MOPS.DK. 0801.23.2018

PROTOKÓŁ

z kontroli problemowej w Pomorskim Forum na Rzecz Wychodzenia z Bezdomności z siedzibą w Gdańsku, przy ul. Ks. Józefa Zator- Przytockiego 4, przeprowadzonej w dniach **22.10.2018 do 30.10.2018 r.** przez Małgorzatę Krzyżewską – Z- cę Kierownika Działu Kontroli, na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr 34/2018 wystawionego w dniu 15.10.2018 r., przez Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gdyni - Panią Mirosławę Jezior.

Zakres kontroli:

Prawidłowość realizacji zleconego zadania pod tytułem: LEGO II oraz prawidłowość wykorzystania dotacji.

Ustalenia ogólne:

Fundacja Pomorskie Forum na Rzecz Wychodzenia z Bezdomności z siedzibą w Gdańsku przy ul. Ks. Józefa Zator-Przytockiego zwana dalej „Fundacją" realizowała zadanie publiczne pod tytułem „LEGO II" na podstawie umowy Nr KB /13/MOPS/2016 zawartej w dniu 27 grudnia 2016 r. pomiędzy Gminą Miasta Gdyni a Fundacją.

Termin realizacji zadania, będącego przedmiotem ww. umowy, ustalony był od dnia 01 stycznia 2017 r. do dnia 30 listopada 2018 r.

Ww. umowa była umową o powierzenie realizacji zadania publicznego.

Realizacja zadania prowadzona była w oparciu o zaakceptowane zapisy zawarte w ofercie realizacji zadania publicznego, złożonej w dniu 08 grudnia 2016 r., stanowiącej załącznik, będący integralną częścią umowy.

Realizacja zadania polegała na animowaniu środowiska organizacji i instytucji tworzących system wsparcia Osób bezdomnych oraz wsparcie w realizacji Programu rozwiązywania bezdomności w Gdyni.

Prezesem Zarządu jest Pan Tomasz Maruszak, Wiceprezesem Pani Karolina Weiner. Główną księgową Pani zatrudniona na umowę zlecenie.

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Gdyni zgodnie z § 8 umowy Nr KB/13/MOPS/2016 sprawował nadzór i kontrolę nad realizacją ww. zadania.

Wyjaśnień podczas kontroli udzielała Pani Karolina Weiner.

Kontrolę realizowanego zadania przeprowadzono w siedzibie MOPS w Gdyni. Kontrolą objęto okres II kw. 2018 r.

Zagadnienia objęte kontrolą:

Kontrolujący objął kontrolą poniższe zagadnienia:

1. Zgodność działań w zakresie realizowanego zadania z działaniami przedstawionymi w sprawozdaniu częściowym z wykonania zadania za II kw. 2018 r.
2. Dokumentację księgową: dowody księgowe poniesienia kosztów, wyciągi bankowe, polecenia księgowania, dokumentujące fakt poniesienia wydatków z dotacji w II kw. 2018 r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolujący stwierdził co następuje:

I. w części merytorycznej realizacji zadania

Fundacja Pomorskie Forum na Rzecz Wychodzenia z Bezdomności, zgodnie z Umową Nr KB/13/MOPS/2016 z dnia 27 grudnia 2016 r. r. realizowała zadanie publiczne w zakresie pomocy społecznej, pod tytułem: „LEGO II."

Zgodnie z ofertą stanowiącą integralną część umowy, realizacja zadania polegała na animowaniu środowiska, między innymi poprzez:

- włączanie Podmiotów w proces tworzenia, wdrażania, oceniania i doskonalenia gminnego systemu rozwiązywania problemu bezdomności,
- organizacji, moderowaniu i dokumentowaniu spotkań,
- organizacji spotkania wyjazdowego, Członkowie koalicji w sposób partycypacyjny zadecydowali o miejscu gdzie ma odbyć się spotkanie wyjazdowe oraz o jego terminie. Spotkanie wyjazdowe koalicji odbyło się w Krakowie. Podczas spotkania wyjazdowego, uczestnicy odwiedzili instytucje i organizacje działające na rzecz osób bezdomnych na terenie Krakowa. Spotkania pozwoliły poznać inne podejście w zakresie funkcjonowania systemu wsparcia osób bezdomnych.

II. w części finansowej realizacji zadania

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

Zgodnie z umową Nr KB/13/MOPS/2016 zawartą w dniu 27.12.2016 r., środki finansowe na realizację zadania przekazane zostały przez Zleceniodawcę na pisemny wniosek Podmiotu w dwóch transzach na konto bankowe wskazane w ww. umowie.

W budżecie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gdyni na 2018 rok na realizację zadania zabezpieczono środki w wysokości **22 990,00 PLN.**

Zleceniobiorca zobowiązany był do wyodrębnienia ewidencji księgowej oraz prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo - księgowej zadania publicznego dla otrzymanej dotacji i jej wykorzystania zgodnie z celem na jaki ją uzyskano i na warunkach określonych w umowie.

