MOPS.DK.0801.19.2018

Protokół

z kontroli problemowej przeprowadzonej w **Spółdzielni Socjalnej „Razem" z siedzibą w Gdyni**, przez Elżbietę Badaj – Starszego inspektora ds. kontroli, w dniach od **28 września 2018 r. do 12 października 2018 r.** (z wyłączeniem dni od 02 października 2018 r. do 05 października 2018 r. – z powodu zwolnienia lekarskiego oraz dnia 09 października 2018 r. – z powodu urlopu wypoczynkowego), na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli Nr 19/2018 z dnia 20 września 2018 r. wydanego przez Panią Mirosławę Jezior - Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gdyni,

Zakres kontroli

Realizacja zleconego zadania oraz prawidłowość wykorzystania dotacji w II kwartale 2018 r.

Ustalenia ogólne

Zgodnie z Ustawą z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 450 z późn. zm.) po przeprowadzeniu otwartego konkursu ofert, Spółdzielnia Socjalna „Razem" w Gdyni zwana dalej „Spółdzielnią" z siedzibą w Gdyni przy ul. Szyprów 26, realizuje od 01 listopada 2016 r., w formie powierzenia zadanie publiczne z zakresu pomocy społecznej polegające na przygotowaniu i dostarczaniu posiłków osobom objętym wsparciem przez MOPS w Gdyni, na podstawie umowy Nr KB/10/MOPS/2016 z dnia 25.10.2016 r. zawartej pomiędzy Prezydentem Miasta Gdyni a Spółdzielnią.

Zgodnie z ww. umową do zadań Spółdzielni należy:

Część I.

Przygotowanie i dostarczanie jednego gorącego dwudaniowego posiłku obiadowego dziennie przez siedem dni w tygodniu tj. średniomiesięcznie 1 794 zestawów obiadowych, jednak nie więcej niż 21 535 zestawów obiadowych w 2018 roku, osobom, które własnym staraniem nie

mogą go sobie zapewnić, a Dzielnicowe Ośrodki Pomocy Społecznej Nr 1,2,3,4 w Gdyni (zwane dalej DOPS) przyznały im to świadczenie decyzją administracyjną.

Część II.

Przygotowanie i dostarczanie dwóch posiłków dziennie (śniadanie i gorący dwudaniowy posiłek obiadowy) przez pięć dni roboczych w tygodniu dla maksymalnie 68 uczestników Środowiskowego Domu Samopomocy przy ul. Maciejewicza 11 w Gdyni.

Część III.

Przygotowywanie i dostarczanie dwóch posiłków dziennie (śniadanie i gorący dwudaniowy posiłek obiadowy) przez pięć dni roboczych w tygodniu dla maksymalnie 50 uczestników Środowiskowego Domu Samopomocy przy ul. Wąsowicza 3 w Gdyni.

Część IV.

Przygotowanie i dostarczenie trzech posiłków dziennie przez siedem dni w tygodniu dla Gdyńskiego Ośrodka Wsparcia przy ul. Chwarznieńskiej 93 w Gdyni:

a) śniadanie, gorący jednodaniowy obiad, kolacja, w ilości maksymalnie:

- od stycznia do marca 2018 r. – 31 śniadań i 31 kolacji dziennie oraz maksymalnie 31 obiadów dziennie.
- od kwietnia do maja 2018 r. – 18 śniadań i 18 kolacji dziennie oraz maksymalnie 18 obiadów dziennie.

b) śniadanie, gorący dwudaniowy obiad, kolacja, w ilości maksymalnie:

- od czerwca do lipca 2018 r. – 35 śniadań i 35 kolacji dziennie oraz maksymalnie 35 obiadów dziennie.
- od sierpnia do września 2018 r. – 43 śniadania i 43 kolacje dziennie oraz maksymalnie 43 obiady dziennie.
- od października do grudnia 2018 r. – 48 śniadań i 48 kolacji dziennie oraz maksymalnie 48 obiadów dziennie.

Część V.

Przygotowanie i dostarczanie jednego gorącego dwudaniowego posiłku obiadowego dziennie przez pięć dni w tygodniu tj. średniomiesięcznie 655 zestawów obiadowych, jednak nie więcej niż 7 866 zestawów obiadowych w 2018 roku.

