

PROTOKÓŁ NR 19/2009

z kontroli planowej przeprowadzonej w Gdyńskich Świetlicach Socjoterapeutycznych: przy ul. Płk Dąbka 52 i ul. Opata Hackiego 17, prowadzonych przez Towarzystwo Profilaktyki Środowiskowej *MROWISKO*, przez:

1. Bognę Pruską – inspektora Biura Kontroli,
2. Zofię Halikowską – podinspektora Biura Kontroli

na podstawie upoważnienia nr 19/2009 Prezydenta Miasta Gdyni z 21 września 2009 roku (nr rej. S.O.O.XI-0113/174/09)(zał. nr 1).

Kontrola dotyczyła: wykorzystania środków finansowych zgodnie z celem określonym w umowie oraz prowadzenia odrębnej dokumentacji finansowo – księgowej otrzymanych dotacji – 2008 rok.

Kontrolę przeprowadzono od 21 września do 7 października 2009 roku.

W kontrolowanym okresie Świetlicą przy ul. Płk Dąbka kierowała Pani Anna Gawrońska (koordynator), a Świetlicą przy ul. Opata Hackiego kierowała Pani Aleksandra Mróz. Przewodniczącym Towarzystwa Profilaktyki Środowiskowej *MROWISKO* był Pan Zygmunt Medowski, a Wiceprzewodniczącą Pani Aleksandra Mróz.

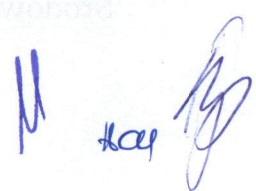
Wyjaśnień w trakcie kontroli udzielali:

1. Aleksandra Mróz – Wiceprzewodnicząca TPŚ,
2. Anna Gawrońska – Koordynator Świetlicy (Płk Dąbka),
3. Elwira Jendrzejewska – Główna Księgowa TPŚ.

W oparciu o udostępnioną dokumentację ustalono, co następuje:

I. PRZEPISY PRAWNE

1. ustawa z 24 kwietnia 2003 roku – o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. Nr 96 z 2003 roku poz.873 z późn. zm.);



2. ustawa o finansach publicznych z 30 czerwca 2005 r. (Dz. U. Nr 249 z 2005 roku poz. 2104 z późn. zm.);
3. ustawa z 28 lipca 2005 roku – o partnerstwie publiczno – prawnym (Dz. U. Nr 169 z 2005 roku poz. 1420 z późn. zm.);
4. ustawa z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. Nr 76 z 2002 roku poz. 694 z późn. zm.);
5. rozporządzenie Ministra Finansów z 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz.U. Nr 137 poz.1539 z późn. zm.);
6. uchwała Nr XLV/1084/06 Rady Miasta Gdyni z 27 września 2006 roku w sprawie: Programu współpracy Miasta Gdyni z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy z 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie na rok 2007 (Monitor Rady Miasta Nr 46 z 4.10.2006 r. poz. 285);
7. zarządzenie Nr 189/06/V/O Prezydenta Miasta Gdyni z 13 grudnia 2006 r. w sprawie przyznania dotacji dla podmiotów prowadzących działalność pożytku publicznego na realizację zadania w zakresie profilaktyki uzależnień: Prowadzenie świetlic socjoterapeutycznych i ośrodków profilaktyki środowiskowej;
8. statut Towarzystwa Profilaktyki Środowiskowej *MROWISKO* z 15 maja 2005 roku (z późn. zm.);

II. ŚWIETLICA SOCJOTERAPEUTYCZNA w Gdyni przy ul. Płk Dąbka 52

Świetlica Socjoterapeutyczna w Gdyni przy ul. Płk Dąbka 52 działa na podstawie umowy nr KB/933/OZ/34/W/2006 zawartej w Gdyni 29 grudnia 2006 roku pomiędzy Towarzystwem Profilaktyki Środowiskowej *MROWISKO*, reprezentowanym przez: Przewodniczącego – Zygmunta Medowskiego i wiceprzewodniczącą Aleksandrę Mróz a Gminą Gdynia reprezentowaną przez Wiceprezydenta - Ewę Łowkiel i Wiceprezydenta - Michała Gucia. Umowa została zawarta na okres od 1 stycznia 2007 roku do 30 czerwca 2009 roku (zał. nr 6). Umowa dotyczy wsparcia realizacji zadania publicznego „Prowadzenie Świetlicy Socjoterapeutycznej i Ośrodka Profilaktyki Środowiskowej przy ul. Płk Dąbka 52”. Zleceniodawca zobowiązał się przekazać

M 2
ha, 

na rachunek bankowy zleceniobiorcy, w całym okresie trwania umowy, dotacje w wysokości 304.880,00 zł., płatną w 10 transzach (pierwsza transza przekazana została do 20.01.2007 r. a ostatnia została do 20 kwietnia 2009 roku na rachunek bankowy Zleceniobiorcy 38 1160 2202 0000 0000 5253 1634).

Zgodnie z umową, w 2008 r. Gmina Gdynia przekazała Stowarzyszeniu w czterech transzach łączną kwotę 119.990,00 zł.:

V transza – do 20.01.2008 r. w wysokości 30.000,00 zł.,

VI transza – do 20.04.2008 r. w wysokości 30.000,00 zł.,

VII transza – do 20.07.2008 r. w wysokości 30.000,00 zł.,

VIII transza – do 20.10.2008 r. w wysokości 29.990,00 zł.

Zleceniobiorca zgodnie z § 8 ust. 2 pkt b umowy sporządził w ustalonym terminie sprawozdanie częściowe z wykonania zadania publicznego: „Prowadzenie Świetlicy Socjoterapeutycznej i Ośrodka Profilaktyki Środowiskowej przy ul. Płk Dąbka 52 za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku”. Ze Sprawozdania wynika, że cała kwota tj. 119.990,00 zł przekazana przez Gminę Gdynia w formie dotacji Świetlicy została wydatkowana na prowadzenie działalności (zał. nr 7).