Fundacja zobowiązana także została do złożenia sprawozdania częściowego z wykonania zadania publicznego, sporządzonego według wzoru, wynikającego z Rozporządzenia MP i PS z dnia 17 sierpnia 2016 r. *w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań.* (Dz. U. z 2016 r. poz. 1300). Sprawozdanie za okres od 01.04.2018 do 30.06.2018 r. powinno zostać złożone w terminie do 30.07.2018 r. Sprawozdanie częściowe z wykonania zadania publicznego za okres II kw. 2018 r. zostało złożone przez Zleceniobiorcę w systemie witkac.pl w dniu 31.07.2018 r.

Podmiot w przedłożonym sprawozdaniu za II kw. 2018 r. w części II z wykonania wydatków przedstawił wydatkowanie w poszczególnych rodzajach kosztów:

1. Wynagrodzenie animatora – moderatora spotkań stacjonarnych w wysokości (umowa zlecenie średniomiesięcznie) - **1 440,00 zł.**
2. Koszt organizacji spotkań wyjazdowych dla max. 17 osób – **5 056,78 zł.**
3. Koszt organizacji spotkań stacjonarnych – **0 zł.**
4. Koszty eksperta organizatora i prowadzenia działań promocyjnych (umowa zlecenie średniomiesięcznie) w wysokości **1 500,00 zł,**
5. Obsługa finansowo – księgowa w wysokości **450,00 zł,**
6. Czynsz, media, internet, telefon, poczta, materiały w wysokości **1 503,76 zł**
7. Opłaty pocztowe, ochrona, sprzątanie biura, opłaty bankowe w wysokości **414,85 zł**

Suma wydatków za II kw. 2018 r. wynosi **10 365,39 zł**

Kontrola dowodów księgowych – faktur, rachunków, wyciągów bankowych, poleceń księgowania:

W celu ustalenia prawidłowości wykorzystania dotacji kontrolujący dokonał sprawdzenia losowo wybranych dokumentów księgowych kosztowych, dotyczących II kw. 2018 roku,

wykazanych w sprawozdaniu częściowym złożonym przez Zleceniobiorcę oraz wyciągów bankowych dokumentujących poniesienie wydatków.

Zestawienie kontrolowanych dokumentów finansowych, wykazanych w sprawozdaniu za II kw. 2018 r. przedstawia tabela nr 1.

Tabela nr 1.

Lp.	Nr dokumentu księgowego	Data dokumentu	Wystawca dokumentu	Kwota wydatku	Rodzaj zakupu (zobowiązania)	Data zapłaty
1.	02/Ga/04/2018	27.04.2018		480,00 zł	Wynagrodzenie za kwiecień	27.04.2018 WB/04/1
2.	FVAT 4/04/2018 8	26.04.2018	31-015 Kraków	1 560,00zł	Koszty noclegu	12.04.2018 WB/04/1
3.	FVAT 84/2018/1/P	24.04.2018	Pastabar, B. Seweryn, N. Grochal, sp.j. ul. Sławkowska 13-15, 31-016 Kraków	308,00 zł	Koszty wyżywienia (dn. 29.03.2018)	24.04.2018 ---------- 07.06.2018 refundacja
4.	F 86/2018/1/P	25.04.2018	Pastabar, B. Seweryn, N. Grochal, sp.j. ul. Sławkowska 13-15, 31-016 Kraków	353,00 zł	Koszty wyżywienia	25.04.2018 ---------- 07.06.2018 refundacja
5.	FV 3791/34/7/2018	24.04.2018	MPK S.A. w Krakowie ul. Św. Wawrzyńca 13 31-060 Kraków	226,00 zł	Koszty biletów MPKW MPK	24.04.2018 ---------- 07.06.2018 refundacja
6.	F 2/05/2018	24.05.2018	31-015 Kraków	160,00 zł	Koszty wyżywienia	26.04.2018 ---------- 07.06.2018 refundacja
7.	PK 4/07/2018	30.04.2018	PKP Intercity S.A. Al. Jerozolimskie 142A 02-305 Warszawa	1 976,45 zł	Koszty biletów PKP na trasie Gdańsk – Kraków –Gdańsk - 14 szt	29.03.2018 ---------- 07.06.2018 refundacja
8.	01/Ga/04/2018	27.04.2018		500,00 zł	Wynagrodzenie za kwiecień 2018 r.	27.04.2018 WB/04/1
9.	01/Ga/05/2018	29.05.2018		500,00 zł	Wynagrodzenie za maj 2018 r.	31.05.2018 WB/05/1
10.	01/Ga/06/2018	28.06.2018		500,00 zł	Wynagrodzenie za czerwiec 2018 r.	28.06.2018 WB/06/1

