

## **PROTOKÓŁ KONTROLI**

zadania publicznego pn. „Terapia i psychoterapia indywidualna i grupowa skierowana do użytkowników narkotyków: osób uzależnionych i przyjmujących narkotyki w sposób szkodliwy oraz ich bliskich” wykonywanego w ramach umowy CRU 21/0000774 zawartej w dniu 11.03.2021 r.

Przeprowadzonej w dniu 26.07.2024 r. oraz w dniu 20.08.2024 r. w siedzibie **Stowarzyszenia MONAR** przy ulicy Małkowskiego 9/2 w Szczecinie. Kontrola została przeprowadzona przez **Panią Martę Sońta** – Głównego Specjalistę w Wydziale Spraw Społecznych Urzędu Miasta Szczecin, na podstawie upoważnienia do kontroli nr WO-I.0052.1.221.2024.EW z dnia 23.01.2024 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Szczecin, **Panią Urszulę Kokolus** – Inspektora w Wydziale Spraw Społecznych Urzędu Miasta Szczecin, na podstawie upoważnienia do kontroli nr WO-I.0052.1.183.2024.KF z dnia 23.01.2024 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Szczecin oraz **Panią Karolinę Suszczyńską** - Głównego Specjalistę w Wydziale Spraw Społecznych Urzędu Miasta Szczecin, na podstawie upoważnienia do kontroli nr WO-I.0052.1.171.2023.KF z dnia 03.04.2023 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Szczecin. Przed przystąpieniem do czynności kontrolnych okazano kontrolowanemu ww. upoważnienia, co kontrolowany poświadczył podpisem (dołączono do akt sprawy).

O sposobie i trybie przeprowadzenia kontroli, kontrolowany został skutecznie poinformowany pisemnie.

**1. Kontrolą objęto** realizację zadania publicznego pn. „Terapia i psychoterapia indywidualna i grupowa skierowana do użytkowników narkotyków: osób uzależnionych i przyjmujących narkotyki w sposób szkodliwy oraz ich bliskich” w zakresie wynikającym z umowy nr CRU 21/0000774 zawartej w dniu 11.03.2021 r., obowiązującej w okresie od dnia 15.02.2021 r. do dnia 31.12.2021 r.

**2. Kontrolujący dokonali następujących czynności kontrolnych:**

- 1) sposób prowadzenia dokumentacji określonej w postanowieniach umowy,
- 2) efektywność, rzetelność i jakość realizacji działań,
- 3) prawidłowość wykorzystania środków finansowych otrzymanych na realizację zadania
- 4) stopień realizacji zadania.

Powyższego dokonano na podstawie analizy dokumentów merytoryczno-finansowych związanych z realizacją zadania, porównania przedstawionych oryginałów dokumentów

finansowo-księgowych ze sprawozdaniem finansowym, oględzin miejsca realizacji zadania oraz rozmowy z kontrolowanym.

**3. W wyniku powyższych czynności, kontrolujący dokonali następujących ustaleń:**

- 1) W okresie obowiązywania umowy zrealizowano wszystkie działania wynikające z oferty.
- 2) Zakładane cele realizacji zadania publicznego zostały zrealizowane.
- 3) Dokonane zakupy oraz opłaty były niezbędne do realizacji zadania.
- 4) W większości dokumentacja związana z realizacją zadania prowadzona była w sposób poprawny z nieprawidłowościami w rozumieniu art. 21 oraz art. 25 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, a także zapisami § 5 ust. 3 umowy nr CRU 21/0000774 z dnia 11 marca 2021 r. Przedmiotowe nieprawidłowości wykazano w pkt. 5 niniejszego protokołu.

**4. W ramach kontroli zbadano następujące oryginały dokumentów:**

- 1) umowy zawarte z realizatorami zadania oraz listy płac,
- 2) rachunki wraz z potwierdzeniami przelewów oraz potwierdzeniami otrzymania gotówki,
- 3) potwierdzenia dokonania płatności za media i inne zakupy,
- 4) dokumentacja merytoryczna w postaci list obecności na poszczególnych zajęciach, w tym grupie dla rodziców i superwizji, indywidualnych kart diagnostycznych, ankiet ewaluacyjnych,
- 5) karty poradnictwa pierwszego kontaktu,
- 6) dokumentacja finansowo-księgowa.