Świetlica na Oksywiu została założona w lipcu 2004 roku i działa przez 12 miesięcy roku.

W 2008 roku do Świetlicy zwerbowano 48 dzieci zasadniczo z dzielnicy Gdynia-Oksywie i kontynuowano zajęcia z czterema grupami:

Grupa najmłodsza – 10–12 dzieci z klas I-III szkoły podstawowej,

Grupa średnia – 10-12 dzieci z klas IV-VI szkoły podstawowej,

Grupa starsza – 10-12 osób w ramach Ośrodka Profilaktyki Środowiskowej,

Grupa rozwojowa dla młodzieży – 10-12 osób w ramach Ośrodka Profilaktyki Środowiskowej,

Odbiorcy spotkań profilaktycznych – młodzież gimnazjalna, rodzice, nauczyciele – 500 osób rocznie.

Grupami tymi zajmowało się czterech wychowawców oraz instruktorzy, którzy prowadzili konkretne zajęcia np. piłka nożna, wizaż, taniec. Zajęcia w grupach odbywały się od poniedziałku do piątku w godz. 14.00 – 20.00.

Zgodnie z ustną informacją uzyskaną od Pani Mróz w Świetlicy istnieje lista rezerwowa dzieci, które chciałyby uczestniczyć w zajęciach. Na liście tej znajduje się od 10 do 15 dzieci, które w miarę możliwości są przyjmowane

M 3
11.04.11

do Świetlicy. W przyszłości, po zakończeniu obecnej umowy, Kierownictwo Świetlicy dołoży starań, by zwiększyć ilość dzieci o jedną grupę.

Ze Świetlicą współpracuje stale grupka wolontariuszy – dobrze uczącej się młodzieży, którzy pomagają swoim koleżankom i kolegom w odrabianiu lekcji i przyswajaniu wiedzy szkolnej, a także wskazywaniu innych możliwości ciekawego spędzania czasu. Także, stale ze Świetlicą współpracują wolontariusze z zagranicy.

Kontrolujące wnikliwie sprawdziły wszystkie faktury z 2008 roku - 434 sztuki dot. wydatków dokonywanych z puli dotacji i porównały je z kwotami przedstawionymi w sprawozdaniu z działalności Świetlicy za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku. Zgodnie z oświadczeniem Pani Mróz kontrolującym okazano wszystkie faktury z 2008 roku dotyczące Świetlicy przy ul. Płk Dąbka 52 (zał. nr 8).

Faktury opisane są zgodnie z rodzajem kosztu, stosowane są procedury kontroli wewnętrznej: każda faktura na odwrocie podpisana jest przez: Wiceprzewodniczącą Towarzystwa (pełniącą również funkcję Kierownika gdyńskich Ośrodków), Główną Księgową oraz zatwierdzona przez Przewodniczącego Stowarzyszenia.

Ponadto wszystkie faktury również powinny zostać opisane, np. dot. zakupu materiałów do remontu – na odwrocie faktury powinno się zapisać, które pomieszczenie było remontowane i co konkretnie zostało wyremontowane, czy faktury dot. zrobienia odbitek fotograficznych – powinny zawierać opis przy jakiej okazji zrobiono zdjęcia i w jakim celu zostały zrobione odbitki, itd.

W 51 przypadkach kontrolujące stwierdziły nieprawidłowości dot. dokładniejszego opisywania faktur, co przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Numer i data wystawienia faktury	Sprzedawca, przedmiot faktury	Kwota faktury w zł.	Stwierdzone nieprawidłowości
1.	F/T01740/08 29.12.2008 r.	DEMO – toner	210,00	Na odwrocie nie wpisano numeru pozycji budżetowej.
2.	536/GDY/2008 29.12.2008 r.	MULTIKINO S.A. Gdynia – voucher 24 szt.	456,00	Nie dołączono listy dzieci korzystających z wyjścia do kina.
3.	34853 29.12.2008 r.	TESCO Gdynia - art. spożywcze	303,22	Razem z artykułami spożywczymi zakupiono kawę naturalną – 2

14
4a

				paczki na łączną kwotę 43,78 zł.
4.	0/0/0012/352049 17.12.2008 r.	MAKRO Gdynia – art. kosmetyczne i zabawki	480,35	Nie opisano na fakturze dla kogo zakupiono środki kosmetyczne i zabawki i z jakiej okazji.
5.	246/2008 17.12.2008 r.	BONO A. Mazurek Gdynia - konsumpcja	98,70	Nie dołączono listy dzieci, które spożyły posiłek.
6.	04/12/08G 15.12.2008 r.	Pizzeria „U Skrzypka” – usługa gastronomiczna	32,00	Nie dołączono listy dzieci, które spożyły posiłek.
7.	FVZA/062/12/200 8 10.12.2008 r.	ZKM Gdynia Bilety jednorazowe ulgowe – 600 szt.	631,12	Nie opisano na fakturze dokąd były wyjscia i ile dzieci w nich uczestniczyło.
8.	281/GDY/2008 5.12.2008 r.	MULTIKINO S.A. Gdynia – bilety 8 szt.	175,00	Nie dołączono listy dzieci korzystających z wyjscia do kina.
9.	234/2008 27.11.2008 r.	BONO A. Mazurek Gdynia - konsumpcja	30,30	Nie dołączono listy dzieci, które spożyły posiłek.
10.	232/2008 26.11.2008 r.	BONO A. Mazurek Gdynia - konsumpcja	34,80	Nie dołączono listy dzieci, które spożyły posiłek.
11.	209/GDY/2008 27.11.2008	SILVER SCREEN Gdynia – pokaz filmowy – bilety 7 szt.	112,00	Nie dołączono listy dzieci korzystających z wyjscia do kina.
12.	1460/08/FVS 31.10.2008 r.	SILVER SCREEN Gdynia – pokaz filmowy – bilety 12 szt.	156,00	Nie dołączono listy dzieci korzystających z wyjscia do kina.
13.	35/08 29.10.2008 r.	BAJKOWO – wizyta grupy zorganizowanej + gastronomia	76,50	Nie dołączono listy uczestników wyjscia do „Bajkowa”.
14.	34/10/2008 17.10.2008 r.	ABC Gdynia – ciepłe posiłki	32,29	Nie dołączono listy dzieci, które spożyły posiłek.

