupie średniej 53, w grupie starszej 45 konsultacji.
- W ramach zajęć grupowych placówka organizowała również:
  - zajęcia socjoterapeutyczne - w grupie młodszej przeprowadzono łącznie 14 takich zajęć, w grupie średniej 12, w grupie starszej 13;

*Handwritten signature*

- działania terapeutyczne w ramach spotkań grupowych, zajęć korekcyjno-kompensacyjnych, zajęć z psychologiem lub logopedą ;
- zajęcia z logopedą - łącznie w kontrolowanym okresie odbyły się 24 spotkania;
- zajęcia z psychologiem - łącznie w grupie młodszej odbyło się 21 zajęć, w grupie średniej 18, w grupie starszej 18 zajęć.

Wszystkie przeprowadzone zajęcia odnotowywane są przez wychowawców w Dzienniku zajęć. W Dzienniku zajęć odnotowywane są również spotkania indywidualne z rodzicami, konsultacje z instytucjami: szkołą, pracownikiem socjalnym, kuratorem.

***W zakresie złożonych sprawozdań dotyczących części merytorycznej realizowanego zadania kontrolujący nie wnosi uwag.***

#### **Analiza dokumentów dotycząca części finansowej sprawozdania wykazała:**

Caritas Archidiecezji Katowickiej Ośrodek Błogosławionego Jana Pawła II prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową środków finansowych przekazanych na realizację zadania. Księgowanie wszelkich zdarzeń gospodarczych i finansowych odbywa się za pomocą programu księgowo - finansowego „MADAR”.

Placówka wsparcia dziennego w formie specjalistycznej w dzielnicy Wirek ma otwarty rachunek bankowy w ING Banku Śląskim Oddział w Rudzie Śląskiej Nr 87 1050 1331 1000 0023 1264 5985, na którym dokonywane są operacje gotówkowe i bezgotówkowe związane z bieżącą działalnością . Rachunek jest nieoprocentowany a za obsługę pobierana jest prowizja. Operacje bezgotówkowe dokonywane są w systemie ON LINE przez upoważnionego pracownika.

Placówka ma również otwarty rachunek oszczędnościowy Nr 09 1050 1331 1000 0023 0488 4576, na którym okresowo zakładane są lokaty środków finansowych pochodzących z dotacji. Naliczone z tego tytułu odsetki bankowe rozliczane są w sprawozdaniu finansowym.

#### **Dowody księgowe**

Kontrolą objęto dowody księgowe od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku.

Każdy dokument potwierdzający dokonanie wydatku jest opisany w następujący sposób:

- pieczęć firmowa Caritas Archidiecezji Katowickiej Ośrodek Błogosławionego Jana Pawła II Świątlica Socjoterapeutyczna 41-710 Ruda Śląska, ul. Ściegiennego 6,
- opis czego wydatek dotyczy z podaniem pozycji kosztorysu złożonego w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej,
- opis, kwota ..... została wydana z dotacji zgodnie z Umową Nr MOPS.816-21/ZOP/K14/11 Aneks nr 1 z dnia 30.12.2011 r.,
- dekretacja: podpis Księgowy, Dyrektor, data,

- sprawdzony pod względem formalnym i rachunkowym przez Księgowego,
- sprawdzony pod względem merytorycznym przez Kierownika świetlicy,
- zatwierdzony do zapłaty przez Księgową i Dyrektora Ośrodka,
- adnotacja, iż wydatku dokonano zgodnie z prawem zamówień publicznych.

Dowody księgowe (faktury) za rok 2012 są ponumerowane i przechowywane w segregatorach według daty dokonania zakupu lub usługi z podziałem na kategorie dokonanych wydatków:

- badania okresowe pracowników,
- materiały do zajęć,
- materiały biurowe,
- ubezpieczenia,
- supervizje,
- transport dzieci,
- media,
- środki czystości,
- usługi,
- doposażenie,
- pozostałe,
- koszty wyżywienia,

Listy płac, rachunki dotyczące umowy zlecenia oraz ryczałtu samochodowego znajdują się w odrębnych skoroszytach.