Posiłki są dostarczane do Zespołu Świetlic Opiekuńczych przy ul. Armii Krajowej 28/3 w Gdyni oraz do Świetlicy Opiekuńczej prowadzonej przez Fundację „ADAPTACJA" przy ul. Chylońskiej 217 w Gdyni.

Termin realizacji zadania ustalony jest od 01 listopada 2016 r. do 31 października 2021 r.

Przygotowanie posiłków odbywa się w Gdyni przy ul. Szyprów 26.

Zgodnie z § 8 ww. umowy Zleceniodawca sprawuje kontrolę prawidłowości wykonywania zadania publicznego przez Zleceniobiorcę, w tym wydatkowania przekazanej dotacji.

Kontrolą objęto okres od 01 kwietnia 2018 r. do 30 czerwca 2018 r., w tym czasie funkcję Prezesa Zarządu Spółdzielni pełnił Pan Wojciech Girucki a księgi rachunkowe podmiotu kontrolowanego prowadziła Pani Danuta Grabarz – Główny księgowy Spółdzielni, zatrudniona na tym stanowisku na cały etat.

Zagadnienia objęte kontrolą

Realizacja zleconego zadania i prawidłowość wykorzystania dotacji

Kontrolujący dokonał kontroli zgodności sposobu realizacji zleconego zadania z umową i ofertą Spółdzielni oraz kontroli prawidłowości wydatkowania dotacji w II kwartale 2018 r. w oparciu o:

1. Akta osobowe pracowników zatrudnionych przy realizacji zadania.
2. Dokumentację księgową: dowody księgowe poniesienia kosztów, raporty kasowe, wyciągi bankowe oraz zestawienia refundacji wydatków pomiędzy rachunkami Zleceniobiorcy, dokumentujące fakt poniesienia wydatków w II kwartale 2018 r.
3. Sprawozdanie częściowe z wykonania zadania za II kwartał 2018 roku.

W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolujący stwierdził, co następuje:

w części merytorycznej realizacji zadania

Zgodnie z § 2 ust. 17 ww. umowy, Spółdzielnia zobowiązała się, że przez cały czas trwania umowy zatrudniać będzie na podstawie umów o pracę co najmniej 6 osób (każdą w wymiarze pełnego etatu), dla których dostęp do rynku pracy z różnych względów jest utrudniony – w szczególności osoby z niepełnosprawnościami...

Akta osobowe pracowników zatrudnionych przy realizacji zadania.

W trakcie czynności kontrolnych, kontrolujący dokonał sprawdzenia akt osobowych losowo wybranych siedmiu pracowników posiadających status osoby niepełnosprawnej, zatrudnionych przez Spółdzielnię przy realizacji zadania.
Wykaz osób niepełnosprawnych zatrudnionych przy realizacji zadania przedstawia Tabela nr 1.

Tabela nr 1. Wykaz osób niepełnosprawnych zatrudnionych przy realizacji zadania.

Lp.	Nazwisko i imię	Stanowisko	Data zatrudnienia / okres zatrudnienia	Wynagrodzenie brutto (w zł.)	Etat	Stopień niepełnospra-wności	Ważność orzeczenia
1.		Pomoc kuchenna	Czas nieokreślony		1	umiarkowany	na stałe
2.		Pomoc kuchenna	Czas nieokreślony		1	umiarkowany	na stałe
3.		Kierowca-zaopatrze-niowiec	Czas nieokreślony		1	umiarkowany	na stałe
4.		Pomoc kuchenna	Czas nieokreślony		1	umiarkowany	na stałe
5.		Pomoc kuchenna	Czas nieokreślony		1	umiarkowany	
6.		Pomoc kuchenna	Czas nieokreślony Czas nieokreślony		1	znaczny	na stałe
7.		Pomoc kuchenna	Czas nieokreślony		1	znaczny	na stałe

Na podstawie przedstawionej dokumentacji kontrolujący stwierdził, że Spółdzielnia zatrudniała siedem osób, które posiadają status osoby niepełnosprawnej. Każdy z pracowników posiadał ważne orzeczenie o stopniu niepełnosprawności, które dołączone było do akt osobowych pracowników i potwierdzone za zgodność z oryginałem.

