

Urząd Miasta Szczecin
Biuro Obsługi Interesantów
KANCELARIA GŁÓWNA
168076
Dnia 03-07-2014
Przeprowadzonej w
Wpłynęło
L. dz. kontrole w dniu 21.05.2014 r.

PROTOKÓŁ KONTROLI

Urząd Miasta Szczecin
Wydział Spraw Społecznych
4534 W
Dnia 04-07-2014
w Wydziale

Przeprowadzonej w Stowarzyszeniu Uniwersytet III Wieku z siedzibą w Szczecinie przy al. Papieża Jana Pawła II 17/3, której Prezesem jest Pani Grażyna Iwanowska - Madry. L. dz. kontrole w dniu 21.05.2014 r. przeprowadziły Pani Kamila Bujel - Inspektor

Spraw Społecznych - Referat ds. Polityki Społecznej, na podstawie upoważnienia do kontroli nr WO/I/KD/0052/1/839/11 z dnia 28.09.2011 r. oraz Pani Grażyna Klukowska - Główny Specjalista w Wydziale Spraw Społecznych - Referat ds. Polityki Społecznej, na podstawie upoważnienia do kontroli nr WO-I.0052.1.264.2014.KO z dnia 20.05.2014 r.

Kontrolą objęto realizację zadania publicznego pn „Osiedlowy program aktywizacji, integracji i wspierania osób starszych”. Wynikającego z zawartej umowy Nr WSS.II/29/2013, Nr CRU:13/0000442 z dnia 23 stycznia 2013 roku- realizowanej w okresie od dnia 01.01.2013 r. do dnia 31.12.2013 r.

Kontrolę przeprowadzono w obecności Pani Bożeny Ossowskiej – Księgowej Stowarzyszenia Uniwersytet III Wieku w Szczecinie.

Osoby kontrolujące dokonały następujących czynności kontrolnych stwierdzających:

- 1) prawidłowość wykorzystania środków finansowych otrzymanych na realizację zadania;
- 2) porównanie stanu faktycznego z dokumentacją finansową przedstawioną w sprawozdaniu końcowym z dnia 30.01.2014 r. (ostateczne sprawozdanie z wykonania zadania uwzględniającego uwagi wniesione przez Wydział Spraw Społecznych, przedstawione zostały przez Stowarzyszenie w dniu 28.03.2014 r.) dotyczącego realizacji umowy Nr CRU: 13/0000442,

3) sposobu wykonania zadania.

W wyniku powyższych czynności kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

Zadanie publiczne pn. „Osiedlowy program aktywizacji, integracji i wspierania osób starszych”, realizowane było poprzez zajęcia warsztatowe typu: warsztaty sztuki użytkowej, warsztaty malarskie, warsztaty fotograficzne, warsztaty chóralne oraz warsztaty taneczne. Do sprawozdania przedłożonego przez Stowarzyszenie dołączone zostały płytki CD potwierdzające wykonanie powyższych zajęć. Ponadto, terminy realizacji warsztatów są zgodne z harmonogramem złożonym w ofercie konkursowej. Poza tym, podczas kontroli dokonano oględzin lokalu, w którym mieści się Stowarzyszenie oraz obejrzano prace wykonane przez uczestników zajęć warsztatowych.

W trakcie kontroli zostały przeanalizowane dokumenty finansowe, w których stwierdzono nieprawidłowości:

- poz. 1 w sprawozdaniu – Zestawienie faktur (rachunków) - umowa zlecenie nr 4/2013, brak pieczętek opisujących z jakich środków i w jakiej wysokości wydatek został zrealizowany oraz potwierdzenia przesłania pochodnych;
- poz. 2 w sprawozdaniu – rachunek wystawiony został na nazwisko Wysoczyński, natomiast w sprawozdaniu podano Wyroczyński, brak pieczętek opisujących z jakich środków i w jakiej wysokości wydatek został zrealizowany, brak rozbicia na pochodne, nie ma potwierdzenia dokonania przelewu na pochodne;
- poz. 3 w sprawozdaniu – brak pieczętek opisujących z jakich środków i w jakiej wysokości wydatek został zrealizowany oraz potwierdzenia zapłaty pochodnych;
- poz. 4 w sprawozdaniu – brak pieczętek opisujących z jakich środków i w jakiej wysokości wydatek został zrealizowany. Ponadto, w dokumencie są inne daty pomiędzy zapłatą rachunku w kasie tj. 23.12.2014 r., a podanym przez Stowarzyszenie sprawozdaniu w części tabelarycznej Zestawienia faktur (rachunków), gdzie widnieje data 31.12.2014 r.;
- poz. 5 w sprawozdaniu – brak potwierdzenia dokonania przelewu (pochodne plus ZUS) oraz pieczętek opisujących z jakich środków i w jakiej wysokości wydatek został zrealizowany. Poza tym, dokonana została zapłata za realizację zadania dot. przeprowadzenia zajęć warsztatowych z plastyki w terminie niezgodnym z zawartą umową zlecenia nr 08/2013;
- poz. 6 w sprawozdaniu – brak potwierdzenia przelewu kwoty głównej plus pochodnych, brak pieczętek opisujących z jakich środków i w jakiej wysokości wydatek został

zrealizowany. Ponadto, dokonano płatności za przeprowadzenie zajęć dot. warsztatów tańca w terminie niezgodnym z zawartą umową zlecenia nr 13/2013;