N 5
ka

15.	10/KL/32/2008 2.10.2008 r.	ZKM Gdynia – bilety jednorazowe	187,00	Nie opisano na fakturze dokąd byli wyjscia i ile dzieci w nich uczestniczylo.
16	FV/93/08 29.09.2008 r.	INTEGRA Plus – organizacja imprezy integracyjnej na arenie ZOLTAR	165,01	Nie opisano na fakturze, które dzieci uczestniczyły w imprezie.
17.	172525/DS1 19.09.2008 r.	Uniwersytet Warszawski – za zakwaterowanie.	112,00	Nie opisano na fakturze, kto korzystał z noclegu i w jakim celu był wyjazd do Warszawy.
18.	03/09/08/G 18.09.2008 r.	F.H. „FEN” – usługa gastronomiczna	33,00	Nie dołączono listy dzieci, które spożyły posiłek.
19.	101/08/2008 20.08.2008	FGH „Lobejko”- konsumpcja	127,00	Nie dołączono listy dzieci, które spożyły posiłek.
20.	339/2008 4.08.2008 r.	NZOZ „Brodwino” – badania lekarskie – 2 osoby	80,00 (40,00 zł. Świetlica na ul. Opata Hackiego)	Nie opisano na fakturze, kto z pracowników został przebadany.
21.	F000564/08/08-73 9.08.2008 r.	Drogerie „Aster” – Ustka – art. kosm. – hig.	53,52	Nie opisano na odwrocie faktury dla kogo zostały zakupione art.
22.	10/08/08 7.08.2008 r.	Restauracja LUNA - konsumpcja	71,50	Nie dołączono listy dzieci, które spożyły posiłek.
23.	2/2008 6.08.2008 r.	AGROTURYZM - Sulęczyno	3.700,00	Nie dołączono listy dzieci – uczestników wyjazdu

16
4021



				wakacyjnego do Sulęcyna.
24.	4/2008 28.07.2008 r.	FHU – P. Turski - bilet do kina	252,00	Nie dołączono listy dzieci korzystających z wyjścia do kina.
25.	FS 207/2008 22.07.2008 r.	PKS BYTÓW - bilet	400,00	Nie dołączono listy dzieci korzystających z przejazdu.
26.	27591 20.07.2008 r.	TESCO Gdynia - art. spożywcze	44,28	Na odwrocie nie wpisano numeru pozycji budżetowej.
27.	10/GY1/2008 19.07.2008 r.	Hannah Poland -szorty	69,00	Nie opisano na fakturze, dla kogo przeznaczone są zakupione szorty i z jakiej okazji zostały nabyte.
28.	FS/000054/2008/ AG13 19.07.2008 r.	Euromark Polska - kosmetyczka	31,97	Nie opisano na fakturze, dla kogo kosmetyczka jest przeznaczona i z jakiej okazji została zakupiona.
29.	02/07/08/6 02.07.2008 r.	F.H. „FEN” – usługa gastronomiczna	25,00	Nie dołączono listy dzieci, które spożyły posiłek.
30.	35/50/MOW/2008 26.06.2008 r.	Muzeum Obrony Helu– bilety	36,00	Nie dołączono listy osób zwiedzających muzeum.
31.	30/SK-1 26.06.2008 r.	ZKM Gdynia – bilety jednorazowe	66,00	Nie opisano na fakturze dokąd był wyjazd i ile dzieci brało w nim udział.
32.	29/SK-1 26.06.2008 r.	ZKM Gdynia – bilety jednorazowe	66,00	Nie opisano na fakturze dokąd był wyjazd i ile dzieci brało w nim udział.
33.	13/2008 26.06.2008 r.	Bar Bistro CAPRI – konsumpcja	128,00	Nie dołączono listy dzieci, które spożyły posiłek.
34.	FV287/06/2008 20.06.2008 r.	Bistro Hollywood Diner – usługa gastronomiczna	42,00	Nie dołączono listy dzieci, które spożyły posiłek.

W 7

35.	004/168/6/2008 09.06.2008 r.	VEOLIA Transport Gdynia – wynajem autobusu	63,56	Nie opisano na fakturze dokąd był wyjazd i ile dzieci brało w nim udział.
36.	80610230 09.06.2008 r.	Nadleśnictwo Gdańsk – wynajem obiektu Marszewo	61,00	Nie opisano na fakturze ile dzieci korzystało z atrakcji w Marszewie.
37.	115/2008 05.06.2008 r.	BONO A. Mazurek Gdynia - konsumpcja	22,80	Nie dołączono listy dzieci, które spożyły posiłki.
38.	65/2008 01.04.2008 r.	BONO A. Mazurek Gdynia - konsumpcja	103,20	Nie dołączono listy dzieci, które spożyły posiłki.
39.	0492/08/FVS 03.04.2008 r.	SILVER SCREEN Gdynia – pokaz filmowy – bilety 14 szt.	199,00	Nie dołączono listy dzieci korzystających z wyjścia do kina.
40.	GDY/230/2008 30.04.2008 r.	EMK – usługa sportowo – rekreacyjna, usługa gastronomiczna	132,00	Nie dołączono listy dzieci, które spożyły posiłki.
41.	GDY/219/2008 22.04.2008 r.	EMK – usługa gastronomiczna	60,00	Nie dołączono listy dzieci, które spożyły posiłki.
42.	10/5/2008 29.05.2008 r.	SKYDIVE-CLUB 3MIASTO - szkolenie	245,00	Nie opisano na fakturze kto korzystał ze szkolenia w zakresie akcji lato.
43.	5/3/2008 13.03.2008 r.	SKYDIVE-CLUB 3MIASTO – szkolenie/usługi w zakresie pozostałych form kształcenia	900,00	Nie dołączono listy dzieci korzystających z usługi.
44.	49/2008 11.03.2008 r.	BONO A. Mazurek Gdynia - konsumpcja	35,70	Nie dołączono listy dzieci, które spożyły posiłki.
45.	GDY/111/2008 29.02.2008 r.	EMK – usługa sportowo- rekreacyjna	200,00	Nie dołączono listy dzieci, które uczestniczyły w zajęciach.