Wszystkie osoby były zatrudnione na podstawie umowy o pracę, w wymiarze pełnego etatu. Naliczone na liście płac za miesiąc maj 2018 r., kwoty wynagrodzeń ww. pracowników były zgodne z angażami znajdującymi się w aktach osobowych.
Kontrolujący dokonał kontroli wypłaconych ww. pracownikom wynagrodzeń netto za miesiąc maj 2018 r. Wszyscy otrzymali wynagrodzenie za pracę na rachunek bankowy w dniu 05.06.2018 r., zgodnie z listą płac nr 7/18 za miesiąc maj 2018 rok.

w części finansowej realizacji zadania

Ustalenia wstępne

Księgowość jednostki w II kwartale 2018 r. prowadzona była w oparciu o przepisy Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm.). W budżecie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej na realizację zadania w okresie od dnia 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. zabezpieczono środki finansowe w wysokości do 1 064 529,00 PLN. Zgodnie z umową KB/10/MOPS/2016 zawartą w dniu 25.10.2016 r., środki finansowe na realizację zadania przekazywane są przez Zleceniodawcę na konto bankowe wskazane w umowie przez Zleceniobiorcę, transzami.
Sprawozdanie częściowe z wykonania zadania publicznego za okres II kwartału 2018 r. zostało złożone przez Zleceniobiorcę w siedzibie MOPS w Gdyni w terminie określonym w umowie tj. dnia 06 lipca 2018 r.

Kontrola dowodów księgowych – faktur, raportów kasowych, wyciągów bankowych oraz zestawień refundacji wydatków.

W celu ustalenia prawidłowości wykorzystania dotacji otrzymanej na realizację zadania, kontrolujący dokonał sprawdzenia metodą losową wybranych 28 dokumentów księgowych kosztowych, dotyczących II kwartału 2018 roku, wykazanych w sprawozdaniu częściowym z realizacji zadania publicznego złożonym przez Spółdzielnię oraz raportów kasowych, wyciągów bankowych oraz zestawień refundacji wydatków pomiędzy rachunkami Zleceniobiorcy świadczących o poniesieniu wydatków z dotacji w tym okresie.
Zestawienie kontrolowanych dokumentów finansowych wykazanych w sprawozdaniu częściowym za okres II kwartał 2018 roku, przedstawia Tabela nr 2.

Tabela nr 2. Zestawienie skontrolowanych dokumentów księgowych.

Lp.	Nr Dokumentu	Data dokumentu księgowego	Wystawca dokumentu	Wydatek	Rodzaj zakupu (zobowiązania)	Data Zapłaty
1. **(1)**	F-ra VAT 5917/2018	03.04.2018	Centrum Dystrybucji Mięsa i Wędlin Szynkovit ul. Żaglowa 5 80-560 Gdańsk	988,59	Artykuły spożywcze	PRZELEW WB nr 4 z dnia 20.04.2018 r.
2. **(2)**	F-ra VAT 127	05.04.2018	P.H.U.KABAN Robert Chrzanowski ul. Piotrkowska 39/1 81-502 Gdynia	829,48	Artykuły spożywcze	PRZELEW WB nr 4 z dnia 20.04.2018 r.
3. **(3)**	F-ra VAT **111425**	07.04.2018	„Bochen" Spółdzielnia Pracy Piekarsko-Ciastkarska ul. Stryjska 13 81-506 Gdynia	694,44	Artykuły spożywcze	PRZELEW WB nr 5 z dnia 07.05.2018 r.
4.	F-ra VAT 50059	09.04.2018	Przedsiębiorstwo Usługowo Handlowe „OLKO" Al. Niepodległości 606/610 81-879 Sopot	1 913,88	Pojemniki	PRZELEW WB nr 4 z dnia 20.04.2018 r.
5.	F-ra VAT FF/10826/ 2018/3	10.04.2018	Sportowa Centrum Sp. z o.o. ul. Małolacka 13 81-654 Gdynia	158,73	Paliwo	KARTA Refundacja kosztów wg zestawienia nr 4/2018. WB nr 5 z dnia 07.05.2018 r. (11 106,45 zł.)
6.	F-ra VAT 139	10.04.2018	P.H.U.KABAN Robert Chrzanowski ul. Piotrkowska 39/1 81-502 Gdynia	1 447,24	Artykuły spożywcze	PRZELEW WB nr 4 z dnia 20.04.2018 r.
7.	F-ra 14908/FF/320 /2018	13.04.2018	LOTOS Al. Zwycięstwa 165 81-521 Gdynia	145,19	Paliwo	KARTA Refundacja kosztów wg zestawienia nr 4/2018. WB nr 5 z dnia 07.05.2018 r. (11 106,45 zł.)
8.	F-ra FV/756/2018	16.04.2018	PWS Sp. z o.o. ul. Miałki Szlak 26 80-717 Gdańsk	504,00	Artykuły spożywcze	PRZELEW WB nr 4 z dnia 20.04.2018 r.
9. **(4)**	F-ra VAT 1476/2018	24.04.2018	MarGast ul. Łódzka 2B 80-180 Gdańsk	673,18	Artykuły spożywcze	PRZELEW WB nr 5 z dnia 07.05.2018 r.
10.	F-ra 8460/2018	05.05.2018	Centrum Dystrybucji Mięsa i Wędlin Szynkovit ul. Żaglowa 5 80-560 Gdańsk	1 571,80	Artykuły spożywcze	PRZELEW WB nr 5 z dnia 18.05.2018 r.
11.	F-ra VAT 9068/FF/311/ 2018	16.05.2018	LOTOS ul. Kontenerowa 2 81-155 Gdynia	229,54	Paliwo	KARTA Refundacja kosztów wg zestawienia nr 5/2018. WB nr 6 z dnia 04.06.2018 r. (11 658,20zł.)
12. **(5)**	F-ra VAT FVS/18/05/ 0652	22.05.2018	Zakład Produkcyjno-Handlowy „Ula" Przybylscy ul. Partyzantów Kaszubskich 19 84-207 Bojano	1 392,30	Artykuły spożywcze	PRZELEW WB nr 6 z dnia 04.06.2018 r.

