MOPS.DK.0801.12.2018

PROTOKÓŁ

z kontroli problemowej w Stowarzyszeniu „Gaudium Vitae" im. Stanisławy Leszczyńskiej w Gdyni przy ul. Tatrzańskiej 35, przeprowadzonej przez Annę Wiatrak - Starszego inspektora ds. kontroli, w dniach od 30 kwietnia 2018 r. do 16 maja 2018 r. na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr 12/2018, wystawionego dnia 18.04.2018 r. przez Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gdyni – Panią Mirosławę Jezior.

Zakres kontroli:

Realizacja zleconego zadania, polegającego na wspieraniu samotnych matek i rodzin ubogich oraz prawidłowość wykorzystania dotacji w I kwartale 2018 roku.

Ustalenia ogólne:

Po przeprowadzeniu otwartego konkursu ofert, 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.), od 1 maja 2016 r. Stowarzyszenie „Gaudium Vitae" im. Stanisławy Leszczyńskiej w Gdyni realizuje zadanie publiczne z zakresu pomocy społecznej, polegające na wspieraniu samotnych matek i rodzin ubogich, na podstawie umowy o powierzenie realizacji zadania Nr KB/3/MOPS/2016 z dnia 26 kwietnia 2016 roku, zawartej pomiędzy Gminą Miasta Gdyni a Stowarzyszeniem.

Zgodnie z odpisem KRS Nr 0000224462, stan na dzień 20.04.2016 r., dla ważności oświadczeń dotyczących reprezentacji, praw i zobowiązań majątkowych i niemajątkowych wymagane jest współdziałanie dwóch członków zarządu, w tym Prezesa lub Wiceprezesa.

Przedmiotem działalności statutowej, nieodpłatnej, Stowarzyszenia „Gaudium Vitae" jest:

- obrona poczętego życia i udzielanie pomocy prawnej, medycznej, psychologicznej i materialnej matkom, przeżywającym trudności w związku z przyjęciem poczętego życia;

- edukacja i wychowanie w zakresie przygotowania matek do podjęcia poprawnego wypełniania obowiązków macierzyńskich oraz zdobywania wykształcenia i przygotowania do podjęcia pracy zarobkowej;
- kształtowanie pozytywnych postaw małżeńskich i rodzinnych poprzez prowadzenie zajęć edukacyjnych, terapeutycznych, wychowawczych zwłaszcza w zakresie przeciwdziałania patologiom społecznym;
- organizowanie szkoleń dla matek i ojców w zakresie naturalnego planowania rodziny, zdrowotnych zachowań, zagrożeń okresu prenatalnego i po porodzie, karmienia piersią, opieki nad niemowlęciem i dzieckiem starszym;
- organizowanie okolicznościowych i integrujących spotkań rodzin podopiecznych „Gaudium Vitae" z członkami i wolontariuszami Stowarzyszenia;
- przeprowadzanie wywiadów w domach podopiecznych, wizyty w szkołach, poradniach specjalistycznych, urzędach i sądach.

Termin realizacji zadania, będącego przedmiotem ww. umowy, ustalony jest od 1 maja 2016 r. do 31 marca 2019 r.

Zadanie realizowane jest w siedzibie Stowarzyszenia, mieszczącej się w Gdyni przy ul. Tatrzańskiej 35 (w pomieszczeniach budynku kościoła Parafii Rzymskokatolickiej św. Stanisława Kostki w Gdyni), udostępnionej Zleceniobiorcy na podstawie umowy bezpłatnego użyczenia z dnia 23.11.2015 roku.

Zgodnie z § 9 umowy Nr KB/3/MOPS/2016 z dnia 26.04.2016 r. Prezydent Miasta Gdyni powierza nadzór oraz kontrolę merytoryczną i finansową nad realizacją zadania Miejskiemu Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Gdyni.

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 marca 2018 r.

W okresie objętym kontrolą obsługę księgową Stowarzyszenia prowadziła Pani na podstawie Umowy Usługowego Prowadzenia Ksiąg Rachunkowych, zawartej w dniu 31 grudnia 2013 roku.