18
kar
lp

46.	6/02/08 28.02.2008 r.	CITY PIZZA – usługa gastronomiczna	25,10	Nie dołączono listy dzieci, które spożyły posiłek.
47.	35/2008 21.02.2008 r.	BONO A. Mazurek Gdynia - konsumpcja	57,50	Nie dołączono listy dzieci, które spożyły posiłek.
48.	0173/08/FVS 24.01.2008 r.	SILVER SCREEN Gdynia – pokaz filmowy – bilety 9 szt.	117,00	Nie dołączono listy dzieci korzystających z wyjścia do kina.
49.	13/2008 22.01.2008 r.	BONO A. Mazurek Gdynia - konsumpcja	91,30	Nie dołączono listy dzieci, które spożyły posiłek.
50.	1/01/08 18.01.2008 r.	CITY PIZZA – usługa gastronomiczna	65,70	Nie dołączono listy dzieci, które spożyły posiłek.
51.	0053/08/FVS 14.01.2008 r.	SILVER SCREEN Gdynia – pokaz filmowy – bilety 13 szt.	169,00	Nie dołączono listy dzieci korzystających z wyjścia do kina.

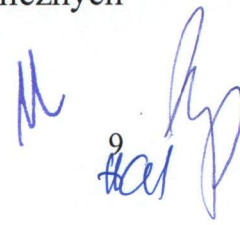
(zał. nr 9).

Kontrolujące stwierdziły brak szczegółowego opisu faktur, lecz w trakcie dalszej kontroli ustaliły, że wszystkie listy uczestników różnych wyjść poza Świetlicę znajdują się w oddzielnym segregatorze. Na polecenie kontrolujących Pani A. Mróz dołączyła wszystkie listy z odpowiednim opisem i własnoręcznym podpisem do każdej z ww. faktur, co zostało sprawdzone przez kontrolujące w trakcie kontroli.

Stwierdzono, że w 2008 roku w dziewiętnastu przypadkach dożywianie dzieci odbywało się poza siedzibą Świetlicy, miało to najczęściej miejsce w okresie ferii zimowych lub wakacji letnich oraz połączone było z wyjściem do kina, czy innymi imprezami rekreacyjnymi organizowanymi poza Świetlicą.

Kwotę 43,78 zł za zakup kawy naturalnej 29 grudnia 2008 roku wraz z należnymi odsetkami należy zwrócić do budżetu Gminy Gdynia (poz. 3 tabeli).

Na wszystkich fakturach brak odnośnika do § 10 umowy zawartej z Gminą Gdynia, dotyczącego stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych



(zwolnienie ze stosowania ustawy na podstawie art. 4 ust. 8 - wydatki nie przekraczają progów warunkujących stosowanie ustawy).

Kontrolujące sprawdziły obroty na dwóch kontach analitycznych: 423-00005 – „leki i materiały opatrunkowe” oraz 418-00005 – „szkolenia” za okres od 1.01. – 31.12.2008 r. (zał. nr 21) i stwierdziły, że kwoty wykazane na tych kontach są zgodne z wystawionymi i opisanymi fakturami i sprawozdaniem za rok 2008. Prowadzona jest i była odrębna dokumentacja finansowo – księgowa otrzymanych dotacji, które przekazała zgodnie z umową Gmina Gdynia w 2008 roku. Dotacje są przekazywane na odrębne konto bankowe w Millennium Bank, służące do realizacji zadania (zał. nr 15).

31 Grudnia 2008 roku TPŚ zawarło umowę z firmą „Windows 2000” z Rumi na montaż stolarki okiennej (części stolarki) w obu Świetlicach: przy Płk Dąbka i Opata Hackiego na łączną kwotę 4.960,00 zł. brutto w terminie 4 tygodni. Wykonawca udzielił pięcioletniej gwarancji na zamontowane okna. Protokołem odbioru z 11 stycznia 2009 roku przyjęto wykonanie zamówienia.

Innych nieprawidłowości nie stwierdzono.

III. ŚWIETLICA SOCJOTERAPEUTYCZNA w Gdyni przy ul. Opata Hackiego 17

Świetlica Socjoterapeutyczna w Gdyni przy ul. Opata Hackiego 17 prowadzona jest na podstawie umowy nr KB/934/OZ/35/2006 z 29 grudnia 2006 roku zawartej pomiędzy Towarzystwem Profilaktyki Środowiskowej *MROWISKO*, reprezentowanym przez: Przewodniczącego – Zygmunta Medowskiego i Wiceprzewodniczącą Aleksandrę Mróz a Gminą Gdynia reprezentowaną przez Wiceprezydenta - Ewę Łowkiel i Wiceprezydenta - Michała Gucia. Umowa została zawarta na okres od 1 stycznia 2007 roku do 30 czerwca 2009 roku (zał. nr 10). Umowa dotyczy wsparcia realizacji zadania publicznego „Prowadzenie Świetlicy Socjoterapeutycznej i Ośrodka Profilaktyki Środowiskowej przy ul. Opata Hackiego 17”.

Świetlica przy ul. Opata Hackiego 17 funkcjonuje od 1998 roku i prowadzi działalność przez 12 miesięcy w roku.

Zleceniodawca zobowiązał się przekazać w całym okresie trwania umowy tj. od 1 stycznia 2007 r. do 30 czerwca 2009 roku dotację w wysokości 304.880,00 zł., płatność została rozłożona na 10 transz.