11.	EM/35/04/18/14286	16.04.2018	Konsalnet Security Sp. z o.o. ul. J. Kazimierza 55, 01-267 Warszawa	85,63 zł	Koszty ochrony	27.04.2018 WB/04/1
12.	03/Ga/05/2018	29.05.2018	-	150,00 zł	Wynagrodzenie za maj 2018 r.	31.05.2018 WB/05/1
13.	03/Ga/06/2018	28.06.2018	-	150,00 zł	Wynagrodzenie za czerwiec 2018 r.	28.06.2018 WB/06/1
14.	R 3/CZ/2018	31.03.2018	ZHR Okręg Pomorski, Zator Przytockiego 4, 80-245 Gdańsk	617,41 zł	Czynsz za marzec 2018 r.	07.06.2018 WB/06/1
15.	R 4/CZ/2018	30.04.2018	ZHR Okręg Pomorski, Zator Przytockiego 4, 80-245 Gdańsk	476,07 zł	Czynsz za kwiecień 2018 r.	07.06.2018 WB/06/1
16.	R 5/CZ/2018	31.05.2018	ZHR Okręg Pomorski, Zator Przytockiego 4, 80-245 Gdańsk	270,76 zł	Czynsz za maj 2018 r.	28.06.2018 WB/06/1
17.	F0049932317/004/18	19.04.2018	Orange Polska Al. Jerozolimskie 160 02-326 Warszawa	55,35 zł	Usługi telekomunikacyjne	27.04.2018 WB/04/1
18.	F0049932317/005/18	19.05.2018	Orange Polska Al. Jerozolimskie 160 02-326 Warszawa	55,35 zł	Usługi telekomunikacyjne	31.05.2018 WB/05/1
19	WB 6/2018	30.06.2018	PKO BP SA Oddział 23 w Gdańsku, ul. Dmowskiego 14 80-264 Gdańsk	42,00 zł	Opłaty bankowe	30.06.2018
20.	F0042500618002394 81U	12.06.2018	Poczta Polska S.A. Region Sieci Gdańsk, Targ Rakowy 7/8, 80-940 Gdańsk	52,00 zł	Zakup znaczków	28.06.2018 WB/06/1
	RAZEM:			**8 518,02 zł**		

Analiza dokumentów księgowych (faktur, rachunków, poleceń księgowania) wykazanych w Tabeli Nr 1 wykazała, że:

- na dowodach księgowych wykazywano sposób księgowania (dekretację) ze wskazaniem miesiąca ujęcia dowodu w księgach rachunkowych,
- każdy kontrolowany dokument zawierał trwały opis zawierający informację z jakich środków wydatkowana kwota została pokryta oraz jakie było przeznaczenie zakupionego towaru bądź usługi,
- zobowiązania wynikające z kontrolowanych dowodów księgowych regulowane były w formie bezgotówkowej i gotówkowej,
- faktury i rachunki objęte zostały kontrolą wewnętrzną, polegającą na sprawdzeniu wydatku pod względem formalno - rachunkowym przez osobę odpowiedzialną za sprawy finansowo – księgowe w jednostce, oraz na sprawdzeniu merytorycznym wraz z datą dokonania kontroli,
- dokonano sprawdzenia każdego dowodu księgowego pod względem legalności, celowości i gospodarności,
- do celowości dokonywanych wydatków nie wniesiono zastrzeżeń,
- w stosunku do kosztów wspólnych, Podmiot stosował wskaźnik podziału kosztów.
- wydatki związane z realizacją zleconego zadania były zgodne z kategoriami określonymi w kosztorysie od 01.04.2018 r. do 30.06. 2018 r. oraz w umowie.

Wnioski końcowe:

Kontrolujący na podstawie przedłożonej dokumentacji, stwierdza, że jednostka kontrolowana, w zakresie objętym kontrolą, wywiązywała się pod względem merytorycznym i finansowym z zadania będącego przedmiotem umowy.

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

Gdynia, dnia 28.01.2019r.

Osoba kontrolująca:

Prezes Pomorskiego Forum na Rzecz Wychodzenia z Bezdomności

Z-ca Kierownika Działu Kontroli
Mgr Małgorzata Krzyżewska

.....

PREZES ZARZĄDU
Tomasz Maruszak

WICEPREZES ZARZĄDU
Karolina Weiner

Kwituję odbiór jednego egzemplarza protokołu, dnia .....

27 03. 2019 zwrot do MOPS

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

Gdynia,28.03.2019 roku

MOPS.DK.0801.23 /2018
L.dz 408/2019

Pan Tomasz Maruszak
Prezes Zarządu
Pomorskiego Forum na Rzecz Wychodzenia z Bezdomności
ul. Ks. Józefa Zator – Przytockiego 4
80-245 Gdańsk

W dniach od 22 października 2018 r. do 30 października 2018 r. upoważniony pracownik Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gdyni przeprowadził w Pomorskim Forum na Rzecz Wychodzenia z Bezdomności, kontrolę w zakresie:

- „Prawidłowości realizacji zleconego zadania pod tytułem: LEGO II oraz prawidłowości wykorzystania dotacji"

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

Z up. PREZYDENTA MIASTA GDYNI
Michał Guć
Wiceprezydent Miasta

Do wiadomości:
1. a/a