Informacji w trakcie kontroli udzielała Pani Teresa Janowska – Prezes Stowarzyszenia.

Zagadnienia objęte kontrolą:

Kontrolujący objął kontrolą poniższe zagadnienia:

1. Zgodność sposobu realizacji zleconego zadania z umową i Ofertą Podmiotu w zakresie:

a) dokumentacji merytorycznej za okres I kwartału 2018 r., dot. wykonywania działań w ramach wolontariatu na rzecz Stowarzyszenia;

b) dokumentacji księgowej: dowody księgowe poniesienia kosztów oraz wyciągi bankowe, dokumentujące fakt poniesienia wydatków z dotacji w I kwartale 2018 r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolujący stwierdził, co następuje:

I. w części merytorycznej realizacji zadania:

Stowarzyszenie „Gaudium Vitae" im. Stanisławy Leszczyńskiej w Gdyni, zgodnie z Umową nr KB/3/MOPS/2016, zawartą w dniu 26 kwietnia 2016 r. realizuje, w formie powierzenia, zadanie publiczne z zakresu pomocy społecznej, polegające na wspieraniu samotnych matek i rodzin ubogich.

Pomoc adresowana jest do rodzin, pozostających w trudnej sytuacji życiowej, szczególnie zmagających się z decyzją urodzenia dziecka bądź przyjęcia już narodzonego do swojej rodziny oraz rodzin posiadających przynajmniej jedno dziecko, zagrożonych z powodu bezrobocia, braku środków materialnych, poważnej nagłej choroby jednego z członków rodziny, niepełnosprawności, alkoholizmu oraz innych dysfunkcji.

Zgodnie z § 10 ust. 2 ww. umowy Zleceniobiorca składa sprawozdanie częściowe z wykonania zadania publicznego, sporządzone według wzoru, wynikającego z załącznika nr 3 do Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15 grudnia 2010 r. (Dz. U. z 2011 r. Nr 6 poz. 25) w sprawie wzoru oferty i ramowego wzoru umowy dotyczących realizacji zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania. Zleceniobiorca złożył sprawozdanie częściowe z wykonania zadania publicznego (część merytoryczną i finansową) za okres od 01.01.2018 r. do 31.03.2018 r., dnia 10.04.2018 r. (l. dz. MOPS.064.2660/2018), tj. w terminie określonym w umowie.

Zgodnie z § 2 ust. 4 ww. umowy oraz rozdz. III pkt. 8 Oferty, w ramach realizacji zadania publicznego Zleceniobiorca zobowiązuje się m.in. do:

1. podejmowania działań w zakresie wsparcia psychologiczno – pedagogicznego rodzin oraz innych działań edukacyjnych, polegających na:

a) prowadzeniu zajęć edukacyjno – rekreacyjnych dla dzieci w wieku szkolnym,

b) udziale rodzin podopiecznych w spotkaniach okolicznościowych,

c) spotkaniach prowadzonych przez specjalistę psychoterapii uzależnień, motywujących i kierujących kobiety uzależnione lub współuzależnione od alkoholu czy przemocy do podjęcia terapii,

d) próbach rozwiązywania problemów kryzysowych przez indywidualne rozmowy oraz kierowaniu do konkretnych instytucji,

e) podnoszeniu umiejętności wychowawczych matek,

f) szkoleniu matek i ojców w zakresie metod rozpoznawania płodności,

g) szkoleniu w zakresie opieki nad niemowlęciem i dzieckiem starszym,

2) podejmowaniu działań w zakresie potrzeb materialnych, polegających na:

a) pomocy w zarządzaniu budżetem domowym i wsparciu rzeczowym także w przypadkach losowych,

b) dofinansowaniu do wypoczynku wakacyjnego dla dzieci lub wyjazdu rodzinnego.