W 2008 roku wypłacono 4 transze:

V transza w wysokości 30.000,00 zł do 20.01.2008 r.,

VI transza w wysokości 30.000,00 zł do 20.04.2008 r.,

VII transza w wysokości 30.000,00 zł. do 20.07.2008 r.,

VIII transza w wysokości 29.990,00 zł. do 20.10.2008 r.

Łącznie w 2008 r. wypłacono kwotę 119.990,00 zł..

Zleceniobiorca zgodnie z § 8 ust. 2 pkt. b umowy sporządził w ustalonym terminie sprawozdanie częściowe z wykonania zadania publicznego: „Prowadzenie Świetlicy Socjoterapeutycznej i Ośrodka Profilaktyki Środowiskowej przy ul. Opata Hackiego 17 za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku”. Sprawozdanie dotyczy rozliczenia w całości wykorzystanej kwoty 119.990,00 zł. (zał. nr 11).

Świetlica Socjoterapeutyczna przy ul. Opata Hackiego 17 czynna była:

Poniedziałek	– 14.00 – 20.00,
Wtorek	– 14.00 – 20.00,
Środa	– 14.00 – 20.00,
Czwartek	– 14.00 – 20.00,
Piątek	– 14.00 – 20.00.

Dzieci ze względu na wiek zostały podzielone na 4 grupy:

- Grupa najmłodsza - dzieci od 6-10 lat – 10 do 12 dzieci,
- Grupa średnia – dzieci od 11-10 lat – 10 do 12 dzieci,
- Grupa starsza – młodzież od 13-19 lat - od 10 do 12 osób w ramach Ośrodka Profilaktyki Środowiskowej,
- Grupa rozwojowa dla młodzieży – 16-25 lat – od 10-12 osób w ramach Ośrodka Profilaktyki Środowiskowej,
- Odbiorcy spotkań profilaktycznych (młodzież, rodzice, nauczyciele – 500 osób rocznie.

Do Świetlicy w 2008 roku uczęszczało 48 dzieci.

Świetlicą w 2008 roku kierowała Pani Aleksandra Mróz. W Świetlicy pracowało czterech wychowawców i instruktorzy, praca w Świetlicy była również wspierana przez wolontariuszy.

Faktury dokumentujące wydatki ze środków gminnych są opisane: na każdej z nich jest zapis „zakupu dokonano ze środków budżetu Miasta Gdyni na kwotę...”, podany jest nr umowy zawartej z Gminą Gdynia i odpowiednia pozycja kosztorysu.

Ponadto, wszystkie faktury również powinny zostać dokładnie opisane: w jakim celu, dla kogo zostały nabyte produkty widniejące na fakturze.

11
11

Brak na fakturach odnośnika do § 10 umowy zawartej z Gminą Gdynia, dotyczącego stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych (zwolnienie ze stosowania ustawy na podstawie art. 4 ust. 8 - wydatki nie przekraczają progów warunkujących stosowanie ustawy).

Kontrolujące zwróciły uwagę, że z opisu faktury nie zawsze wynika, której Świetlicy dotyczył zakup.

Kontrolujące sprawdziły wszystkie 376 faktury dotyczące wydatków finansowanych ze środków pochodzących z dotacji od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku. Przedstawione rachunki w większości finansowane były w całości z konta dotacji. Zgodnie z oświadczeniem Pani Mróz kontrolującym okazano wszystkie faktury z 2008 roku dotyczące Świetlicy przy ul. Opata Hackiego 17 (zał. nr 12).

W 66 przypadkach kontrolujące stwierdziły nieprawidłowości dot. dokładniejszego opisywania faktur, co przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Numer i data wystawienia faktury	Sprzedawca, przedmiot faktury	Kwota faktury w zł.	Stwierdzone nieprawidłowości
1.	0069/08/FVS 15.01.2008 r.	SILVER SCREEN Gdynia – pokaz filmowy – bilety 15 szt.	195,00	Nie dołączono listy dzieci korzystających z wyjścia do kina.
2.	F0005/2008/142 16.01.2008 r.	MCDONALD'S – usługa gastronomiczna	60,00	Nie dołączono listy dzieci, które spożyły posiłek.
3.	F0007/2008/142 17.01.2008 r.	MCDONALD'S – usługa gastronomiczna	72,00	Nie dołączono listy dzieci, które spożyły posiłek.
4.	7/01/08 22.01.2008 r.	Bistro Kwadrans – dania obiadowe	92,00	Nie dołączono listy dzieci, które spożyły posiłek.
5.	28/01/08 24.01.2008 r.	Restauracja LUNA – pizza -12 szt.	61,50	Nie dołączono listy dzieci, które spożyły posiłek.
6.	31/01/08 25.01.2008 r.	Restauracja LUNA – pizza -14 szt.	92,50	Nie dołączono listy dzieci, które spożyły posiłek.

7.	FV 11/2008 25.01.2008 r.	Młodzieżowy Dom Kultury – bilety na lodowisko	12,00	Nie dołączono listy dzieci, które skorzystały z wyjścia na lodowisko.
8.	38/01/08 28.01.2008 r.	Restauracja LUNA – pizza -6 szt.	73,00	Nie dołączono listy dzieci, które spożyły posiłek.
9.	06/02/08 15.02.2008 r.	PKP SKM – bilety jednorazowe	50,40	Nie opisano na fakturze dokąd był wyjazd i ile dzieci brało w nim udział.
10.	F0001/2008/107 16.01.2008 r.	MCDONALD'S – usługa gastronomiczna	113,70	Nie dołączono listy dzieci, które spożyły posiłek. Na odwrocie nie wpisano numeru pozycji budżetowej.
11.	4/08 22.02.2008 r.	Restauracja LUNA – pizza i napoje	48,50	Nie dołączono listy dzieci, które spożyły posiłek.
12.	GDY/110/2008 29.02.2008 r.	EMK – usługa sportowo-rekreacyjna	285,00	Nie dołączono listy dzieci, które uczestniczyły w zajęciach.
13.	43/03/08 28.03.2008 r.	PKP SKM – bilety jednorazowe	38,24	Nie opisano na fakturze dokąd był wyjazd i ile dzieci brało w nim udział.
14.	6/2008 29.03.2008 r.	NEPTUN – posiłki gorące	24,00	Nie dołączono listy dzieci, które spożyły posiłek.
15.	03/KL/306/2008 31.03.2008 r.	ZKM Gdynia – bilety jednorazowe	50,00	Nie opisano na fakturze dokąd były wyjścia i ile dzieci w nich uczestniczyło.
16.	02/04/08/A 04.04.2008 r.	F.H. „FEN” – usługa gastronomiczna	60,50	Nie dołączono listy dzieci, które spożyły posiłek.
17.	GDY/192/2008 28.04.2008 r.	EMK – usługa gastronomiczna	84,00	Nie dołączono listy dzieci, które spożyły posiłek.

