

PROTOKÓŁ KONTROLI

Przeprowadzonej w Specjalistycznej Placówce Wsparcia Dziennego Klub Młodzieżowy „Talenciarnia” prowadzonej przez Fundację Kultury i Sportu „Prawobrzeże” ul. Seledynowa 91A, 70-781 Szczecin. Kontrolę w dniu 12.06.2015r. przeprowadziły Pani Patrycja Celmer – podinspektor w Wydziale Spraw Społecznych Urzędu Miasta Szczecin, na podstawie upoważnienia do kontroli nr WO-I.0052.1.260.2012.KB z dnia 18.04.2012 r. oraz Pani Grażyna Klukowska - główny specjalista w Wydziale Spraw Społecznych Urzędu Miasta Szczecin, na podstawie upoważnienia nr WO-I.0052.1.204.2014.KO z dnia 20.05.2014 r.

Kontrolę przeprowadzono w siedzibie Fundacji Kultury i Sportu „Prawobrzeże”, ul. Seledynowa 91A, 70-781 Szczecin, w obecności Pani Wiolety Smykowskiej, Prezes Fundacji.

Kontrolą objęto realizację zadania publicznego pn. „Zapewnienie opieki i wychowania dzieciom i młodzieży zamieszkałym na terenie Miasta Szczecin”, wynikającego z zawartej umowy nr WSS/II/16/13 nr CRU 13/0000290 z dnia 22 stycznia 2013 r., realizowanego w okresie od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

Kontrolujący dokonał następujących czynności kontrolnych:

- 1) Analiza dokumentów merytorycznych związanych z realizacją zadania.
- 2) Analiza dokumentów księgowych pod kątem prawidłowości wykorzystania środków finansowych otrzymanych na realizację zadania i porównanie stanu faktycznego z informacją zawartą w sprawozdaniu końcowym z dnia 30.01.2014 r. (ostateczne sprawozdanie z wykonania zadania, uwzględniające uwagi wniesione przez Wydział Spraw Społecznych, przedstawione zostało w dniu 21.03.2014 r.) dotyczącym realizacji umowy WSS/II/16/13 CRU 13/0000290.

W wyniku powyższych czynności kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

Zadanie publiczne pn. „Zapewnienie opieki i wychowania dzieciom i młodzieży zamieszkałym na terenie Miasta Szczecin” adresowane było do dzieci i młodzieży zamieszkałych na terenie Miasta Szczecin, zagrożonych zaniedbaniem, demoralizacją, umieszczeniem w placówce opiekuńczo-wychowawczej, na skutek poważnych trudności rodziny w wypełnianiu funkcji opiekuńczo-wychowawczych.

W ramach prowadzonych czynności kontrolnych ustalono, że Specjalistyczna Placówka Wsparcia Dziennego Klub Młodzieżowy „Talenciarnia” funkcjonuje w dni powszednie w godzinach od 14:00 do 19:00. Podopiecznymi placówki jest młodzież w wieku 12-17 lat. W placówce prowadzone są dzienniki zajęć, dokumentacja przeprowadzonych zajęć. Podopieczni korzystają z zajęć socjoterapii, art.-terapii, zajęć z zakresu profilaktyki uzależnień oraz zajęć rozwijających zainteresowania. Ponadto placówka organizuje imprezy integracyjne dla całych rodzin wychowanków. W 2013 r. w zajęciach Klubu Młodzieżowego „Talenciarnia udział wzięło 25 nastolatków. W wyniku analizy dokumentacji księgowej kontrolujący stwierdzili następujące błędy:

- 1) poz. 17 tabeli „Zestawienie faktur (rachunków)” - rachunek nr 48/06/13 do umowy zlecenia za VII, w zestawieniu wpisana data dokonania płatności 31.07.2013 r., zaś na rachunku widnieje data 07.08.2013 r.;
- 2) błędnie wskazane daty zapłaty w tabeli „Zestawienia faktur (rachunków)”:
 - a) poz. 20 - rachunek nr 48/06/13 do umowy zlecenia za VIII, jest data 30.08.2013 r., a powinna być 03.09.2013 r.;
 - b) poz. 48-49 - faktura CZ/000461/08/2013, K27641/A/2013-08/08075 jest data 12.08.2013 r., a powinna być data 13.08.2013 r.;
 - c) poz. 50 - faktura CZ/000459/09/2013 jest data 09.09.2013 r., a powinna być data 10.09.2013 r.;
 - d) poz. 54- faktura CZ/000464/11/2013 jest data 05.11.2013 r., a powinna być 13.11.2013 r.;
 - e) poz. 55- faktura K27641/A/2013-11/07832 jest data 14.11.2013 r., a powinna być 15.11.2013 r.;
 - f) poz. 66- rachunek do umowy (instruktor warsztaty art.-terapii) jest data 21.12.2013 r., a powinna być 30.12.2013 r.;
 - g) poz. 75- rachunek 37/09/2013 jest data 01.10.2013 r., a powinna być 02.10.2013 r.;
 - h) poz. 91- faktura F/10711274/11/13 jest data 14.11.2013 r., a powinna być 15.11.2013 r.
- 3) poz. 67-73 oraz poz. 75-77 Zestawienia faktur (rachunków)- opis źródła finansowania sporządzono na kserokopii rachunku, a nie na oryginale rachunku. Dotyczy rachunków i faktur za obsługę księgową: rachunki nr 32/01/2013, 31/02/2013, 36/03/2013, 33/04/2013, 34/05/2013, 35/06/2013, 36/07/2013, 37/09/2013, 40/10/2013 oraz faktura nr 41/11/2013 i nr 37/12/2013.

