

PBK.1711.13.1.2013

PROTOKÓŁ NR 13/2013

z kontroli planowej przeprowadzonej w Stowarzyszeniu Regionalnym Centrum Wsparcia Społecznego z siedzibą w Gdyni – 81- 350, ul. Portowa 2
przez:

Jolantę Armknecht - inspektora Biura Kontroli,

na podstawie upoważnienia nr 13/2013 Prezydenta Miasta Gdyni z 17 kwietnia 2013 roku (nr SOO.077.51.2013).

Kontrola dotyczyła celowości wykorzystania środków finansowych otrzymanych na realizację zadania „Prowadzenie świetlicy socjoterapeutycznej” na podstawie umów:

KB/487/OZ/26/W/2009,
KB/1060/OZ/22/W/2012
- 2012 rok

Kontrolę przeprowadzono od 17 kwietnia do 6 maja 2013 roku.
W kontrolowanym okresie Prezesem Stowarzyszenia Regionalnego Centrum Wsparcia Społecznego była Pani Iwona Semmerling.

W trakcie kontroli wyjaśnień udzielali:

1. Iwona Semmerling – Prezes Stowarzyszenia „Regionalne Centrum Wsparcia Społecznego” oraz wychowawca - socjoterapeuta
2. Beata Smolińska – wychowawca - socjoterapeuta

W oparciu o udostępnioną dokumentację ustalono, co następuje:

I. PRZEPISY PRAWA

1. ustawa z 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity - Dz. U. Nr 142 z 2001 roku, poz. 1591 z późn. zm.);
2. ustawa z 24 kwietnia 2003 roku - o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. Nr 234 z 2010 roku, poz. 1536 z późn. zm.);
3. ustawa z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 roku Nr 157, poz.1240 z późn. zm.);
4. ustawa z 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 poz. 330);

5. rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z 15 grudnia 2010 roku w sprawie wzoru oferty i ramowego wzoru umowy dotyczących realizacji zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania z wykonania zadania (Dz. U. z 2011 roku, Nr 6 poz. 25);
6. uchwała Nr XIV/268/11 Rady Miasta Gdyni z 23 listopada 2011 r. w sprawie uchwalenia 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 2012;
7. uchwała Nr XIV/267/11 Rady Miasta Gdyni z 23 listopada 2011 r. w sprawie zmiany Wieloletniego Programu Współpracy Miasta Gdyni z Organizacjami Pozarządowymi na lata 2010-2015;
8. Zarządzenie Nr 6921/12/VI/0 Prezydenta Miasta Gdyni z 19 czerwca 2012 r. w sprawie przyjęcia ogólnych zasad kontraktowania z organizacjami pozarządowymi prowadzącymi świetlice socjoterapeutyczne;
9. zarządzenie Nr 6922/12/VI/0 Prezydenta Miasta Gdyni z 19 czerwca 2012 r. w sprawie ogłoszenia otwartego konkursu ofert dla podmiotów prowadzących działalność pożytku publicznego na realizację zadania w zakresie profilaktyki uzależnień: Prowadzenie świetlic socjoterapeutycznych w Gdyni.

II. ŚWIETLICA SOCJOTERAPEUTYCZNA „WYSPA”

A Umowa KB/487/OZ/W/2009

Dnia 1 lipca 2009 r. na podstawie Zarządzenia Nr 11184/09/V/O Prezydenta Miasta Gdyni z 23.06.2009 r. zawarto umowę między Gminą Gdynia, a Stowarzyszeniem Regionalne Centrum Wsparcia Społecznego reprezentowanym przez Prezesa Iwonę Semmerling i Członka Zarządu Jakuba Kraszewskiego na realizację zadania publicznego Prowadzenie świetlicy socjoterapeutycznej „Wyspa”(zał. nr 7).

Termin zakończenia zadania ustalono do 30.06.2013 r.

Siedziba Stowarzyszenia mieści się w Gdyni ul. Portowa 2. Stowarzyszenie posiada umowę użyczenia lokalu na prowadzenie Świetlicy Socjoterapeutycznej „WYSPA”.

Zleceniodawca zobowiązał się do przekazania na realizację zadania dotacji w wysokości 290.490 zł.