13

18.	GDY/196/2008 11.04.2008 r.	EMK – usługa sportowo-rekreacyjna	98,70	Nie dołączono listy dzieci, które uczestniczyły w zajęciach.
19.	04/05/08/A 04.04.2008 r.	F.H. „FEN” – usługa gastronomiczna	80,50	Nie dołączono listy dzieci, które spożyły posiłek.
20.	6/4/2008 03.04.2008 r.	SKYDIVE-CLUB 3 MIASTO – szkolenie/usługi w zakresie pozostałych form kształcenia	270,00	Nie dołączono listy dzieci korzystających z usługi.
21.	18/05/08 30.05.2008 r.	PKP SKM – bilety jednorazowe	117,28	Nie opisano na fakturze dokąd był wyjazd i ile dzieci brało w nim udział.
22.	/2008/1231 21.06.2008 r.	Teatr Muzyczny w Gdyni – bilety na spektakl – 4 szt.	40,00	Nie dołączono listy dzieci, które skorzystały z wyjścia na spektakl.
23.	/2008/1233 22.06.2008 r.	Teatr Muzyczny w Gdyni – bilety na spektakl – 8 szt.	80,00	Nie dołączono listy dzieci, które skorzystały z wyjścia na spektakl.
24.	2008/SGY/1264 5 28.06.2008 r.	REAL – plecak	99,90	Nie opisano na fakturze dla kogo zakupiono plecak i z jakiej okazji.
25.	FV/292/06/2008 30.06.2008 r.	Bistro Hollywood Diner – usługa gastronomiczna	52,00	Nie dołączono listy dzieci, które spożyły posiłek.
26.	074/2008 01.07.2008 r.	PKS Gdańsk – bilety jednorazowe	96,00	Nie opisano na fakturze dokąd był wyjazd i ile dzieci brało w nim udział.
27.	0814/08/FVS 03.07.2008 r.	SILVER SCREEN Gdynia – pokaz filmowy – bilety 2 szt.	31,00	Nie dołączono listy dzieci korzystających z wyjścia do kina. Jeden bilet jest opisany jako normalny, zaś drugi jako studencki.

14
Kary

28.	15/07/08 04.07.2008 r.	Bistro Kwadrans – dania obiadowe	104,00	Nie dołączono listy dzieci, które spożyły posiłek.
29.	0824/08/FVS 04.07.2008 r.	SILVER SCREEN Gdynia – pokaz filmowy – bilety 8 szt.	132,00	Nie dołączono listy dzieci korzystających z wyjścia do kina.
30.	0825/08/FVS 04.07.2008 r.	SILVER SCREEN Gdynia – pokaz filmowy – bilety 1 szt.	16,00	Nie zaznaczono, które dziecko skorzystało z wyjścia do kina.
31.	2013 05.07.2008 r.	Cukiernia MONIKA – konsumpcja	23,50	Nie dołączono listy dzieci, które konsumowały ciastka.
32.	19/2008 05.07.2008 r.	Sklep MON- POL – zakwaterowanie.	900,00 (Opata Hackiego – 50,00)	Nie opisano na fakturze, kto korzystał z noclegu w Gowidlinie.
33.	A00044/2008 07.07.2008 r.	SPORTLAND – kompas, kurtka, termos	553,00 (Opata Hackiego – 325,75)	Nie opisano na fakturze dla kogo zakupiono kurtkę i dlaczego.
34.	FS/000045/2008/ AG13 07.07.2008 r.	Euromark Polska – śpiwory, plecaki	396,00	Nie opisano na fakturze dla kogo zakupiono śpiwory i plecaki i dlaczego.
35.	415/B/2008 11.07.2008 r.	Miejski Ogród Zoologiczny –bilety – 6 szt.	45,00	Nie opisano na fakturze, kto korzystał wyjścia do ZOO.
36.	117/07/08 11.07.2008 r.	PKP SKM – bilety jednorazowe	14,00	Nie opisano na fakturze dokąd był wyjazd i ile dzieci brało w nim udział.
37.	31/08 11.07.2008 r.	Sprzedaż biletów jednorazowych W.Szaleniec – bilety	10,00	Nie opisano na fakturze dokąd był wyjazd i ile dzieci brało w nim udział.
38.	132/07/08 11.07.2008 r.	KZU Gdańsk – bilety jednorazowe	21,04	Nie opisano na fakturze dokąd był wyjazd i ile dzieci brało w nim udział.