Faktury/ rachunki płacone są gotówką lub przelewem bankowym. W przypadku płatności faktur gotówką - Kierownik placówki pobiera zaliczkę, którą następnie rozlicza w wyznaczonym terminie. Na rozliczeniu pobranej zaliczki Kierownik odnotowuje wysokość pobranej zaliczki, kwotę wydatkowania oraz kwotę do zwrotu. Na rozliczeniu pobranej zaliczki Kierownik odnotowuje wszystkie faktury/rachunki, które zostały pokryte z pobranej zaliczki gotówki - „Zestawienie wydatków”. Kwota, która pozostała po rozliczeniu zaliczki nie jest wpłacana do kasy lub konto bankowe lecz pozostaje w dalszej dyspozycji Kierownika placówki, który do pozostałej mu gotówki dobiera brakującą zaliczkę gotówki.

W przypadku płatności faktur/rachunków przelewem bankowym płatność pokrywana jest bezpośrednio z otrzymanej dotacji lub ze środków Zleceniobiorcy. W przypadku, gdy płatność faktury pokrywana jest ze środków Zleceniobiorcy poniesione wydatki są następnie refundowane z otrzymanej dotacji poprzez przekazanie środków finansowych pochodzących z dotacji na konto Zleceniobiorcy.

**W zakresie sprawdzonych dowodów księgowych kontrolujący nie wnosi uwag.**

## Wynagrodzenia

Analiza wypłacanych wynagrodzeń wykazała, iż wynagrodzenie pracownika składa się z wynagrodzenia zasadniczego, premii uznaniowej a Kierownik otrzymuje dodatek funkcyjny. Pracownikom wypłaca się również świadczenia urlopowe.

W jednostce sporządza się co miesiąc listę płac. Pracownicy posiadają osobiste konta (ROR), na które przekazywane są wynagrodzenia na podstawie sporządzonej listy płac, do ostatniego dnia każdego miesiąca.

W trakcie kontroli sprawdzono prawidłowość wykazanych w sprawozdaniu kosztów wynagrodzeń, składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy płaconych przez pracodawcę - ze sporządzonymi listami płac. Kontroli poddane zostały listy płac za okres od stycznia do czerwca 2012 r. wraz z zawartymi z pracownikami umowami o pracę.

**Nieprawidłowości nie stwierdzono.**

## Ryczałt samochodowy

Kierownik świetlicy otrzymuje ryczałt za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych.

Na podstawie umowy nr 2/2012 zawartej na okres od 02.01.2012 r. do 31.12.2012 r. limit kilometrów wynosi 150 km miesięcznie. Wypłata następuje co miesiąc, na podstawie złożonego oświadczenia.

W trakcie kontroli sprawdzono oświadczenia wraz z listą obecności oraz rachunkami na podstawie, których został wypłacony ryczałt samochodowy za okres od stycznia do czerwca 2012 r. Oświadczenia składane są zgodnie z listą obecności. Ryczałt samochodowy płacony jest gotówką z pobranej wcześniej przez Kierownika placówki zaliczki gotówkowej. Wypłacenie ryczałtu jest odnotowywane w zestawieniu wydatków znajdującym się na druku "Rozliczenie zaliczki pobranej".

**W zakresie wypłacanego ryczałtu samochodowego za okres od stycznia do czerwca 2012 r. nieprawidłowości nie stwierdzono.**

## Sprawozdania finansowe

W trakcie kontroli sprawdzono złożone sprawozdania finansowe za okres od 1.01.2012 r. do 31.03.2012 r. oraz od 01.04.2012 r. do 30.06.2012 r.

Kwota dotacji określona w umowie	255.152,00, w tym:
Kwota dotacji - Przeciwdziałanie alkoholizmowi	175.332,00
Kwota dotacji - Pozostała działalność	79.820,00
Przekazana łączna kwota dotacji	133.652,00 w tym:



Przeciwdziałanie alkoholizmowi	92.197,00
Pozostała działalność	41.455,00
Poniesione łącznie wydatki z dotacji - Przeciwdziałanie alkoholizmowi	86.680,01
Poniesione łącznie wydatki z dotacji - Pozostała działalność	40.171,72
Kwota niewykorzystanej dotacji - Przeciwdziałanie alkoholizmowi	5.516,99
Kwota niewykorzystanej dotacji - Pozostała działalność	1.283,28
Łączna kwota środków własnych finansowych	0,00
Poniesione łącznie wydatki ze środków własnych finansowych	0,00
Kwota niewykorzystanych środków własnych finansowych	0,00
Łączna kwota środków własnych pozafinansowych	6.079,49 w tym:
- PEAD	1.281,96
- Darowizny	4.797,53
Poniesione łącznie wydatki ze środków własnych pozafinansowych	6.079,49
Kwota niewykorzystanych środków własnych pozafinansowych	0,00
Łączna kwota odsetek od dotacji	28,26
Poniesione łącznie wydatki z odsetek od dotacji	0,00
Kwota niewykorzystanych odsetek od dotacji	28,26

Otrzymane środki własne pozafinansowe są odnotowywane w dokumentacji placówki.

