

W PROTOKÓŁ KONTROLI

W dniach 12 czerwca 2023 roku - 13 czerwca 2023 roku, 15 czerwca 2023 roku, 20 czerwca 2023 roku została przeprowadzona kontrola zadania publicznego pn. „Prowadzenie Centrum Seniora (CS) w Szczecinie przy ul. Bolesława Śmiałego 16/U2” zgodnie z zawartą umową Nr CRU 19/0002349; WSS-VI.524.18.2019.MC z dnia 07 maja 2019 r. realizowanego przez Towarzystwo Wspierania Inicjatyw Kulturalno-Społecznych "TWIKS" z siedzibą przy ul. Jagiełły 7/2, 70-260 w Szczecinie, oraz 5STEP sp. z o.o. z siedzibą przy al. Wojska Polskiego 63, 70-476 w Szczecinie. Kontrola odbyła się w siedzibie Centrum Seniora.

Kontrola realizacji zadania publicznego została dokonana przez:

- 1) Panią Olgę Wręczycką – Główny Specjalista Zespołu ds. Polityki Rodzinnej i Senioralnej w Wydziale Spraw Społecznych Urzędu Miasta Szczecin,
- 2) Panią Kamilę Bujel – Główny Specjalista Zespołu ds. Polityki Rodzinnej i Senioralnej w Wydziale Spraw Społecznych Urzędu Miasta Szczecin,

na podstawie upoważnień do kontroli odpowiednio WO-I.0052.1.303.2022.KO z dnia 10 maja 2022 roku Pani Olgi Wręczyckiej, WO-I.0052.1.717.2021.KO z dnia 25 listopada 2021 roku Pani Kamili Bujel.

O planowanej kontroli, kontrolowany został rejentalnie poinformowany, znak sprawy WSS-VI.1710.1.3.2023.OW z dnia 30 maja 2023 (odebrane w dniu 31.05.2023 r.)

Kontrolą objęto: realizację zadania publicznego pn.: „Prowadzenie Centrum Seniora (CS) w Szczecinie przy ul. Bolesława Śmiałego 16/U2” w okresie od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r., zgodnie z umową Nr CRU 19/0002349; WSS-VI.524.18.2019.MC z dnia 07 maja 2019 r.

Kontrolujący dokonał następujących czynności kontrolnych:

- analizy przedstawionych oryginałów dokumentów związanych z realizacją zadania, w tym: merytoryczno – finansowych i finansowo – księgowych;

- porównania dokumentów ze sprawozdaniem finansowym;
- wyjaśnień złożonych przez przedstawiciela Zleceniobiorcy.

Kontrolujący dokonali następujących czynności kontrolnych:

1. sprawdzono prawidłowość dokumentacji finansowo-księgowej tj.: faktury, paragony, listy płac, potwierdzenia dokonania przelewów, umowy, rachunki do umów oraz dokumentacji merytorycznej w tym: listy obecności potwierdzające celowość wykorzystania środków finansowych otrzymanych na realizację zadania;
2. porównano dokumenty finansowo-księgowe oraz merytoryczne ze złożonym sprawozdaniem końcowym z wykonania zadania;
3. sprawdzono dokumentację w zakresie efektywności, rzetelności i jakości realizacji zadania.

Powyższego dokonano na podstawie dokumentacji z realizacji zadania publicznego udostępnionej w siedzibie Centrum Seniora przy ul. Bolesława Śmiałego 16/U2, 70-351 Szczecin, oraz rozmów z pracownikiem Organizacji.

W toku czynności kontrolnych wyjaśnień udzielały następujące osoby:

Pani Marcelina Błaszczak – pracownik Centrum Seniora.

W wyniku powyższych czynności kontrolnych dokonano następujących ustaleń:

1. Zakładane cele realizacji zadania publicznego zostały osiągnięte w całości.
2. W okresie obowiązywania umowy zostały zrealizowane działania aktywizacyjne, integracyjne oraz wspierające osoby starsze, jednocześnie Centrum Seniora pełniło funkcję punktu informacyjnego.
3. Dokonane zakupy były niezbędne do realizacji zadania.
4. W ocenie kontrolujących, dokumentacja związana z realizacją zadania prowadzona była w sposób poprawny aczkolwiek w 46 przypadkach zmiany w zapisach dot. rejestru dokumentu były dokonywane niezgodnie z art. 25 ust.1 pkt 1 ustawy o rachunkowości.
5. Brak faktur wykazanych w sprawozdaniu:
 - w poz. 65 w sprawozdaniu; FV nr W000048 – dot. usług pocztowo-telekomunikacyjnych – przedstawiono kserokopie dokumentu, dodatkowo na opisie ksera FV brak informacji w jakim celu zostało zakupionych pięć starterów telefonicznych w działaniu I.2.,

- w poz. 306 w sprawozdaniu: nr 31/2020 – dot. biura projektu – koszty administracyjne, opłaty, materiały biurowe, licencje w działaniu II.2.