W okresie objętym kontrolą tj. od 01.01.2018 r. do 31.03.2018 r. Stowarzyszenie, w ramach realizacji zadania udzieliło wsparcia 402 osobom, w tym 235 dzieciom z 56 rodzin pełnych oraz 67 rodzin niepełnych.

Wolontariat

W Ofercie realizacji zadania publicznego, złożonej przez Zleceniobiorcę w dniu 07.04.2016 r., w części III pkt 8: *„Opis poszczególnych działań w zakresie realizacji zadania publicznego"*, oprócz udzielania wsparcia edukacyjnego, pedagogicznego, prowadzenia szkoleń w zakresie przygotowania kobiety do pierwszego porodu i opieki nad niemowlęciem i dzieckiem, prowadzone przez położną i pielęgniarkę, Zleceniobiorca zakłada szereg działań aktywizujących całe rodziny, również przy znacznym współudziale wolontariuszy.

W związku z tym, w celu wywiązania się z zapisów umowy i Oferty, będącej integralną częścią ww. umowy Zleceniobiorca zawarł w dniu 02.01.2018 r. na okres do 31 grudnia 2018 r., Porozumienia o wykonywaniu świadczeń wolontarystycznych z następującymi osobami:

1. Panią w zakresie przygotowania kobiet w ciąży, podopiecznych Stowarzyszenia, do porodu, pielęgnacji noworodka, opieki nad dziećmi, zasad karmienia piersią itp.;
2. Panią w zakresie wykonania czynności, polegających na realizacji zadań statutowych Stowarzyszenia;
3. Panią w zakresie wykonania czynności, polegających na realizacji zadań statutowych Stowarzyszenia;
4. Panią w zakresie wykonania czynności, polegających na realizacji zadań statutowych Stowarzyszenia;
5. Panią w zakresie wykonywania czynności, polegających na udzielaniu porad i wsparcia psychologicznego dla podopiecznych Stowarzyszenia;
6. w zakresie wykonania czynności, polegających na profilaktyce i higienie zdrowotnego zachowania, naturalnych metod planowania rodziny.

W Porozumieniu strony zgodnie ustaliły, że powyższe czynności będą dobrowolnie wykonywane, świadczone przez ww. osoby czyli będą odbywały się na zasadzie wolontariatu (o charakterze bezpłatnym).

W sprawozdaniu częściowym z wykonania zadania publicznego w okresie od 01.01.2018 r. do 31.03.2018 r., w części I.: „*Sprawozdanie* merytoryczne", w punkcie 5.: „*Liczbowe określenie skali działań zrealizowanych w ramach zadania*", zgodnie z porządkiem działań zawartym w Ofercie, Zleceniobiorca określił, iż w ramach wolontariatu:

- psycholog przepracował 9 godzin, przy czym praca ta została przez Zleceniobiorcę wyceniona na kwotę 249,75 zł;
- nauczyciel NPR przepracował 39 godzin, przy czym praca ta została przez Zleceniobiorcę wyceniona na kwotę 1 082,25 zł;
- pielęgniarka przepracowała 9 godzin, przy czym praca ta została przez Zleceniobiorcę wyceniona na kwotę 249,75 zł.

W sprawozdaniu częściowym z wykonania zadania publicznego za okres od 01.01.2018 r. do 31.03.2018 r., w części II.: „*Sprawozdanie z wykonania wydatków*", w punkcie 1.:

"Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów (w zł)" w kategorii.: I.1. pod nazwą *„W ramach wolontariatu spotkania z psychologiem, pielęgniarką, nauczycielem NPR"* Zleceniobiorca wykazał wkład osobowy, w tym z pracy społecznej członków i świadczeń wolontariuszy na łączną kwotę 1 581,75 zł.

Dla potrzeb przeprowadzanej kontroli Zleceniobiorca udostępnił dziennik, dotyczący prowadzenia indywidualnych spotkań podopiecznych Stowarzyszenia m.in. z psychologiem, nauczycielem NPR i pielęgniarką. W dzienniku widnieją następujące dane:
- lp.,
- data spotkania/dyżuru,
- czas trwania spotkań/dyżuru,
- ilość osób, korzystających z porady,
- imię i nazwisko specjalisty prowadzącego rozmowy,
- temat spotkania,
- podpis osoby prowadzącej spotkanie.