**W zakresie złożonych sprawozdań za okres I i II kwartału 2012 r. kontrolujący wnosi poniższe uwagi:**

**1. W zakresie wykazanych w sprawozdaniach pozafinansowych środków własnych - darowizn.**

W trakcie kontroli stwierdzono niezgodności pomiędzy wykazanymi w sprawozdaniach środkami własnymi pozafinansowymi - darowiznami a dokumentacją źródłową tj. zeszytem „Inwentarz drobny” (Zeszytem darowizn), gdzie odnotowywane są wszystkie otrzymane darowizny.

Ogółem w okresie od 01.01.2012 r. do 31.03.2012 r. wykazano łączną kwotę środków własnych pozafinansowych - darowizny: 1.499,11 zł a według przedstawionego Zeszytu darowizn powinno być: 1.449,11 zł.

Szczegółowy wykaz niezgodności dotyczących darowizn z uwzględnieniem pozycji, w których stwierdzono nieprawidłowości zawiera tabela nr 1.

W sprawozdaniu za okres od 01.04.2012 r. do 30.06.2012 r. wykazano łączną kwotę środków własnych pozafinansowych - darowizny: 3.337,84 zł a według przedstawionego Zeszytu darowizn powinno być: 3.348,42 zł.

Szczegółowy wykaz niezgodności dotyczących darowizn z uwzględnieniem pozycji, w których stwierdzono nieprawidłowości zawiera poniższa tabela nr 1.

Tabela nr 1.

DAROWIZNY				
miesiąc	wykazano w sprawozdaniu		powinno być	
styczeń	wyżywienie	201,76	wyżywienie	201,76
luty	wyżywienie	994,44	wyżywienie	777,95
	środki czystości	0	środki czystości	195,94
marzec	wyżywienie	168	wyżywienie	168
	środki czystości	114,91	środki czystości	84,91
	pozostałe	20		20,55
razem I kwartał		1499,11		1449,11
z czego:	wyżywienie	1364,2	wyżywienie	1147,71
	środki czystości	114,91	środki czystości	280,85
	pozostałe	20	pozostałe	20,55
kwiecień	wyżywienie	40	wyżywienie	64
	ubrania	198	ubrania	198
	pozostałe	84	pozostałe	60
	zabawki	89	zabawki	89
maj	wyżywienie	120	wyżywienie	120
	doposażenie	2200	doposażenie	2200
	materiały do zajęć	289,38	materiały do zajęć	299,96
czerwiec	wyżywienie	154	wyżywienie	154
	pozostałe	163,46	środki czystości	163,46
razem II kwartał		3337,84		3348,42
z czego:	wyżywienie	314	wyżywienie	338
	materiały do zajęć	378,38	materiały do zajęć	388,96
	doposażenie	2200	doposażenie	2200
	środki czystości	0	środki czystości	163,46
	pozostałe	445,46	pozostałe	258
razem I kwartał + II kwartał		4836,95		4797,53

**2. W zakresie złożonego sprawozdania - „Części C Podsumowanie wydatkowania środków z dotacji na realizowane zadanie”:**

W sprawozdaniu za okres od 01.04.2012 r. do 30.06.2012 r. wykazano, iż na realizację zadania przekazano łącznie od 01.01.2012 r. do 30.06.2012 r. kwotę dotacji w wysokości 138.970,00 zł a z obliczeń rachunkowych, jak również z dokumentów źródłowych wynika, iż powinna być wykazana kwota 133.652,00 zł (Przeciwdziałanie alkoholizmowi 92.197,00 zł + Pozostała działalność 41.455,00 zł = 133.652,00 zł).