13.	F-ra VAT 10245/2018	26.05.2018	Centrum Dystrybucji Mięsa i Wędlin Szynkovit ul. Żaglowa 5 80-560 Gdańsk	725,75	Artykuły spożywcze	PRZELEW WB nr 6 z dnia 04.06.2018 r.
14.	F-ra FV/1131/2018	19.06.2018	PWS Sp. z o.o. ul. Miałki Szlak 26 80-717 Gdańsk	1 732,20	Artykuły spożywcze	PRZELEW WB nr 6 z dnia 22.06.2018 r.
15.	F-ra VAT 598	10.04.2018	AGRO ANNA Marian Stenzel ul. Lipowa 39 83-330 Pępowo	505,44	Artykuły spożywcze	GOTÓWKA RK nr 4/KB10/2018 z dnia 10.04.2018 r.
16.	F-ra VAT 17163/FF/320 /2018	27.04.2018	LOTOS Al. Zwycięstwa 165 81-521 Gdynia	180,00	Paliwo	GOTÓWKA RK nr 4/KB10/2018 z dnia 27.04.2018 r.
17.	F-ra VAT 906	29.05.2018	AGRO ANNA Marian Stenzel ul. Lipowa 39 83-330 Pępowo	302,94	Artykuły spożywcze	GOTÓWKA RK nr 2/KB10/2018 z dnia 29.05.2018 r.
18.	F-ra VAT F01900/24/18	13.06.2018	Pryzmat Sp. z o.o. sp. k ul. A. Ostrowskiego 15 53-238 Wrocław	195,59	Toner	GOTÓWKA RK nr 6/KB10/2018 z dnia 13.06.2018 r.
19.	F-ra VAT 1019	17.06.2018	AGRO ANNA Marian Stenzel ul. Lipowa 39 83-330 Pępowo	454,68	Artykuły spożywcze	GOTÓWKA RK nr 6/KB10/2018 z dnia 17.06.2018 r.
20. **(6)**	F-ra VAT 273	16.06.2018	P.H.U.KABAN Robert Chrzanowski ul. Piotrkowska 39/1 81-502 Gdynia	820,20	Artykuły spożywcze	PRZELEW WB nr 6 z dnia 22.06.2018 r.
21.	F-ra VAT 51236	11.05.2018	Przedsiębiorstwo Usługowo Handlowe „OLKO" Al. Niepodległości 606/610 81-879 Sopot	3 828,81	Środki czystości, opakowania	PRZELEW WB nr 5 z dnia 18.05.2018 r.
22. **(7)**	F-ra VAT 1795/2018	09.05.2018	MarGast ul. Łódzka 2B 80-180 Gdańsk	709,80	Artykuły spożywcze	PRZELEW WB nr 5 z dnia 18.05.2018 r.
23.	F-ra VAT 18686/FF/320 /2018	09.05.2018	LOTOS Al. Zwycięstwa 165 81-521 Gdynia	166,43	Paliwo	KARTA Refundacja kosztów wg zestawienia nr 5/2018. WB nr 6 z dnia 04.06.2018 r. (11 658,20zł.)
24. **(8)**	F-ra VAT 187	07.05.2018	P.H.U.KABAN Robert Chrzanowski ul. Piotrkowska 39/1 81-502 Gdynia	1 017,93	Artykuły spożywcze	PRZELEW WB nr 5 z dnia 18.05.2018
25. **(9)**	F-ra VAT FVS/18/04/06 09	20.04.2018	Zakład Produkcyjno-Handlowy „Ula" Przybylscy ul. Partyzantów Kaszubskich 19 84-207 Bojano	446,36	Artykuły spożywcze	PRZELEW WB nr 5 z dnia 18.05.2018 r.
26. **(10)**	F-ra VAT 130	06.04.2018	P.H.U.KABAN Robert Chrzanowski ul. Piotrkowska 39/1 81-502 Gdynia	746,12	Artykuły spożywcze	PRZELEW WB nr 4 z dnia 20.04.2018 r.
27. **(11)**	F-ra FVA/77/2018/ 04	19.04.2018	„Gospodarstwo" Piotr Lehman ul. Chabrowa 24 81-079 Gdynia	299,88	Artykuły spożywcze	PRZELEW WB nr 5 z dnia 07.05.2018 r.