Z przeprowadzonej analizy dziennika z indywidualnych spotkań specjalistów z podopiecznymi Stowarzyszenia w okresie I kwartału 2018 r. wynika, że:

- w ramach dyżuru pełnionego w dniach 24.01.2018 r., 13.02.2018 r., 28.03.2018 r., psycholog przepracowała, w ramach wolontariatu, łącznie 9 godzin. Ogółem, z porad psychologa skorzystało 8 osób.;

- w ramach dyżuru pełnionego w dniach 02.01.2018 r., 09.01.2018 r., 16.01.2018 r., 23.01.2018 r., 30.01.2018 r., 06.02.2018 r., 13.02.2018 r., 20.02.2018 r., 27.02.2018 r., 06.03.2018 r., 13.03.2018 r., 20.03.2018 r., 27.03.2018 r., nauczyciel NPR przepracował, w ramach wolontariatu, łącznie 39 godzin. Ogółem, z porad nauczyciela NPR skorzystały 33 osoby;

- w ramach dyżuru pełnionego w dniach 17.01.2018 r., 14.02.2018 r., 14.03.2018 r. pielęgniarka przepracowała, w ramach wolontariatu, łącznie 9 godzin. Ogółem, z porad pielęgniarki skorzystało 13 osób.

Na podstawie przedstawionej dokumentacji kontrolujący stwierdza, że w Stowarzyszeniu „Gaudium Vitae" im. Stanisławy Leszczyńskiej w Gdyni zadanie, w zakresie prowadzenia

przez specjalistów (w ramach wolontariatu) czynności na rzecz osób, podopiecznych Stowarzyszenia, realizowane jest zgodnie z umową i Ofertą Zleceniobiorcy.

II. w części finansowej realizacji zadania:

Księgowość jednostki, w ww. okresie, prowadzona była w oparciu o przepisy Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.).

Jednostka posiada opracowaną politykę rachunkowości, czyli zasady finansowe obowiązujące w organizacji. Zasady (polityka) rachunkowości zostały przyjęte Zarządzeniem Prezesa Zarządu nr 1/2015 z dnia 2 stycznia 2015 r.

W budżecie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gdyni, na okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. na realizację ww. zadania zabezpieczono, w formie dotacji, środki w wysokości **46 470,00 PLN.**

Kontrola dowodów księgowych – faktur, wyciągów bankowych, raportów kasowych:

W celu ustalenia prawidłowości wykorzystania dotacji, kontrolujący dokonał szczegółowego sprawdzenia losowo wybranych 16 dokumentów księgowych kosztowych, dotyczących I kwartału 2018 r., wykazanych w sprawozdaniu częściowym złożonym przez Zleceniobiorcę oraz wyciągów bankowych, dokumentujących fakt poniesienia wydatków z dotacji.
Zestawienie kontrolowanych dokumentów finansowych, wykazanych w sprawozdaniu częściowym za okres I kwartału 2018 r., przedstawia tabela nr 1.

Tabela nr 1:

Lp.	Nr dokumentu księgowego	Data dokumentu	Wystawca dokumentu	Kwota wydatku pokryta z dotacji	Rodzaj zakupu (zobowiązania)	Data zapłaty
1	F-ra VAT nr 0/0(009)0002/002010	02.01.2018	Macro Cash and Carry Polska S.A. Al. Krakowska 61 02-183 Warszawa	1 077,41	Żywność i środki higieny	WB nr 1 refundacja z dnia 13.01.2018
2	F-ra VAT nr 04/01/2018/072	04.01.2018	Tabak Polska Sp. z o.o. ul. Fabryczna 14 53-609 Wrocław	323,00	Doładowanie telefonu	WB nr 1 refundacja z dnia 18.01.2018