**5. Nieprawidłowości stwierdzone w wyniku czynności kontrolnych.**

- 1) Listy płac: LPE/F/2021/03/1, LPE/F/URZADMIASTA/2021/06/1, LPE/F/URZADMIASTA/2021/10/1, LPE/F/URZADMIASTA/2021/11/1, LPE/F/URZADMIASTA/2021/12/1- użyty korektor przy opisie o finansowaniu zadania, zamazania długopisem, co stanowi naruszenie art. 25 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,
- 2) Paragon nr 601510 – zakup środków czystości – płatność gotówką, brak dowodów na dokonanie wypłaty z rachunku bankowego w kwocie 16,98 zł, co stanowi naruszenie umowy nr CRU 21/0000774 z dnia 11.03.2021 r., na dowodzie wpłaty błędnie wpisany numer paragonu,
- 3) Paragon nr 911939 – zakup środków czystości – płatność gotówką, brak dowodów na dokonanie wypłaty z rachunku bankowego w kwocie 21,86 zł, co stanowi naruszenie umowy nr CRU 21/0000774 z dnia 11.03.2021 r.,
- 4) Paragon nr 919701 – zakup środków czystości – płatność gotówką, brak dowodów na dokonanie wypłaty z rachunku bankowego w kwocie 16,99 zł, co stanowi naruszenie umowy

nr CRU 21/0000774 z dnia 11.03.2021 r., na dowodzie wpłaty błędnie wpisany numer paragonu,

5)Paragon nr 931060 – zakup środków czystości – płatność gotówką, brak dowodów na dokonanie wypłaty z rachunku bankowego w kwocie 64,14 zł, co stanowi naruszenie umowy nr CRU 21/0000774 z dnia 11.03.2021 r., na dowodzie wpłaty błędnie wpisany numer paragonu,

6)Faktura nr 27990/8072/2021 Castorama - zakup środków czystości – płatność gotówką, brak dowodów na dokonanie wypłaty z rachunku bankowego w kwocie 49,98 zł, co stanowi naruszenie umowy nr CRU 21/0000774 z dnia 11.03.2021 r.,

7)Paragon nr 935589 – zakup środków czystości – płatność gotówką, brak dowodów na dokonanie wypłaty z rachunku bankowego w kwocie 14,98 zł, co stanowi naruszenie umowy nr CRU 21/0000774 z dnia 11.03.2021 r., na dowodzie wpłaty błędnie wpisany numer paragonu,

8)Paragon nr 007946 Leroy Merlin - zakup środków czystości – płatność gotówką, brak dowodów na dokonanie wypłaty z rachunku bankowego w kwocie 186,54 zł, co stanowi naruszenie umowy nr CRU 21/0000774 z dnia 11.03.2021 r.

W toku czynności kontrolnych wyjaśnienia złożyła **Pani Agnieszka Michalska – z-ca Kierownika Poradni Profilaktyczno – Konsultacyjnej MONAR w Szczecinie oraz Pani Anna Wierzchoń – Koordynator realizacji zadania w ramach umowy nr CRU 21/0000774 z dnia 11.03.2021 r.**

Organizacji przysługuje prawo złożenia wyjaśnień dotyczących ww. okoliczności oraz informacji o podjętych działaniach.

Informację należy przesłać w formie pisemnej na adres Urzędu Miasta Szczecin, pl. Armii Krajowej 1, 71-456 Szczecin z dopiskiem „Wydział Spraw Społecznych” w terminie **7 dni** od dnia otrzymania niniejszego protokołu.

## **6. Zalecenia pokontrolne.**

1. Z uwagi na korzystanie z korektora oraz dokonywanie skreśleń uniemożliwiających weryfikację danych na dokumentach finansowo-księgowych, zobowiązuje się Zleceniobiorcę do przedłożenia oświadczenia potwierdzającego zgodność przedłożonych dokumentów finansowo-księgowych ze stanem faktycznym oraz wskazanie w oświadczeniu, że dokumenty zostały wystawione w sposób prawidłowy i zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami co umożliwi poprawne ujęcie zdarzeń w księgach rachunkowych.

2. W związku ze stwierdzonymi w okresie przeprowadzania kontroli nieprawidłowościami wykazanymi w niniejszym protokole, **polegającymi na braku dokumentów księgowych potwierdzających wypłaty z rachunku bankowego na poczet płatności dokonywanych gotówką, na podstawie art. 252 ust. 1 pkt. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, wzywa się organizację do zwrotu części dotacji w łącznej kwocie 371,47 zł wraz z odsetkami jak dla zaległości podatkowych na rachunek bankowy 57 1020 4795 0000 9702 0277 8470 w terminie 7 dni od dnia otrzymania niniejszego protokołu.**

7. Kontrolowany nie wnosi żadnych zastrzeżeń do protokołów/ wnosi następujące zastrzeżenia do protokołu\*(niepotrzebne skreślić):

.....

.....

.....

.....

.....

8. Protokół kontroli sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono kierownikowi jednostki kontrolowanej.
9. Pouczono kierownika jednostki kontrolowanej o możliwości zgłoszenia w terminie 7 dni od podpisania protokołu pisemnych wyjaśnień co do zawartych w protokole ustaleń.
10. Protokół zawiera 4 ponumerowane strony.

.....

.....

(podpisy kontrolowanego)

.....

.....

(podpisy kontrolujących)

(pieczęć organizacji)