

PROTOKÓŁ KONTROLI

Przeprowadzonej w Ośrodku Wsparcia Dziennego prowadzonym przez Stowarzyszenie „Razem Łatwiej”, której Prezesem jest Pani Maria Krystyna Rympel. Kontrola została przeprowadzona w dniach 25 i 30 czerwca 2015 r. przez:

1) w dniu 25 czerwca 2015 r.

- Panią Kamilę Bujel -Inspektora w Wydziale Spraw Społecznych UM Szczecin Referat ds. Polityki Społecznej na podstawie upoważnienia do kontroli nr WO-I.0052.1.253.2012.KB z dnia 18.04.2012 r.

- Panią Grażynę Klukowską – Głównego Specjalistę w Wydziale Spraw Społecznych - Referat ds. Polityki Społecznej, na podstawie upoważnienia do kontroli nr WO-I.0052.1.204.2014.KO z dnia 20.05.2014 r.

2) w dniu 30 czerwca 2015 r.

- Panią Kamilę Bujel -Inspektora w Wydziale Spraw Społecznych UM Szczecin Referat ds. Polityki Społecznej na podstawie upoważnienia do kontroli nr WO-I.0052.1.253.2012.KB z dnia 18.04.2012 r.

- Panią Katarzynę Sobiesińską – Podinspektora w Wydziale Spraw Społecznych - Referat ds. Polityki Społecznej, na podstawie upoważnienia do kontroli nr WO-I.0052.1.440.2015.KO z dnia 20 maja 2015 r.

Kontrolą objęto realizację zadania publicznego pod tytułem „Osiedlowy program aktywizacji, integracji i wspierania osób starszych” w okresie od dnia 01.01.2013 r. do dnia 31.12.2013 r. wynikającego z zawartej umowy Nr WSS.II/26/2013, Nr CRU:13/0000388 z dnia 10 stycznia 2013 roku.

Kontrolę przeprowadzono w siedzibie Stowarzyszenia „Razem Łatwiej” przy ul. 9 Maja 3/66 w Szczecinie w obecności Pani Marii Krystyny Rympel Prezesa Stowarzyszenia.

Kontrolujący dokonali: analizy dokumentów księgowych pod kątem prawidłowości wykorzystania środków finansowych otrzymanych na realizację zadania i porównania stanu faktycznego z informacją zawartą w sprawozdaniu końcowym złożonym w dniu 27.01.2014 r. zatwierdzonym przez Wydział Spraw Społecznych w dniu 12.06.2014 r. Osoby kontrolujące dokonały wpisu do książki kontroli pod poz. 3 (w dniu 25 czerwca 2015 r.) oraz pod poz. 4 (w dniu 30 czerwca 2015 r.).

W wyniku powyższych czynności kontrolujący dokonali następujących ustaleń:

Zadanie publiczne pod tytułem „Osiedlowy program aktywizacji, integracji i wspierania osób starszych” adresowane było do osób starszych, emerytów i rencistów, którzy mogli znaleźć wsparcie w zakresie proponowanych przez Stowarzyszenie różnych zajęć grupowych np. warsztaty plastyczno-artystyczne, nauka języka angielskiego, gimnastyka, zajęcia komputerowe, wycieczki turystyczno-krajoznawcze itp. Powyższe zajęcia realizowane były w ośrodku wsparcia i w innych miejscach wskazanych w załączniku nr 2 do umowy z dnia 10 stycznia 2013 roku.

W wyniku analizy dokumentacji księgowej kontrolujący stwierdzili następujące nieścisłości:

1. w poz. 4 sprawozdania dot. zapłaty za telefon stacjonarny+internet podano, że datą wystawienia dokumentu księgowego jest dzień 22.01.2013 r., natomiast zgodnie z przedłożoną podczas kontroli fakturą nr F.5601590581/22/0 był to dzień 21.01.2013 r.;

2. wydatki dotyczące zapłaty za telefon kornórkowy, ujęte w fakturze nr F.1303200140761 w opisie faktury wpisana została kwota w wysokości 88,33 zł i taka kwota została zapłacona, natomiast w sprawozdaniu w poz. 19 w kolumnie „Kwota” oraz „z tego ze środków pochodzących z dotacji (zł)” podano kwotę 88,23 zł;