6. Stwierdzono rozbieżność pomiędzy wykazanymi w sprawozdaniu numerami dokumentów księgowych a numerami widniejącymi w tytule potwierdzeń przelewów za faktury/listy płac:

- w poz. 23 w sprawozdaniu dot. kosztów eksploatacyjnych w działaniu I.1.,
- w poz. 27 w sprawozdaniu dot. kosztów eksploatacyjnych w działaniu I.1.,
- w poz. 28 w sprawozdaniu dot. kosztów eksploatacyjnych w działaniu I.1.,
- w poz. 33 w sprawozdaniu dot. kosztów eksploatacyjnych w działaniu I.1.,
- w poz. 36 w sprawozdaniu dot. kosztów eksploatacyjnych w działaniu I.1.,
- w poz. 37 w sprawozdaniu dot. kosztów eksploatacyjnych w działaniu I.1.,
- w poz. 44 w sprawozdaniu dot. usług pocztowo-telekomunikacyjnych w działaniu I.2.,
- w poz. 46 w sprawozdaniu dot. usług pocztowo-telekomunikacyjnych w działaniu I.2.,
- w poz. 47 w sprawozdaniu dot. usług pocztowo-telekomunikacyjnych w działaniu I.2.,
- w poz. 48 w sprawozdaniu dot. usług pocztowo-telekomunikacyjnych w działaniu I.2.,
- w poz. 84 w sprawozdaniu: FV 067856/GF20 – dot. materiałów biurowych w działaniu I.4.,
- w poz. 100 w sprawozdaniu: LP 3/MB/CS/20 - dot. wynagrodzenia pracowników zatrudnionych na umowę o pracę w działaniu I.6.,
- w poz. 101 w sprawozdaniu: LP 4/MB/CS/20 - dot. wynagrodzenia pracowników zatrudnionych na umowę o pracę w działaniu I.6.,
- w poz. 110 w sprawozdaniu: LP 1/2020 - dot. wynagrodzenia pracowników zatrudnionych na umowę o pracę w działaniu I.6.,
- w poz. 113 w sprawozdaniu: LP 4/2020 - dot. wynagrodzenia pracowników zatrudnionych na umowę o pracę w działaniu I.6.,
- w poz. 114 w sprawozdaniu: LP 5/2020 - dot. wynagrodzenia pracowników zatrudnionych na umowę o pracę w działaniu I.6.,
- w poz. 115 w sprawozdaniu: LP 6/2020 - dot. wynagrodzenia pracowników zatrudnionych na umowę o pracę w działaniu I.6.,
- w poz. 116 w sprawozdaniu: LP 7/2020 - dot. wynagrodzenia pracowników zatrudnionych na umowę o pracę w działaniu I.6.,
- w poz. 117 w sprawozdaniu: LP 8/2020 - dot. wynagrodzenia pracowników zatrudnionych na umowę o pracę w działaniu I.6.,
- w poz. 121 w sprawozdaniu: LP 12/2020 - dot. wynagrodzenia pracowników zatrudnionych na umowę o pracę w działaniu I.6.,

- w poz. 129 w sprawozdaniu: LP 8/2020 - dot. wynagrodzenia pracowników zatrudnionych na umowę o pracę w działaniu I.6.,
- w poz. 130 w sprawozdaniu: LP 9/2020 - dot. wynagrodzenia pracowników zatrudnionych na umowę o pracę w działaniu I.6.,
- w poz. 131 w sprawozdaniu: LP 10/2020 - dot. wynagrodzenia pracowników zatrudnionych na umowę o pracę w działaniu I.6.,
- w poz. 133 w sprawozdaniu: LP 12/2020 - dot. wynagrodzenia pracowników zatrudnionych na umowę o pracę w działaniu I.6.,
- w poz. 165 w sprawozdaniu: 11/2020/CS-1 - dot. Mobilnego Trenera w poz. I.12.,
- w poz. 209 w sprawozdaniu: Faktura VAT 00226420KS – dot. Miejskiej Rady Seniorów w działaniu I.17.