28.	F-ra VAT 15864/FF/320 /2018	19.04.2018	LOTOS Al. Zwycięstwa 165 81-521 Gdynia	200,03	Paliwo	KARTA Refundacja kosztów wg zestawienia nr 4/2018. WB nr 5 z dnia 07.05.2018 r. (11 106,45 zł.)
	Razem			**22 880,53**		

(1) faktura zapłacona po terminie – na fakturze widnieje termin płatności 17.04.2018 r. a przelew nastąpił dnia 20.04.2018 r. Kserokopia faktury stanowi załącznik Nr 1 do protokołu kontroli.

(2) faktura zapłacona po terminie – na fakturze widnieje termin płatności 07.04.2018 r. a przelew nastąpił dnia 20.04.2018 r. Kserokopia faktury stanowi załącznik Nr 2 do protokołu kontroli.

(3) faktura zapłacona po terminie – na fakturze widnieje termin płatności 14.04.2018 r. a przelew nastąpił dnia 07.05.2018 r. Kserokopia faktury stanowi załącznik Nr 3 do protokołu kontroli.

(4) faktura zapłacona po terminie – na fakturze widnieje termin płatności 01.05.2018 r. a przelew nastąpił dnia 07.05.2018 r. Kserokopia faktury stanowi załącznik Nr 4 do protokołu kontroli.

(5) faktura zapłacona po terminie – na fakturze widnieje termin płatności 29.05.2018 r. a przelew nastąpił dnia 04.06.2018 r. Kserokopia faktury stanowi załącznik Nr 5 do protokołu kontroli.

(6) faktura zapłacona po terminie – na fakturze widnieje termin płatności 20.06.2018 r. a przelew nastąpił dnia 22.06.2018 r. Kserokopia faktury stanowi załącznik Nr 6 do protokołu kontroli.

(7) faktura zapłacona po terminie – na fakturze widnieje termin płatności 16.05.2018 r. a przelew nastąpił dnia 18.05.2018 r. Kserokopia faktury stanowi załącznik Nr 7 do protokołu kontroli.

(8) faktura zapłacona po terminie – na fakturze widnieje termin płatności 09.05.2018 r. a przelew nastąpił dnia 18.05.2018 r. Kserokopia faktury stanowi załącznik Nr 8 do protokołu kontroli.