39.	130/2008 29.07.2008 r.	Art. Chem. – Kosmet. – Ustka – art. kosm. – hig.	73,70	Nie opisano na odwrocie faktury dla kogo zostały zakupione art. i w jakim celu
40.	27/08 06.08.2008 r.	BAJKOWO – wizyta grupy zorganizowanej	56,00	Nie dołączono listy uczestników wyjścia do „Bajkowa”.
41.	08/KL/84/2008 07.08.2008 r.	ZKM Gdynia – bilety jednorazowe	93,51	Nie opisano na fakturze dokąd były wyjścia i ile dzieci w nich uczestniczyło.
42.	1030/08/FVS 08.08.2008 r.	SILVER SCREEN Gdynia – konsumpcja	66,96	Nie dołączono listy dzieci, które spożyły posilek.
43.	1032/08/FVS 08.08.2008 r.	SILVER SCREEN Gdynia – pokaz filmowy – bilety 8 szt.	136,00	Nie zaznaczono listy dzieci, które skorzystały z wyjścia do kina.
44.	GDY/399/2008 08.08.2008 r.	EMK – usługa sportowo- rekreacyjna	64,50	Nie dołączono listy dzieci, które uczestniczyły w zajęciach.
45.	196/SK-1 19.08.2008 r.	ZKM Gdynia – bilety	116,00	Nie opisano na fakturze ile dzieci uczestniczyło w wyjeździe.
46.	K17/47 20.08.2008 r.	ZKM Gdynia – Hel - bilety	85,00	Nie opisano na fakturze ile dzieci uczestniczyło w wyjeździe.
47.	1108/08/FVS 25.08.2008 r.	SILVER SCREEN Gdynia – pokaz filmowy – bilety 6 szt.	102,00	Nie zaznaczono listy dzieci, które skorzystały z wyjścia do kina.
48.	1110/08/FVS 26.08.2008 r.	SILVER SCREEN Gdynia – pokaz filmowy – bilety 6 szt.	100,00	Nie zaznaczono listy dzieci, które skorzystały z wyjścia do kina.
49.	04/09/08/G 19.09.2008 r.	F.H. „FEN” – usługa gastronomiczna	69,50	Nie dołączono listy dzieci, które spożyły posilek.

50.	172525/DS1 19.09.2008 r.	Uniwersytet Warszawski – za zakwaterowanie.	112,00 (Opata Hackiego -35,00)	Nie opisano na fakturze, kto korzystał z noclegu i w jakim celu był wyjazd do Warszawy.
51.	196/2008 26.09.2008 r.	BONO A. Mazurek Gdynia - konsumpcja	83,50	Nie dołączono listy dzieci, które spożyły posilek.
52.	FV/93/08 29.09.2008 r.	INTEGRA Plus – organizacja imprezy integracyjnej na arenie ZOLTAR	165,01	Nie opisano na fakturze, które dzieci uczestniczyły w imprezie. Faktura rozliczona w sprawozdaniach dwóch świetlic na kwotę 165,01 zł .
53.	06/09/08/G 30.09.2008 r.	F.H. „FEN” – usługa gastronomiczna	78,00	Nie dołączono listy dzieci, które spożyły posilek.
54.	4/VAT/2008 03.10.2008 r.	Dom Czekolady– czekolada na gorąco	72,00	Nie dołączono listy dzieci, które konsumowały czekoladę na gorąco.
55.	FVZA/134/10/20 08 22.10.2008 r.	ZKM Gdynia – bilety jednorazowe	187,00	Nie opisano na fakturze dokąd były wyjścia i ile dzieci w nich uczestniczyło.
56.	36/08 30.10.2008 r.	BAJKOWO – wizyta grupy zorganizowanej	42,00	Nie dołączono listy uczestników wyjścia do „Bajkowa”.
57.	240/2008 30.10.2008 r.	ANKER – konsumpcja	140,99	Nie dołączono listy dzieci, które spożyły posilek.
58.	123/GDY/2008 16.11.2008 r.	SILVER SCREEN Gdynia – pokaz filmowy – bilety 12 szt.	228,00	Nie zaznaczono listy dzieci, które skorzystały z wyjścia do kina.
59.	38/08 20.11.2008 r.	BAJKOWO – wizyta grupy zorganizowanej	42,00	Nie dołączono listy uczestników wyjścia do „Bajkowa”.

17
HCO

60.	04/11/08/G 25.11.2008 r.	F.H. „FEN” – usługa gastronomiczna	50,50	Nie dołączono listy dzieci, które spożyły posiłek.
61.	F0091/2008/46 26.11.2008 r.	MCDONALD’S – usługa gastronomiczna	89,50	Nie dołączono listy dzieci, które spożyły posiłek.
62.	18/11/08 29.11.2008 r.	PRO-ART – kompleksowa obsługa imprez dla dzieci	1 900,00	Nie dołączono listy uczestników zajęć.
63.	FV 123/2008 30.11.2008 r.	Młodzieżowy Dom Kultury – bilety na lodowisko, wypożyczenie łyżew	124,00	Nie dołączono listy dzieci, które skorzystały z wyjścia na lodowisko.
64.	FV/119/08 02.12.2008 r.	INTEGRA Plus – organizacja imprezy integracyjnej na arenie ZOLTAR	180,00	Nie opisano na fakturze, które dzieci uczestniczyły w imprezie.
65.	FVZA/062/12/20 08 10.12.2008 r.	ZKM Gdynia – bilety jednorazowe	631,12 (Opata Hackiego - 164,12)	Nie opisano na fakturze dokąd były wyjścia i ile dzieci w nich uczestniczyło.
66.	3/12/08 19.12.2008 r.	Pracownia Psychologiczna „Ty i Ja” – warsztaty psychologiczne – organizacja zajęć	520,00	Nie dołączono listy dzieci, które uczestniczyły w zajęciach i spożyły posiłek.

(zał. nr 13).

Kontrolujące stwierdziły brak szczegółowego opisu faktur, lecz w trakcie dalszej kontroli ustaliły, że wszystkie listy uczestników różnych wyjść poza Świetlicę znajdują się w oddzielnym segregatorze. **W segregatorze tym znajdują się również wszystkie wykorzystane bilety jednorazowe ZKM i SKM z odpowiednim opisem – kiedy i dokąd był wyjazd.**

Na polecenie kontrolujących Pani A. Mróz dołączyła wszystkie listy dzieci, własnoręcznie podpisane i właściwie opisane, do każdej z ww. faktur, co zostało sprawdzone przez kontrolujące przed zakończeniem kontroli.

18
kad

W 2008 roku w dwudziestu przypadkach dożywianie dzieci odbywało się poza siedzibą Świetlicy w związku z organizacją zajęć rekreacyjnych lub kulturalnych w okresie wakacji i ferii zimowych poza Świetlicę. Zgodnie z informacją uzyskaną od Pani Mróz, wyjścia do restauracji traktowane są jako nagroda.