- poz. 7 w sprawozdaniu – brak pieczętek opisujących z jakich środków i w jakiej wysokości wydatek został zrealizowany. Brak potwierdzenia dokonania przelewu kwoty należności plus pochodnych, brak opisu na dokumencie w rozbiciu na pochodne. Rachunek (wynagrodzenie Lidera) został zapłacony niezgodnie z zawartą umową z wykonawcą zadania (dot. umowy zlecenia nr 19/2013);
- poz. 8 w sprawozdaniu – na fakturze 1/06/2013 widnieje data zapłaty 12.06.2014 r., natomiast w sprawozdaniu podano 14.06.2014 r.;
- poz. 9 w sprawozdaniu – dot. faktury nr 3/06/37/006/0009 nie jest opisany sposób zapłaty i termin dokonania opłaty za usługę;
- poz. 10 i poz. 11 w sprawozdaniu – brak potwierdzenia dokonania przelewu dot. wynajmu pomieszczeń;
- poz. 12 w sprawozdaniu – błędnie podano nr faktury prawidłowo winno być 423/2, a nie 432/02. Brak również potwierdzenia dokonania przelewu za wynajem pomieszczeń;
- poz. 13 w sprawozdaniu – brak potwierdzenia dokonania przelewu za wynajem pomieszczeń;
- poz. 14 w sprawozdaniu – wystawiona faktura nr 449/2 dot. wynajem pomieszczeń jest na kwotę 283,65 zł, natomiast w sprawozdaniu wykazano kwotę 132,75 zł pochodzącą ze środków własnych, brak również potwierdzenia dokonania zapłaty;
- poz. 15 w sprawozdaniu – rachunek nie został podpisany przez osobę uprawnioną do jego zatwierdzenia, brak potwierdzenia dokonania przelewu (należność nie została ujęta w rozbiciu na kwotę zasadniczą i pochodne). Rachunek (dot. wynagrodzenia koordynatora) zapłacono niezgodnie z zawartą umową (termin 14 dni od dnia wystawienia rachunku tj. licząc od dnia 31.10.2013 r. – zapłacono 28.11.2013 r.);
- poz. 16 w sprawozdaniu – brak potwierdzenia dokonania przelewu oraz podpisu osób uprawnionych do zatwierdzenia tych należności;
- poz. 17 w sprawozdaniu – brak potwierdzenia dokonania przelewu oraz podpisu osób uprawnionych do zatwierdzenia tych należności;
- poz. 26,27,28,29,30,31,32,33,34 w sprawozdaniu – brak podpisu osób uprawnionych do zatwierdzenia tych należności;
- poz. 35 w sprawozdaniu – faktura nr 029/3/13 dot. zakupu koszulek, została wystawiona na kwotę 315,45 zł, natomiast w sprawozdaniu wykazano 210,30 zł. Brak jest zapisu z jakich środków i w jakiej wysokości wydatek został zrealizowany oraz podpisu osób uprawnionych do zatwierdzenia tych należności;
- poz. 36 w sprawozdaniu- faktura dot. zakupu talerzy i pucharków nie zawiera podpisu osób uprawnionych do zatwierdzenia tych należności;
- poz. 37 w sprawozdaniu - faktura nr 9/13 dot. zakupu talerza i wazonu, natomiast w części tabelarycznej sprawozdania w Nazwie kosztu wpisano jedynie talerz owalny, brak także podpisu osób uprawnionych do zatwierdzenia tych należności;
- poz. 39 w sprawozdaniu – brak pieczętek z zapisem z jakich środków wydatek został zrealizowany oraz nie ma podpisu osoby uprawnionej do zatwierdzenia tej należności.

W toku czynności kontrolnych odnośnie sprawy dot. powyższych nieprawidłowości wyjaśnienia złożyła Pani Bożena Ossowska (księgowa Stowarzyszenia), która stwierdziła, że dokumenty z realizacji zadania przedstawione w trakcie kontroli nie zostały przygotowane według warunków określonych w umowie.

Wyjaśnienia powyższe nie zasługują na uwzględnienie z powodu, iż wszelkie dokumenty finansowe dotyczące realizacji powyższego zadania, powinny zostać przygotowane przez organizację zgodnie z zapisami umowy.

Kontrolowany *nie wnosi żadnych zastrzeżeń do protokołu/wnosi następujące zastrzeżenia do protokołu:*

.....

.....

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

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

Część składową niniejszego Protokołu stanowią następujące załączniki: *nie dotyczy*

Protokół zawiera 3 ponumerowane strony.

INSPEKTOR
1. *Kamila Bujal*

GŁÓWNY SPECJALISTA
2. *Grażyna Kłukowska*

(podpisy osób kontrolujących)

STOWARZYSZENIE
Uniwersytet Trzeciego Wieku
ZASTĘPCA PREZESA
1. *Aleksander Graczyk*

(podpis prezesa
jednostki kontrolowanej)

STOWARZYSZENIE
Uniwersytet Trzeciego Wieku
SKARBNIK
B. Rochon
Barbara Rochon

Stowarzyszenie
Uniwersytet Trzeciego Wieku
Al. Papieża Jana Pawła II 17/3
70-445 Szczecin, tel./fax 91 812 39 75
NIP 851-20-17-189