7. Opisy faktur naruszających zapisy umowy § 6 ust. 3, ust. 4

- w poz. 44 w sprawozdaniu dot. usług pocztowo-telekomunikacyjnych w działaniu I.2.,
- w poz. 51 w sprawozdaniu dot. usług pocztowo-telekomunikacyjnych w działaniu I.2.,
- w poz. 134 w sprawozdaniu: LP 3/2020 - dot. wynagrodzenia pracowników zatrudnionych na umowę o pracę w działaniu I.6.,
- w poz. 145 w sprawozdaniu: AUC/157/2020/8366 - dot. środków czystości w działaniu I.7.,
- w poz. 146 w sprawozdaniu: AUC/157/2020/10498- dot. środków czystości w działaniu I.7.,
- w poz. 153 w sprawozdaniu: AUC/157/2020/12147 - dot. środków czystości w działaniu I.7.,
- w poz. 208 w sprawozdaniu: Faktura VAT 00163620KS – dot. Miejskiej Rady Seniorów w działaniu I.17.,
- w poz. 216 w sprawozdaniu: FA2000101120125 – dot. materiałów warsztatowych na bieżące wydarzenia w ramach Centrum Seniora w działaniu I.18.,
- w poz. 216 w sprawozdaniu: FA2000101120125 – dot. materiałów warsztatowych na bieżące wydarzenia w ramach Centrum Seniora w działaniu I.18.,
- w poz. 231 w sprawozdaniu: paragon fiskalny W013056 – dot. działań związanych z pomocą osobom starszym w związku z panującą pandemią w działaniu I.19.,
- w poz. 233 w sprawozdaniu: paragon fiskalny 036325 – dot. działań związanych z pomocą osobom starszym w związku z panującą pandemią w działaniu I.19.,
- w poz. 235 w sprawozdaniu: w sprawozdaniu: FV 53/2020 – dot. działań związanych z pomocą osobom starszym w związku z panującą pandemią w działaniu I.19.,

- w poz. 257 w sprawozdaniu: w sprawozdaniu: FV AUC/157/2020/12695 – dot. działań związanych z pomocą osobom starszym w związku z panującą pandemią w działaniu I.19.

8. Opisy faktur/list płac niezgodny z dołączonym zestawieniem do sprawozdania z rozliczenia realizacji zadania publicznego:

- w poz. 28 w sprawozdaniu dot. kosztów eksploatacyjnych w działaniu I.1.,
- w poz. 55 w sprawozdaniu dot. usług pocztowo-telekomunikacyjnych w działaniu I.2.,
- w poz. 132 w sprawozdaniu: LP 11/2020 - dot. wynagrodzenia pracowników zatrudnionych na umowę o pracę w działaniu I.6.,
- w poz. 261 w sprawozdaniu: FVC2020/29486 – dot. działań związanych z pomocą osobom starszym w związku z panującą pandemią w działaniu I.19.,
- w poz. 262 w sprawozdaniu: FV 2129/09/2020 – dot. działań związanych z pomocą osobom starszym w związku z panującą pandemią w działaniu I.19.,
- w poz. 265 w sprawozdaniu: FVC2020/19307 – dot. działań związanych z pomocą osobom starszym w związku z panującą pandemią w działaniu I.19.

9. Brak potwierdzeń przelewów:

- w poz. 56 w sprawozdaniu; FV503177730420 - dot. usług pocztowo-telekomunikacyjnych w działaniu I.2.,
- w poz. 57 w sprawozdaniu; FV503018260520 - dot. usług pocztowo-telekomunikacyjnych w działaniu I.2.,
- w poz. 60 w sprawozdaniu; FV503228620820 - dot. usług pocztowo-telekomunikacyjnych w działaniu I.2.,
- w poz. 61 w sprawozdaniu; FV503178500920 - dot. usług pocztowo-telekomunikacyjnych w działaniu I.2.,
- w poz. 63 w sprawozdaniu; FV503183921120 - dot. usług pocztowo-telekomunikacyjnych w działaniu I.2.,
- w poz. 74 w sprawozdaniu: FV 117/Sz07/2020 – dot. materiałów biurowych w działaniu I.4.,
- w poz. 75 w sprawozdaniu: FV 5251/7/2020 – dot. art. spożywczych w działaniu I.5.,
- w poz. 91 w sprawozdaniu: FV 105927/GF20 – dot. art. spożywczych w działaniu I.5.,
- w poz. 102 w sprawozdaniu: LP 5/MB/CS/2020 - dot. wynagrodzenia pracowników zatrudnionych na umowę o pracę w działaniu I.6.,