Kontrolujące stwierdziły nieprawidłowość polegającą na zamieszczeniu w obu sprawozdaniach z działalności każdej Świetlicy tej samej faktury, wystawionej przez INTEGRA Plus za organizację imprezy integracyjnej na arenie ZOLTAR (FV/119/08 z dnia 02.12.2008 r.). Po głębszej analizie okazało się, że zostały wystawione 2 oryginały faktur o tym samym numerze, z tą samą datą, na tę samą usługę, podpisane przez dwie różne osoby wystawiające. Kontrolujące zwróciły się do Pani Mróz o wyjaśnienie zaistniałej sytuacji. Pani Mróz ustaliła na podstawie dzienników, że tego dnia korzystały z usługi dwie grupy dzieci ze Świetlic: Płk Dąbka i Opata Hackiego, a więc prawidłowo ujęto w jednym i drugim sprawozdaniu fakturę. Pani Mróz zwróciła się 1 października br. pismem do „Integra Plus” o skorygowanie jednej z wystawionych faktur (zał. nr 19).

Kontrolujące sprawdziły obroty na dwóch kontach analitycznych: 415-00006 – „materiały - wyposażenie” oraz 423-00006 – „leki i materiały opatrunkowe” za okres od 1.01. – 31.12.2008 r. (zał. nr 21) i stwierdziły, że kwoty wykazane na tych kontach są zgodne z wystawionymi i opisanymi fakturami oraz sprawozdaniem za rok 2008. Prowadzona jest i była odrębna dokumentacja finansowo – księgowa otrzymanych dotacji, które przekazała zgodnie z umową Gmina Gdynia w 2008 roku. Dotacje są przekazywane na odrębne konto bankowe w Millennium Bank, służące do realizacji zadania. Konto zostało założone 30 czerwca 1999 roku (zał. nr 15).

Innych nieprawidłowości nie stwierdzono.

IV. WNIOSKI I UWAGI KOŃCOWE

Kontrolujące stwierdziły bardzo duże zaangażowanie w pracę i w pomoc dzieciom osób prowadzących obie Świetlice. Świetlice pracują przez 12 miesięcy w roku, w okresie wakacyjnym organizowane są ciekawe wyjazdy poza Trójmiasto (spływy kajakowe, wyjazdy w góry). Zatrudnieni wychowawcy posiadają pełne kwalifikacje wymagane do pracy z dziećmi i młodzieżą z problemami.

W obu Świetlicach dokumentacja finansowo – księgowa otrzymanych dotacji jest należycie wyodrębniona.

Środki finansowe zostały wykorzystane zgodnie z celem określonym w umowach zawartych 29 grudnia 2006 roku pomiędzy Gminą Gdynia a Towarzystwem Profilaktyki Środowiskowej *MROWISKO* na realizację zadań publicznych: Prowadzenie Świetlicy Socjoterapeutycznej i Ośrodka Profilaktyki Środowiskowej przy ul. Płk Dąbka i ul. Opata Hackiego.

Kontrolujące zwróciły uwagę na wyjątkowo dokładne opisy harmonogramu działań w obu ofertach Towarzystwa, jak i na bardzo wyczerpujące Sprawozdania z wykonania obu zadań publicznych za 2008 rok.

Kontrolujące stwierdziły, łącznie w obu Świetlicach, na 117 fakturach brak opisów dot. celu wyjścia i które dzieci uczestniczyły w wyjściach do kina, jadalni itp., ponadto w jednym przypadku - 29 grudnia 2008 roku zakupiono kawę naturalną na łączną kwotę 43,78 zł. Kwotę tę wraz z należnymi odsetkami należy zwrócić do budżetu Gminy Gdynia i kopię przelewu przesłać do Biura Kontroli.

W trakcie kontroli Pani Aleksandra Mróz dołączyła do wszystkich 117 faktur odpowiednie listy z należytych opisem, co zostało sprawdzone przez kontrolujące.

Na wszystkich fakturach brak odnośnika do § 10 umowy zawartej z Gminą Gdynia, dotyczącego stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych (zwolnienie ze stosowania ustawy na podstawie art. 4 ust. 8 - wydatki nie przekraczają progów warunkujących stosowanie ustawy).

Należy podkreślić, że w trakcie kontroli wszelkie dokumenty były niezwłocznie dostarczane przez Panią Mróz kontrolującym.

Innych nieprawidłowości nie stwierdzono.

Na tym protokół zakończono.

Wiceprzewodnicząca Towarzystwa Profilaktyki Środowiskowej *MROWISKO* – Pani Aleksandra Mróz zapoznała się z treścią §§ 35, 36 ust.2 i 37 Zarządzenia Nr 11/2000/III Prezydenta Miasta Gdyni z 31 sierpnia 2000 roku w sprawie zasad przeprowadzania kontroli przez Biuro Kontroli Urzędu Miasta Gdyni.

20
km

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, które otrzymują: Wiceprzewodnicząca Towarzystwa Profilaktyki Środowiskowej **MROWISKO** – Pani Aleksandra Mróz oraz Biuro Kontroli a/a.

**Wiceprzewodnicząca
Towarzystwa Profilaktyki
Środowiskowej MROWISKO**

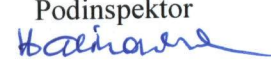
Wiceprzewodniczący
Zarządu Głównego
« S » MROWISKO «


Aleksandra Mróz

Kontrolujące:


INSPEKTOR
Bogna Pruska

Podinspektor


mgr Zofia Halikowska

Kopie otrzymują:

1. Prezydent Miasta Gdyni – Wojciech Szczurek,
2. Wiceprezydent Miasta Gdyni – Ewa Łowkiel,
3. Dyrektor Urzędu Miasta Gdyni – Jerzy Zajac,
4. Naczelnik Wydziału Zdrowia UMG – Teresa Marzejon.

Gdynia – 7 października 2009 roku