3. faktura nr F.5601891661/22/0 dot. zapłaty za telefon stacjonarny + internet, wystawiona na kwotę 138,87 zł w dokumencie widnieje data wystawienia dzień 21.04.2013 r., natomiast w przedłożonym sprawozdaniu podano dzień 22.04.2013 r.;

4. zapłata za fakturę dot. wynajmu pływalni (poz. 36, nr pozycji kosztorysu 1), datą zapłaty za powyższy koszt jest dzień 11.06.2013 r., a w sprawozdaniu wskazano 16.06.2013 r.;
5. w opisie dokumentu dot. kompleksowego ubezpieczenia POLISA TPP26289534 (poz. 58, nr 1 kosztorysu – sprawozdanie), brak nr CRU oraz nie podano, że koszt w całości został zapłacony ze środków własnych;
6. na fakturze dot. zapłaty za wynajem pomieszczeń ośrodka – F.CZ/000051/09/2013 data wystawienia dokumentu jest dzień 02.09.2013 r., a nie jak podano w sprawozdaniu 05.09.2013 r.;
7. jak wynika z przedłożonego podczas kontroli wykazu dokonanych przelewów, Stowarzyszenie zapłaciło kwotę w wysokości 174,63 zł stanowiącą zapłatę za zimną wodę i ścieki (kwota 75,46 zł nr F.RS/0000114/10/2013) oraz za ciepłą wodę (kwota 99,17 zł nr F.RS/0000050/10/2013), natomiast w tytule przelewu podano tylko jedną fakturę;
8. zapłata za wynajem pływalni (poz. 85 nr kosztorysu 1 – sprawozdania) dot. faktury nr F.72/B/13, została zapłacona w dniu 18.12.2013 r., a nie jak podano w sprawozdaniu w dniu 16.12.2013 r.;
9. w opisie faktury, stanowiącej zapłatę za telefon stacjonarny + internet (poz. 86, kosztorys nr 1) podano, że kwota w wysokości 114,37 zł pochodzi z dotacji, a 24,50 zł ze środków własnych, taki opis nie jest zgodny ze złożonym sprawozdaniem, w którym podano, że kwota 138,87 zł pochodzi w całości z dotacji;
10. faktura nr F.1312200132080 - zapłata za telefon komórkowy (poz. 87, kosztorys nr 1) została wystawiona w dniu 24.12.2013 r., a nie jak podano 23.12.2013 r., opis niezgodny ze złożonym sprawozdaniem;
11. dokumenty stanowiące rozliczenie umowy zlecenia nr 02/01/13 (poz. 4,5,6,7,8,9, kosztorys nr 2) wystawione w miesiącu:
 - kwiecień, maj, wrzesień- brak jest daty wystawienia rachunku oraz odbioru gotówki za prowadzenie zajęć z języka angielskiego;
 - czerwiec, październik- brak jest daty wystawienia rachunku;
 - listopad – brak daty wystawienia rachunku oraz opisu źródła pochodzenia środków, który jest niezgodny ze złożonym sprawozdaniem;
12. rachunek do umowy zlecenia nr 01/01/13 dot. prowadzenia zajęć na basenie (poz. 14, kosztorys nr 2), nie zawiera daty wystawienia rachunku, natomiast w sprawozdaniu podano datę wystawienia dokumentu księgowego 29.05.2013 r.;
13. w rachunkach umowy zlecenia nr 01/01/13 za prowadzenie zajęć na basenie, brak jest daty wystawienia rachunku - dotyczy to pozycji nr 15,16,17,18,19, kosztorys nr 2. Dodatkowo w kolumnie dot. daty zapłaty w pozycji nr 19 podano inną datę, aniżeli wynika to z rachunku;
14. dotyczy faktury wykazanej w poz. 9 w kosztorysie nr 3 stanowiącej zapłatę za wynajem autokaru do Pobierowa na kwotę 900,00 zł, podano inny numer faktury w stosunku do dokonanego przelewu za ww. koszt;
15. faktura nr F.SP/6/10/2013 (wykazana w poz. 13 kosztorysu nr 3) z dnia 02.10.2013 r. błędnie została opisana, gdyż wykazano, że kwota w wysokości 600,00 zł w całości pochodzi ze środków Gminy Miasto Szczecin, co jest niezgodne ze złożonym sprawozdaniem;
16. numer faktury stanowiący zapłatę za artykuły spożywcze z dnia 06.09.2013 r. (poz. 14 kosztorys nr 5) wykazany w sprawozdaniu jest niepełny;