- w poz. 109 w sprawozdaniu: LP 12/2020 - dot. wynagrodzenia pracowników zatrudnionych na umowę o pracę w działaniu I.6.,
- w poz. 126 w sprawozdaniu: LP 5/2020/CS - dot. wynagrodzenia pracowników zatrudnionych na umowę o pracę w działaniu I.6.,
- w poz. 164 w sprawozdaniu: FV 08/12/2020 - dot. działań informacyjnych i promocji projektów w działaniu I.11.,
- w poz. 181 w sprawozdaniu: nr 33/2020 - dot. spotkań ze specjalistami w działaniu I.16.,
- w poz. 185 w sprawozdaniu: nr 5/2020/CS-2 - dot. spotkań ze specjalistami w działaniu I.16.,
- w poz. 234 w sprawozdaniu: FV 323/20 – dot. działań związanych z pomocą osobom starszym w związku z panującą pandemią w działaniu I.19.,
- w poz. 235 w sprawozdaniu: FV 53/2020 – dot. działań związanych z pomocą osobom starszym w związku z panującą pandemią w działaniu I.19.,
- w poz. 236 w sprawozdaniu: FV 130/2020 – dot. działań związanych z pomocą osobom starszym w związku z panującą pandemią w działaniu I.19.,
- w poz. 235 w sprawozdaniu: FV 53/2020 – dot. działań związanych z pomocą osobom starszym w związku z panującą pandemią w działaniu I.19.,
- w poz. 236 w sprawozdaniu: FV 130/2020 – dot. działań związanych z pomocą osobom starszym w związku z panującą pandemią w działaniu I.19.,
- w poz. 237 w sprawozdaniu: FV 14/2020 – dot. działań związanych z pomocą osobom starszym w związku z panującą pandemią w działaniu I.19.,
- w poz. 238 w sprawozdaniu: FV MAG/000435/04 – dot. działań związanych z pomocą osobom starszym w związku z panującą pandemią w działaniu I.19.,
- w poz. 239 w sprawozdaniu: FV 1369/2020 – dot. działań związanych z pomocą osobom starszym w związku z panującą pandemią w działaniu I.19.,
- w poz. 241 w sprawozdaniu: FV 5/2020 – dot. działań związanych z pomocą osobom starszym w związku z panującą pandemią w działaniu I.19.,
- w poz. 242 w sprawozdaniu: FV 144A/20 – dot. działań związanych z pomocą osobom starszym w związku z panującą pandemią w działaniu I.19.,
- w poz. 244 w sprawozdaniu: FV 156A/20 – dot. działań związanych z pomocą osobom starszym w związku z panującą pandemią w działaniu I.19.,
- w poz. 245 w sprawozdaniu: FV 2020/05/031 – dot. działań związanych z pomocą osobom starszym w związku z panującą pandemią w działaniu I.19.,

- w poz. 246 w sprawozdaniu: FV F0547/2020 – dot. działań związanych z pomocą osobom starszym w związku z panującą pandemią w działaniu I.19.,
- w poz. 247 w sprawozdaniu: w sprawozdaniu: FV MAG/000620/05/20 – dot. działań związanych z pomocą osobom starszym w związku z panującą pandemią w działaniu I.19.,
- w poz. 248 w sprawozdaniu: FV 3437/MAG/05/2020 – dot. działań związanych z pomocą osobom starszym w związku z panującą pandemią w działaniu I.19.,
- w poz. 249 w sprawozdaniu: FS666/2020– dot. działań związanych z pomocą osobom starszym w związku z panującą pandemią w działaniu I.19.,
- w poz. 250 w sprawozdaniu: FV 1828/06/2020 – dot. działań związanych z pomocą osobom starszym w związku z panującą pandemią w działaniu I.19.,
- w poz. 251 w sprawozdaniu: FV 207/K/06/2020 – dot. działań związanych z pomocą osobom starszym w związku z panującą pandemią w działaniu I.19.,
- w poz. 294 w sprawozdaniu: FV/N/WB/02/02/2020 – dot. biura projektu w działaniu II.2.