W toku czynności kontrolnych odnośnie sprawy w/w błędów wyjaśnienia złożyła Prezes Fundacji Pani Wioleta Smykowska, w których stwierdzono, co następuje:

- 1) Błąd wskazany w pkt 1 wynika z dokonania przez ówczesnego Prezesa Fundacji, omyłkowego przelewu wynagrodzenia na konto Fundacji, a następnie Fundacja ponownie przelała wynagrodzenie na prawidłowy nr konta. Do rachunku załączono potwierdzenia przelewów.
- 2) Błędy wskazane w pkt 2 stanowią błędy pisarskie i wynikają z przeoczenia.
- 3) Błąd wskazany w pkt 3 wynika z faktu, iż Fundacja najpierw otrzymywała rachunki drogą elektroniczną, a następnie dopiero wpływały do Fundacji oryginały rachunków.

Wyjaśnienie w zakresie pkt 1) zasługuje na uwzględnienie, ponieważ wynagrodzenie zostało omyłkowo przelane na nr konta innego pracownika. Pracownik dokonał zwrotu pieniędzy na konto Fundacji, a następnie Fundacja przelała pieniądze na prawidłowy nr konta. Dokonanie płatności nastąpiło w terminie obowiązywania umowy.

Wyjaśnienia w zakresie pkt 2) zasługują na uwzględnienie, ponieważ stanowią błędy pisarskie nie mające wpływu na faktyczne wykorzystanie i rozliczenie otrzymanej dotacji. Stowarzyszenie będzie musiało skorygować sprawozdanie z wykonania zadania publicznego.

Wyjaśnienia w zakresie pkt 3) nie zasługują na uwzględnienie, ponieważ dokumenty księgowe muszą być trwale oznaczone na oryginałach dokumentów. Prezes Fundacji Pani Wioleta Smykowska została pouczona o konieczności trwałego oznaczenia źródeł finansowania wydatków na oryginałach dokumentów księgowych.

W związku z powyższym Fundacja Kultury i Sportu „Prawobrzeże” zobowiązana jest do:

- sporządzenia poprawnego „Zestawienia faktur (rachunków)” do sprawozdania z wykonania zadania, uwzględniającego prawidłowe daty wystawienia dokumentów oraz przedłożenia poprawionego „Zestawienia faktur (rachunków)” do Wydziału Spraw Społecznych,
- uzupełnienia oryginałów rachunków i faktur wykazanych w poz. 67-73 oraz poz. 75-77 „Zestawienia faktur (rachunków)” o opisy źródeł finansowania.

Kontrolowany nie wnosi żadnych zastrzeżeń do protokołu/wnosi następujące zastrzeżenia do protokołu:*N. pkt 3 - dotyczące dokumentów rachunków i faktur są dostępne księgowo.*.....
.....*N. odpowiednio wyjasnionymi.*.....

Protokół kontroli sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono kierownikowi jednostki kontrolowanej.

Pouczono kierownika jednostki kontrolowanej o możliwości zgłoszenia w terminie 14 dni od podpisania protokołu pisemnych wyjaśnień, co do zawartych w protokóle ustaleń.

Protokół zawiera 3 ponumerowane strony.

PODINSPEKTOR

PCU

Patrycja Celmer

1.

PREZES ZARZĄDU
FUNDACJI

Wioleta Smykowska
Wioleta Smykowska

1.

GŁÓWNY SPECJALISTA

Gracjana Kowalska
Gracjana Kowalska

2.

(podpisy osób kontrolujących)

WICEPREZES ZARZĄDU
FUNDACJI

Małgorzata Adach-Wolnałkowska
Małgorzata Adach-Wolnałkowska

2.

(podpisy osób upoważnionych do reprezentowania Fundacji)