3	F-ra VAT nr FP 1496/00100/090118/02	09.01.2018	Lidl sp. z o.o. sp. k. ul. Poznańska 48 62-080 Tarnowo Podgórne	55,75	Żywność	WB nr 1 refundacja z dnia 18.01.2018
4	F-ra VAT nr 70/01/18	04.01.2018		300,00	Usługa księgowa	WB nr 1 przelew z dnia 25.01.2018
5	F-ra VAT nr 0820/F000003/2018	29.01.2018	ROSSMANN SDP Sp. z o.o. ul. Św. Teresy od Dzieciątka Jezus 109 91-222 Łódź	579,69	Mleko i środki do pielęgnacji	WB nr 1 refundacja z dnia 30.01.2018
6	F-ra VAT nr 0958/F000005/2018	08.01.2018	ROSSMANN SDP Sp. z o.o. ul. Św. Teresy od Dzieciątka Jezus 109 91-222 Łódź	505,98	Mleko i środki do pielęgnacji	WB nr 1 refundacja z dnia 13.01.2018
7	F-ra VAT nr 00127218070574200	19.02.2018	Circle K Polska Sp. z o.o. ul. Puławska 86 02-603 Warszawa	131,12	Zakup paliwa	WB nr 2 refundacja z dnia 20.02.2018
8	F-ra VAT nr 630/2018/GDY_SWI	07.02.2018	Gemini Pharm Sp. z o.o. ul. Świętojańska 16 81-368 Gdynia	153,45	Lekarstwa	WB nr 2 refundacja z dnia 09.02.2018
9	F-ra VAT nr 452/03/2018	06.02.2018	Extra Lek Sp. z o.o. Apteka Dom Leków ul. Wejherowska 59 81-065 Gdynia	98,12	Lekarstwa	WB nr 2 refundacja z dnia 09.02.2018
10	F-ra VAT nr FA/843/2018/7260	15.01.2018	Kaufland Polska Markety Sp. z o.o. Sp. k. ul. Armii Krajowej 47 50-541 Wrocław	174,39	Żywność i środki higieny	WB nr 1 refundacja z dnia 30.01.2018
11	F-ra VAT nr 00018418070574100	09.01.2018	Circle K Polska Sp. z o.o. ul. Puławska 86 02-603 Warszawa	120,57	Zakup paliwa	WB nr 1 refundacja z dnia 13.01.2018
12	F-ra VAT nr 0/0(009)0051/050006	19.02.2018	Macro Cash and Carry Polska S.A. Al. Krakowska 61 02-183 Warszawa	541,44	Żywność i środki higieny	WB nr 2 refundacja z dnia 20.02.2018
13	F-ra VAT nr 0820/F000011/2018	27.02.2018	ROSSMANN SDP Sp. z o.o. ul. Św. Teresy od Dzieciątka Jezus 109 91-222 Łódź	270,85	Żywność i środki pielęgnacji	WB nr 2 refundacja z dnia 27.02.2018

14	F-ra VAT nr GD/38/02/2018	27.02.2018		352,00	Bilety jednorazowe ZKM	WB nr 2 refundacja z dnia 27.02.2018
15	F-ra VAT nr FA/2329/2018/7260	19.03.2018	Kaufland Polska Markety Sp. z o.o. Sp. k. ul. Armii Krajowej 47 50-541 Wrocław	343,01	Żywność	WB nr 3 refundacja z dnia 19.03.2018
16	F-ra VAT nr 0820/F000027/2018	19.03.2018	ROSSMANN SDP Sp. z o.o. ul. Św. Teresy od Dzieciątka Jezus 109 91-222 Łódź	248,07	Żywność i środki pielęgnacji	WB nr 3 refundacja z dnia 19.03.2018
			RAZEM:	**5 274,85**		

Analiza dokumentów księgowych (faktur), wykazanych w Tabeli Nr 1 oraz wyciągów bankowych i raportów kasowych wykazała, że:

- zobowiązania wynikające z kontrolowanych dowodów księgowych regulowane były w formie bezgotówkowej (przelewy);

- jednostka, regulowała zobowiązania wynikające z realizacji zadania, zarówno z konta dotacyjnego, jak i z konta podstawowego Stowarzyszenia, i w tym wypadku dokonywała z konta dotacyjnego MOPS refundacji w wysokości uregulowanych zobowiązań;

- wszystkie skontrolowane dokumenty były opatrzone pieczęcią Zleceniobiorcy oraz podpisem Prezes Stowarzyszenia;

- na każdym dowodzie była umieszczona informacja o stosowaniu Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1579 z późn. zm.);

- na dowodach księgowych wskazywano sposób księgowania (dekretację), opatrzoną datą i podpisem osoby dokonującej dekretacji;

- każdy dokument księgowy zawierał trwały opis zawierający informację, z jakich środków wydatkowana kwota została pokryta oraz jakie było przeznaczenie zakupionego towaru;

- wszystkie kontrolowane dokumenty księgowe zawierały szczegółowy opis merytoryczny;

- wydatki związane z realizacją zleconego zadania były zgodne z kategoriami określonymi w kosztorysie oraz umowie.

Wnioski końcowe:

I. W części merytorycznej:

Kontrolujący na podstawie przedstawionej dokumentacji stwierdza, że jednostka kontrolowana, w zakresie objętym kontrolą wywiązuje się pod względem merytorycznym z zadania, będącego przedmiotem umowy na wspieranie samotnych matek i rodzin ubogich.

II. W części finansowej:

Kontrolujący na podstawie dokumentacji poddanej kontroli stwierdza, że w okresie objętym kontrolą Zleceniobiorca wydatkował i dokumentował wydatki z dotacji zgodnie z zawartą umową.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i podpisano po uprzednim odczytaniu. Poinformowano Prezes Stowarzyszenia – Panią Teresę Janowską o możliwości złożenia wyjaśnień w stosunku do zaistniałego stanu na piśmie w ciągu 14 dni od daty odbioru protokołu.

Gdynia, dnia 29.06.2018 r.

Osoba kontrolująca:

Starszy inspektor
ds. kontroli
mgr Anna Wiatrak
.....

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
81-265 Gdynia, ul. Grabowo 2
tel./fax 58 782-01-20, 58 782-01-21
NIP 586-12-12-048, Regon 002830332

Prezes Stowarzyszenia

PREZES
mgr Teresa Janowska
.....

STOWARZYSZENIE
Gaudium Vitae
im. Stanisławy Leszczyńskiej
81-313 Gdynia, ul. Tatrzańska 35
tel. 607 880 957
Regon 220002690 NIP 586-214-14-97

Kwituję odbiór jednego egzemplarza protokołu, dnia 12.07.2018 r.

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. 0801.12.2018
L.dz. MOPS.064.5345.2018

Gdynia, dnia 27.07.2018 r.

Pani Teresa Janowska
Prezes
Stowarzyszenia „GAUDIUM VITAE"
im. Stanisławy Leszczyńskiej
ul. Tatrzańska 35
81 - 313 Gdynia

W dniach od 30 kwietnia 2018 r. do 16 maja 2018 r. upoważniony pracownik Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gdyni przeprowadził, w Stowarzyszeniu „GAUDIUM VITAE" im. Stanisławy Leszczyńskiej w Gdyni ul. Tatrzańska 35, kontrolę prawidłowości realizacji zleconego zadania publicznego z zakresu pomocy społecznej, polegającego na wspieraniu samotnych matek i rodzin ubogich. Kontrolą objęto okres I kwartału 2018 roku.

Po przeanalizowaniu wniosków końcowych zawartych w protokole z kontroli, zaleceń pokontrolnych nie wydaje się.

Z poważaniem

WICEPREZYDENT
MIASTA GDYNI
Michał Guć

Z-ca DYREKTORA
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Gdyni
mgr Franciszek Bronk

Do wiadomości:

1. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Gdyni.