10. Koszt niekwalifikowany:

- dot. poz. 95 w sprawozdaniu; FV AUC/157/2020/8074 – dot. art. spożywczych w działaniu I.5.- zakup reklamówki na kwotę 2,40 zł.

11. Stwierdzono rozbieżność pomiędzy wykazanymi w sprawozdaniu kosztami związanymi z zakupem towaru lub indywidualna listą płac a dokonany przelewem:

- dot. poz. 99 w sprawozdaniu: LP 2/MB/CS/20 – dot. wynagrodzenia pracowników zatrudnionych na umowę o pracę w działaniu I.6. Lista płac określa wysokość wynagrodzenia na kwotę 1 178,35 zł, przelew został dokonany na kwotę 1 264,35 zł,
- dot. poz.196 w sprawozdaniu: 6/2020/CS-2 – dot. spotkań ze specjalistami w działaniu I.16., rachunek został wystawiony na kwotę 473,20 zł, przelew dokonano na kwotę 331,90 zł.

12. Wystawione FV T-mobile obejmują abonamenty dla 5 numerów telefonu oraz raty za sprzęt. Każda z FV rozliczona jest tylko w części przez Organizację. W okresie od stycznia 2020 do czerwca 2020 roku rozliczone zostały w zakresie tylko jednego numeru telefonu, obsługującego siedzibę Centrum Seniora. Wystawione FV w okresie od lipca do grudnia 2020 roku rozliczone zostały w większej kwocie. Żadna z FV nie została opisana w sposób, umożliwiający weryfikację poniesionego kosztu z dotacji.

13. Umowa zlecenie nr 2/2020/CS z dnia 02.01.2020 roku zawarta między 5STEP sp. z o.o. reprezentowaną przez Panią Marcelinę Błaszczuk a Centrum Aktywności Bliskość Katarzyna Jurewicz. Umowa dotyczyła koordynacji projektu i obowiązywała do 31 grudnia 2020 roku.

Z przedstawionej dokumentacji wynika, że rachunki za realizację zlecenia oraz przekazane środki za wykonane zadania zostały dokonane następująco:

- rachunek z marca wystawiony przez „Strefę Zmiany Katarzyna Jurewicz”, przelew dokonany został na konto „Strefa Zmiany Katarzyna Jurewicz”;
- rachunek z września wystawiony przez „Strefę Zmiany Katarzyna Jurewicz”, przelew dokonany został na konto „Strefa Zmiany Katarzyna Jurewicz”;
- rachunek z października wystawiony przez „Strefę Zmiany Katarzyna Jurewicz”, przelew dokonany został na konto „Centrum Aktywności Bliskość Katarzyna Jurewicz”;
- rachunek z listopada wystawiony przez „Strefę Zmiany Katarzyna Jurewicz”, przelew dokonany został na konto „Strefa Zmiany Katarzyna Jurewicz”;
- rachunek z grudnia wystawiony przez „Strefę Zmiany Katarzyna Jurewicz”, przelew dokonany został na konto „Strefa Zmiany Katarzyna Jurewicz”.

Z informacji uzyskanych z bazy danych CEiDG wynika, że zmiana nazwy przedsiębiorcy została dokonana 03 marca 2020 roku. Zgodnie z zapisami umowy zlecenie nr 2/2020/CS z dnia 02.01.2020 roku §7 ust. 2 zmiany lub uzupełnienia umowy wymagają formy pisemnej. W trakcie kontroli nie przedstawiono aneksu do umowy, uwzględniającego zmianę nazwy Zleceniobiorcy.

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

.....
.....
.....
.....
.....

Protokół kontroli sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

Pouczono Prezesa organizacji kontrolowanej o możliwości zgłoszenia w terminie 7 dni od dnia podpisania protokołu pisemnych wyjaśnień co do zawartych w nim ustaleń.

Protokół zawiera 9 ponumerowanych stron.

Kontrolujący

1.

(podpis kontrolującego)

2.

(podpis kontrolującego)

Kontrolowany

1.

(podpis Prezesa organizacji)

2.

(podpis Wiceprezesa organizacji)