**Wnioski kontrolującego:**

1. Caritas Archidiecezji Katowickiej - Ośrodek Błogosławionego Jana Pawła II realizuje zadanie publiczne pod tytułem „Prowadzenie placówki wsparcia dziennego w formie specjalistycznej w dzielnicy Wirek” zgodnie z zawartą umową Nr MOPS.816-21/ZOP/K14/11 z dnia 30.12.2011 r. Poszczególne działania w zakresie realizowanego zadania wykazane w złożonych sprawozdaniach są zgodne z prowadzoną w placówce dokumentacją. Wszystkie prowadzone zajęcia odnotowywane są w Dziennikach zajęć.

W zakresie części merytorycznej składanych sprawozdań kontrolujący nie wnosi uwag.

2. Caritas Archidiecezji Katowickiej - Ośrodek Błogosławionego Jana Pawła II wydatkuje otrzymaną dotację zgodnie z przeznaczeniem. W zakresie sprawdzonych dowodów księgowych, wynagrodzeń, ryczałtu samochodowego kontrolujący nie wnosi uwag.

**3. Kontrolujący wnosi uwagi w zakresie sprawdzonych sprawozdań finansowych w części dotyczącej środków własnych pozafinansowych - darowizn:**

a) W trakcie kontroli stwierdzono niezgodność pomiędzy złożonymi sprawozdaniami za okres od 01.01.2012 r. do 31.03.2012 r. oraz za okres od 01.04.2012 r. do 30.06.2012 r. w pozycji „Darowizny” a prowadzonym Zeszytem darowizn („Inwentarz drobny”). W sprawozdaniu za okres od 01.01.2012 r. do 31.03.2012 r. wykazano łączną kwotę środków własnych pozafinansowych - darowizn w wysokości 1.499,11 zł a według przedstawionego Zeszytu darowizn powinno być: 1.449,11 zł.

W sprawozdaniu za okres od 01.04.2012 r. do 30.06.2012 r. wykazano łączną kwotę środków własnych pozafinansowych - darowizn w wysokości 3.337,84 zł a według przedstawionego Zeszytu darowizn powinno być: 3.348,42 zł.

Powstałe niezgodności są wynikiem błędów rachunkowych i nieprawidłowego zakwalifikowania otrzymanych darowizn do odpowiedniej pozycji tj. środki czystości

*SP*

oraz pozostałe darowizny wliczono do wyżywienia, wyżywienie wliczono do pozostałych darowizn.

Osobą odpowiedzialną za powstałe niezgodności jest Kierownik placówki Pani Agnieszka Chwołka.

4. Kontrolujący wnosi uwagę do sprawozdania za okres od 01.04.2012 r. do 30.06.2012 r. gdzie w „Części C Podsumowanie wydatkowania środków z dotacji na realizowane zadanie” wykazano, iż na realizację zadania przekazano łącznie od 01.01.2012 r. do 30.06.2012 r. kwotę dotacji w wysokości 138.970 zł natomiast z obliczeń rachunkowych, jak również z dokumentów źródłowych wynika, iż powinna być wykazana kwota 133.652,00 zł (Przeciwdziałanie alkoholizmowi 92.197,00 zł + Pozostała działalność 41.455,00 zł = 133.652,00 zł)

Osobą odpowiedzialną za powstałe niezgodności jest księgowa Pani M.S. (pracownik pozycja nr 8 załącznika nr 1).

Na powyższych ustaleniach protokół zakończono.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przekazano Dyrektorowi Ośrodka Błogostawionego Jana Pawła II, drugi pozostaje w aktach Zespołu do spraw 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 Zespołu do spraw 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.

Załączniki:

1. Wykaz osób zatrudnionych w placówce wsparcia dziennego.

2. Wykaz dzieci uczęszczających do placówki.

Tabele:

1. Wykaz niezgodności dotyczących darowizn.

Kierownik Zespołu ds. Kontroli

*Wone*  
*mgr Katarzyna Lorke*  
.....

data i podpis kontrolującego

DYREKTOR

*Krysian Moys*  
mgr Krystian Moys.....  
podpis Dyrektora MOPS

DYREKTOR

Ośrodka Bl. Jana Pawła II  
w Rudzie Śląskiej

*Beata Ogórka*  
mgr Beata Ogórka  
potwierdzenie z dnia 5.09.2012 roku

KIEROWNIK  
Świetlicy Socjoterapeutycznej

*Agnieszka Chwołka*  
mgr Agnieszka Chwołka

DYREKTOR

Ośrodka Bl. Jana Pawła II  
w Rudzie Śląskiej.....

13.09.2012  
data i podpis Dyrektora  
*Beata Ogórka*