

PROTOKÓŁ KONTROLI

Przeprowadzonej w Towarzystwie Przyjaciół Dzieci Zachodniopomorskim Oddziale Regionalnym przy al. Papieża Jana Pawła II 42/U9, 70 -415 Szczecin, w dniach 15 i 16 października 2019 roku przez Panią Agnieszkę Zmysłowską – Czerwińską - głównego specjalistę w Wydziale Spraw Społecznych Urzędu Miasta Szczecin, na podstawie upoważnienia do kontroli nr WO-I.0052.1.715.2012.AW z dnia 22 sierpnia 2012 r. oraz Panią Marzenę Kaźmierską - głównego specjalistę w Wydziale Spraw Społecznych Urzędu Miasta Szczecin, na podstawie upoważnienia do kontroli nr WO-I.0052.1.1026.2015.KO z dnia 2 listopada 2015 r. Kontrolę przeprowadzono w siedzibie Towarzystwa Przyjaciół Dzieci Zachodniopomorski Oddział Regionalny, w obecności Pani Doroty Malińskiej, Skarbnika Zarządu.

Kontrolą objęto realizację zadania publicznego pn. „Prowadzenie placówek wsparcia dziennego” wynikającego z zawartej umowy nr WSS-VII.18.2018.ES, nr CRU 18/0000420 z dnia 26 stycznia 2018 r., realizowanego w okresie od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Kontrolujący dokonał następujących czynności kontrolnych:

1. analiza dokumentów merytorycznych związanych z realizacją zadania,
2. analiza dokumentów księgowych pod kątem prawidłowości wykorzystania środków finansowych otrzymanych na realizację zadania i porównanie stanu faktycznego z informacją zawartą w sprawozdaniu końcowym z dnia 30 stycznia 2019 r., dotyczącym realizacji umowy nr WSS-VII.18.2018 ES, CRU 18/0000420.

W wyniku powyższych czynności kontrolujący dokonali następujących ustaleń:

Kontrolą objęto część finansową sprawozdania z wykonania zadania publicznego, tabela 5 „Zestawienie faktur (rachunków)”, od poz. nr 1 do poz. nr 189.

- pozycja nr 2- dokumentem księgowym potwierdzającym poniesienie przedmiotowego wydatku jest faktura Orange nr F0080159926/001/18 wystawiona w dniu 06.01.2018 r. Według specyfikacji do w/w faktury łączna kwota dotycząca placówek z Gminy Miasto Szczecin wyniosła 185,13 zł, a w opisie faktury i sprawozdania wykazano środki w wysokości 245,88 zł.;
- pozycja nr 18 - dokumentem księgowym potwierdzającym poniesienie przedmiotowego wydatku jest faktura nr F0080137801/002/1. W sprawozdaniu wykazano kwotę 540,70 zł. z wyliczeń kosztów poniesionych przez Gminę Miasto Szczecin wynika, że wydatkowano: 505,83 zł.
- pozycja nr 34 - dokumentem księgowym potwierdzającym poniesienie przedmiotowego wydatku jest faktura nr FN – 321000/2018/03/00360 zakup chłodziarki. Stwierdzono zbyt ogólny opis faktury;
- pozycja nr 66 - dokumentem księgowym potwierdzającym poniesienie przedmiotowego wydatku jest faktura wystawiona przez ofix.pl Lewandowski Sp. J., ul. Krzemowa 1, Złotniki, 62-002 Suchy Las z dnia 05.04.2018 r., na kwotę 534,12 zł nr FVZ2018/03713 oraz w dokumentacji jest faktura korygująca nr K F22018/00116 duplikat z dn. 07.05.2018 r. Przyczyna korekty: zwrot towaru, faktura pomniejszona o 153,75 zł. Zgodnie z wydrukami przelewów w dn. 07.05.2018 r. dokonano wpłaty na konto ofix.pl w wysokości 380,37 zł.;