(9) faktura zapłacona po terminie – na fakturze widnieje termin płatności 27.04.2018 r. a przelew nastąpił dnia 18.05.2018 r. Kserokopia faktury stanowi załącznik Nr 9 do protokołu kontroli.

(10) faktura zapłacona po terminie – na fakturze widnieje termin płatności 08.04.2018 r. a przelew nastąpił dnia 20.04.2018 r. Kserokopia faktury stanowi załącznik Nr 10 do protokołu kontroli.

(11) faktura zapłacona po terminie – na fakturze widnieje termin płatności 26.04.2018 r. a przelew nastąpił dnia 07.05.2018 r. Kserokopia faktury stanowi załącznik Nr 11 do protokołu kontroli.

Kserokopia wyciągów bankowych nr 4, nr 5, nr 6 stanowią załącznik nr 12 do protokołu kontroli.

Analiza dowodów księgowych wykazanych w Tabeli nr 2, wykazała, że:

1. Na wszystkich kontrolowanych dowodach księgowych wskazywano sposób księgowania (dekretację), ze wskazaniem daty ujęcia dowodu w księgach rachunkowych oraz podpisem osoby odpowiedzialnej za te wskazania.
2. Każdy z kontrolowanych dowodów księgowych zawierał trwały opis zawierający informację, z jakich środków wydatkowana kwota została pokryta oraz jakie było przeznaczenie zakupionego towaru.
3. Dowody księgowe zawierały informację, że wydatek jest finansowany z dotacji z podaniem numeru umowy.
4. Dowody księgowe zostały sprawdzone pod względem merytorycznym, legalności, celowości i gospodarności oraz pod względem formalno-rachunkowym z podpisami osób upoważnionych.
5. Na dowodach księgowych znajdował się zapis „zatwierdzam do wypłaty z środków … na kwotę…" z podpisem osoby upoważnionej.
6. Wszystkie skontrolowane dowody księgowe kosztowe były opatrzone pieczęcią Zleceniobiorcy.
7. Zobowiązania wynikające z kontrolowanych dowodów księgowych regulowane były w formie bezgotówkowej, gotówkowej oraz na podstawie refundacji wydatków pomiędzy rachunkami Zleceniobiorcy.
8. Odbiór gotówki był kwitowany na fakturach płatnych gotówką. Osoba odbierająca gotówkę potwierdzała odbiór należności przez wpisanie na dowodzie, stanowiącym podstawę dokonania wpłaty następującej treści: „potwierdzam otrzymanie gotówki w kwocie… podpis…".

9. Występuje zgodność pomiędzy dokumentami wykazanymi w sprawozdaniu częściowym za II kwartał 2018 r. a oryginalnymi dokumentami źródłowymi.

10. Wydatki związane z realizacją zleconego zadania były zgodne z kategoriami wydatków wynikającymi z zatwierdzonego kosztorysu.

11. W jedenastu przypadkach Spółdzielnia uregulowała zaciągnięte zobowiązania po terminie wskazanym w dowodzie księgowym.

Wnioski końcowe

Kontrolujący na podstawie dokumentacji poddanej kontroli stwierdza, że w okresie objętym kontrolą jednostka wydatkowała i dokumentowała wydatki z dotacji zgodnie z zawartą umową. Jednakże stwierdza się, że jednostka kontrolowana, w celu wyeliminowania nieprawidłowości stwierdzonych w protokole kontroli powinna:

1. Bezwzględnie stosować się do zapisu art. 44 ust. 3 pkt 3) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.): „Wydatki publiczne powinny być dokonywane w wysokości i **terminach** wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań".

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i podpisano po uprzednim odczytaniu. Poinformowano Prezesa Spółdzielni, Pana Wojciecha Giruckiego o możliwości złożenia wyjaśnień w stosunku do zaistniałego stanu na piśmie w ciągu 14 dni od daty odbioru protokołu.

Gdynia, dnia 23 października 2018 r.

Osoba kontrolująca

Starszy inspektor ds. kontroli

.....mgr Elżbieta Badaj.....