17. faktura nr F.FVP00054/11/2013 z dnia 20.11.2013 r. (poz. 16 kosztorys nr 5) podano opis niezgodny z informacją zawartą w sprawozdaniu;
18. w rachunkach umowy zlecenia nr 04/01/2013 z dnia 30.01.2013 r. oraz z dnia 27.02.2013, a także z dnia 27.03.2013 r. (poz. 2, 5 i 7 kosztorys nr 2) wystawionego na kwotę 1900,00 zł (każdy), brak jest wpisu na rachunku do umowy zlecenia numeru umowy CRU zawartej z Gminą Miasto Szczecin;
19. w dokumencie stanowiącym deklarację ZUS z dnia 09.02.2013 r. oraz z dnia 11.03.2013r. dot. kosztu za składkę ZUS (poz. 3 i 6 kosztorys nr 2) brak jest informacji, że kwota w wysokości 394,06 zł pochodzi ze środków własnych Stowarzyszenia;
20. w rachunku umowy zlecenia nr 04/01/13 (poz. 10 kosztorys nr 2) brak jest daty wystawienia rachunku, a w sprawozdaniu podano dzień 29.04.2013 r.;
21. w deklaracji ZUS z dnia 09.06.2013 r. oraz z dnia 11.07.2013 r. stanowiącej zapłatę za składkę ZUS (poz. 15, 18, 21 i 24 kosztorys nr 2) w wysokości 394,06 zł w sprawozdaniu w kolumnie *data zapłaty* podano inne daty, aniżeli wynika to z dokonanych przelewów za ww. koszt;
22. w rachunku umowy zlecenia nr 04/01/13 z dnia 28.06.2013 r. (poz. 16 kosztorys nr 2) wystawionego na kwotę 1900,00 zł w opisie nie podano informacji, że kwota ta została wydatkowana ze środków własnych w ramach podpisanej umowy na realizację zadania z Gminą Miasto Szczecin (dot. podania nr CRU);
23. w rachunku umowy zlecenia wystawionego w dniu 30.07.2013 r. (poz. 20 kosztorys nr 2) brak jest wpisu nr CRU;
24. w rachunku umowy zlecenia w pisanego pod pozycją 22 kosztorysu nr 2 podano: niepełny numer rachunku zlecenia, inną datę wystawienia rachunku, aniżeli wynika to z przedłożonego do wglądu dokumentu oraz brak jest podanej informacji o numerze CRU zawartej umowy z Gminą Miasto Szczecin;
25. w rachunku umowy zlecenia wpisanego pod pozycją 26 i 28 kosztorysu nr 2 podano niepełny numer rachunku zlecenia;
26. poz. 29 kosztorys nr 2 dot. nr faktury za „OBSŁ. KSIĘGOWA” wystawiony na kwotę 400,00 zł jest niezgodny z numerem faktury podanym w sprawozdaniu;
27. numer faktury wskazany w poz. 31 kosztorys nr 2 stanowiący zapłatę za obsługę księgową wystawiony na kwotę w wysokości 400,00 zł, jest niezgodny z numerem faktury przedstawionym podczas kontroli. Ponadto w przedłożonym sprawozdaniu podane zostały inne daty dotyczące wystawienia dokumentu oraz zapłaty, aniżeli wynika to rzeczywistości;
28. w sprawozdaniu dot. rachunku umowy zlecenia (poz. 32 kosztorysu nr 2) wystawionego na kwotę 1900,00 zł podano niepełny numer rachunku oraz inną datę dokonanej zapłaty;
29. w deklaracji ZUS z dnia 08.12.2013 r. stanowiącej zapłatę za składkę ZUS (poz. 33 kosztorys nr 2) w wysokości 394,06 zł w sprawozdaniu w kolumnie *data zapłaty* podano inną datę, aniżeli wynika to z dokonanego przelewu za ww. koszt;
30. w rachunku umowy zlecenia wpisanego w sprawozdaniu pod poz. 34 kosztorysu nr 2 podano niepełny numer umowy oraz inną datę wystawienia dokumentu;
31. faktura nr 870/13 wystawiona i zapłacona w dniu 30.12.2013 r. dotycząca obsługi księgowej na kwotę 400,00 zł, nie zawiera opisu z jakich środków została wydatkowana. W sprawozdaniu nie został podany numer faktury;