- pozycja nr 82 brak faktury proforma do faktury nr 13/18 z dnia 30.04.2018 r. dotyczącej pomiarów, prac elektrycznych, budowlanych i napraw w placówkach TPD;
- pozycja nr 86 - dokumentem księgowym potwierdzającym poniesienie przedmiotowego wydatku jest faktura nr F0080159926/005/18, w sprawozdaniu wykazano kwotę 252,50 zł., podczas gdy faktyczny koszt dotyczący placówek na terenie Gminy Miasto Szczecin to 192,50 zł.
- pozycja nr 89 - dotyczy polisy ubezpieczeniowej od ognia i innych żywiołów nr 1005993915 za Środowiskowe Ognisko Wychowawcze TPD przy ul. Pocztovej 31-33 za okres: od 09.05.2018 – 08.05.2019. W dokumentacji brak oryginału polisy jest załączona kolorowa kopia – adnotacja ołówkiem na polisie „oryginał otrzymał ZBiLK”. Brak opisu polisy;
- pozycja nr 122 - dotyczy polisy ubezpieczeniowej PZU Doradca nr 1021156667, Os. Kasztanowe za okres: 05.07.2018 – 04.07.2019. Oryginał nieopisany;
- pozycja nr 129 – polisa ubezpieczeniowa PZU Doradca nr 1007448335, ul. Pocztovej 31 – 33, za okres: 04.07.2018 – 03.07.2019. Oryginał nieopisany;
- pozycja nr 130 – polisa ubezpieczeniowa PZU Doradca nr 1013558780, ul. Światowida 93/U1 za okres: 02.07.2018 – 01.07.2019. Oryginał nieopisany;
- pozycja nr 154 - dokumentem księgowym potwierdzającym poniesienie przedmiotowego wydatku jest faktura nr 4/8/2018 z dnia 13.08.2018 r. wystawionej przez ITPOL Wojciech Orzeł, ul. Ludowa 8, 71-700 Szczecin, kwota faktury 1 700,00 zł. W sprawozdaniu wykazano kwotę 1 700,00 zł wydatkowaną ze środków własnych TPD, a w opisie faktury widnieje: 1 700,00 zł ze środków własnych TPD i 1 700,00 zł ze środków Gminy Miasto Szczecin;
- pozycja nr 164 - dokumentem księgowym potwierdzającym poniesienie przedmiotowego wydatku jest faktura nr 30/2018 wystawiona dn. 03.09.2018 r. przez Pomiarów Elektryczne i Roboty Budowlane Leszek Pieńkowski, 70 – 121 Szczecin, ul. Częstochowska 10/1, ul. Łączna, kwota 3 450,00 zł. W opisie „nazwa wyrobu, towaru lub usługi” jest:
 - 1) prace elektryczne, budowlane i naprawcze w placówkach TPD – 1 450,00 zł;
 - 2) wymiana instalacji elektrycznej w placówkach TPD Szczecin, ul. Iwaszkiewicza – 2 000,00 zł. Brak tej placówki w umowie, a całość kwoty rozliczono w ramach umowy.

W toku czynności kontrolnych stwierdzono również, że większość faktur została opłacona po terminie.

W wielu pozycjach stwierdzono rozbieżność pomiędzy datą wystawienia dokumentu, a datą podaną w sprawozdaniu.

Wobec powyższego:

- 1) należy w sposób trwały opisać polisy ubezpieczeniowe wymienione w niniejszym protokole i przedłożyć je do wglądu kontrolującym;
- 2) należy wyjaśnić zakup chłodziarki (poz. 34) oraz udzielić informacji na temat przyjęcia w/w sprzętu do ewidencji środków trwałych;
- 3) należy wyjaśnić rozbieżności pomiędzy kwotami przedłożonymi w sprawozdaniu końcowym, a faktycznie poniesionymi wydatkami w pozycjach wskazanych w niniejszym protokole;
- 4) należy wyjaśnić, dlaczego większość faktur została opłacona po terminie wskazanym jako termin zapłaty/ płatności;
- 5) należy skorygować sprawozdanie końcowe z realizacji zadania zgodnie z umową CRU: 18/0000420, zgodnie ze stanem faktycznym.

W/w wyjaśnienia i korektę sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego należy złożyć w ciągu 14 dni od daty otrzymania niniejszego protokołu.

Kontrolowany ~~nie wnosi żadnych zastrzeżeń do protokołu~~ ~~wnosi następujące zastrzeżenia do protokołu:~~

.....
Protokół kontroli sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono kierownikowi jednostki kontrolowanej.

Pouczono kierownika jednostki kontrolowanej o możliwości zgłoszenia w terminie 7 dni od podpisania protokołu pisemnych wyjaśnień co do zawartych w protokole ustaleń.

Część składową niniejszego Protokołu stanowią następujące załączniki:

1. kopia umowy CRU: 18/0000420,
2. oświadczenia osób do przeprowadzenia kontroli.
3.

Protokół zawiera 3 ponumerowane strony.

Towarzystwo Przyjaciół Dzieci
Zachodniopomorski Oddział Regionalny
Al. Papieża Jana Pawła II 42/U9
70-415 Szczecin
tel. 91 43 45 128, fax 91 48 84 201
NIP 851-28-05-432

1. *A. Zmytowska - Ciesielska*
 2. *M. Kaźmierka*
- (podpisy osób kontrolujących)

1.
(podpis kierownika/ przedstawiciela
jednostki kontrolowanej)

PREZES ZARZĄDU
[Signature]
mgr Zygmunt Pyszkowski

SKARBNIK ZARZĄDU
[Signature]
Dorota Malinśka