Prezes Zarządu
Spółdzielni Socjalnej „Razem"

Prezes Zarządu

.....
Wojciech Grucki

Spółdzielnia Socjalna
„RAZEM"
81-561 Gdynia, ul. Szyperska 14
NIP 9581669984, Rejestr [illegible]
KRS 0000[illegible]

Załączniki:

1. Kserokopia faktory Nr 5917/2018 z dnia 30.04.2018 r. – zawiera stron 1-2.
2. Kserokopia faktury Nr 127 z dnia 05.04.2018 r. – zawiera stron 1-2.
3. Kserokopia faktury Nr **111425** z dnia 07.04.2018 r. – zawiera stron 1-2.
4. Kserokopia faktury Nr 1476/2018 z dnia 24.04.2018 r. – zawiera stron 1-2.
5. Kserokopia faktury Nr FVS/18/05/0652 z dnia 22.05.2018 r. – zawiera stron 1-2.
6. Kserokopia faktury Nr 273 z dnia 16.06.2018 r. – zawiera stron 1-2.
7. Kserokopia faktury Nr 1795/2018 z dnia 09.05.2018 r. – zawiera stron 1-2.
8. Kserokopia faktury Nr 187 z dnia 07.05.2018 r. – zawiera 1-2.
9. Kserokopia faktury Nr FVS/18/04/0609 z dnia 20.04.2018 r. – zawiera stron 1-2.
10. Kserokopia faktury Nr 130 z dnia 06.04.2018 r. – zawiera stron 1-2.
11. Kserokopia faktury FVA/77/2018/04 z dnia 19.04.2018 r. – zawiera stron 1-2.
12. Kserokopia wyciągów bankowych nr 4, nr 5, nr 6 – zawierają stron 1-9

Kwituję odbiór jednego egzemplarza protokołu, dnia 25.10.2018

Prezes Zarządu
Wojciech Cirucki

MOPS.DK.0801.18.2018

Spółdzielnia Socjalna
„RAZEM"
81-561 Gdynia, ul. Szyprów 26
NIP 9581669984, Regon 362185217
KRS 0000569741

MOPS Gdynia wpłynęło
09. 11. 2018
data ..... znak 8482

Gdynia, dnia 8 listopada 2018 r.

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
w Gdyni
Ul. Grabowo 2

W odpowiedzi na wnioski pokontrolne sformułowane po kontroli problemowej zadania KB/10/MOPS/16, przeprowadzonej w Spółdzielni Socjalnej „Razem" wyjaśniam co następuje:

1. Spółdzielnia opłaca faktury w określonych na nich terminach.
   Ewentualne opóźnienia mogą wynikają z faktu, że część dostaw odbywa się na podstawie dokumentów WZ, które po ustaleniu faktycznej liczby otrzymanego towaru potwierdzane są później poprawnymi fakturami i:
   - faktury te dostarczane są do biura Spółdzielni w terminach późniejszych niż terminy płatności,
   - określony na fakturach asortyment nie jest zgodny z zamówieniem, podlega zwrotowi lub korekcie, a Spółdzielnia oczekuje na wystawienie faktury korygującej.

Z poważaniem

Prezes Zarządu
Wojciech Grucki

PREZYDENT MIASTA GDYNI
81-382 Gdynia, Al. Marszałka Piłsudskiego 52/54
telefon (centrala): 66 88 000; fax: 62-09-798; e-mail: umgdynia@gdynia.pl; www.gdynia.pl

MOPS.DK.0801.19.2018
L. dz. 064.8748.2018

Gdynia, dnia 13.11.2018 r.

Pan
Wojciech Girucki
Spółdzielnia Socjalna „Razem"
ul. Szyprów 26
81-561 Gdynia

W dniach od 28.09.2018 r. do 12.10.2018 r. upoważniony pracownik Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gdyni przeprowadził w Spółdzielni Socjalnej „Razem" z siedzibą w Gdyni, kontrolę problemową mającą na celu sprawdzenie prawidłowości realizacji zleconego zadania i wykorzystania dotacji w II kwartale 2018 r.

Po przeanalizowaniu wniosków końcowych zawartych w protokole z kontroli oraz w świetle złożonego pisma z dnia 09.11.2018 r. przez Prezesa Zarządu Spółdzielni Socjalnej „Razem", zaleceń pokontrolnych nie wydaje się.

Z poważaniem

Z up. PREZYDENTA MIASTA GDYNI
Michał Guć
Wiceprezydent Miasta

Z-ca DYREKTORA
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Gdyni
mgr Katarzyna Stec