W 2012 r. tj w okresie objętym kontrolą przekazano dotację w następujący wysokościach:

- 30.000 zł do 10 stycznia 2012 r.

- 18.510 zł do 10 kwietnia 2012 r.

Aneks nr 3/2012 przyznano środki w wysokości 297.028,40 zł w 2012 r. przekazano transze w następujących wysokościach:

- 30.000 zł do 10 stycznia 2012 r.
- 18.510 zł do 10 kwietnia 2012 r.
- 1.736,48 zł do 30 kwietnia 2012 r.

(zał. nr 10)

Ustalono, że:

zajęcia z podopiecznymi odbywały się w dwóch grupach wiekowych (12 osób):

I grupa młodsza - wiek 6-12 lat;

II grupa starsza - wiek 13-15 lat.

Dokonano takiego podziału grup ze względu na to, że większość dzieci uczęszczająca do świetlicy rozpoczęła naukę w gimnazjum.

Kontrolującej okazano harmonogram zajęć w świetlicy oraz listy obecności dzieci. Z udostępnionej dokumentacji wynika, że plan dnia polegał na organizacji odrabiania lekcji, wspólnym posiłku, pracy z grupą (w tym zajęcia socjoterapeutyczne) oraz zajęciami indywidualnymi z dzieckiem (np. uzupełnianie zaległości po nieobecności dziecka w szkole).

Zajęcia w świetlicy zapewniały dzieciom między innymi: wsparcie w trudnych sytuacjach, wyrównanie braków edukacyjnych, przeciwdziały niepowodzeniom w szkole również udzielano wsparcia i porad rodzicom.

W kontrolowanym okresie w świetlicy zatrudnione były następujące osoby:

1. - wychowawca socjoterapeuta,
umowa zlecenia - stawka godzinowa w miesiącach:
I - VI - 30,00 zł (wyrównanie inflacyjne);
2. - wychowawca socjoterapeuta
umowa zlecenia - stawka godzinowa w miesiącach:
I - VI - 30,00 zł (wyrównanie inflacyjne);
3. -wychowawca socjoterapeuta
umowa zlecenia - stawka godzinowa w miesiącach:
I - VI - 30,00 zł (wyrównanie inflacyjne);
4. -wychowawca socjoterapeuta
umowa zlecenia - stawka godzinowa w miesiącach:
I - VI - 30,00 zł (wyrównanie inflacyjne);
5. - wychowawca socjoterapeuta
umowa zlecenia- stawka godzinowa 30,00 zł (wyrównanie inflacyjne)
pracowała do 31.01.2012 r.

Wszystkie ww. posiadają stosowne uprawnienia pedagogiczne do prowadzenia zajęć z dziećmi uczęszczającymi do świetlicy.

W okresie I-VI 2012 w placówce zaangażowani byli wolontariusze:

R

4

(zał. nr 5).

Kontrolująca sprawdziła wszystkie udostępnione dowody księgowe za okres objęty kontrolą tj. od 1 stycznia do 30 czerwca 2012 roku.

Wątpliwości wzbudziły następujące dokumenty księgowe, badane pod kątem celowości wydatkowania dotacji.

1. Rachunek nr 2/2012 z 31.01.2012 r., nr 4/2012 z 29.02.2012 r. zakupiono owoce, jogurt, napoje, banany i nabiał oraz art. spożywcze. Prezes I. Semmerling pisemnie wyjaśniła, że pod pojęciem „artykuły spożywcze” umieszczono drobne doraźne zakupy spożywcze (np. kisiel, budyni) dokonywane w trakcie miesiąca na rzecz świetlicy (zał. nr 1a, 13, 14).

2. Faktura VAT nr 2663/HS/2012 z 20.06.2012 r. dotycząca zakupu serwetek, balonów metalizowanych, balonów bordo metalizowanych i długopisów, ołówków LUX na ogólną kwotę 411,91 zł brutto. Zakup w całości (również zakup balonów) ujęto w pozycji „artykuły biurowe”. Prezes I. Semmerling pisemnie wyjaśniła w trakcie kontroli, że nie było możliwości zakwalifikowania zakupu balonów i serwetek w innej pozycji. Jednocześnie poinformowała kontrolującą, była to sytuacja wyjątkowa, zakupu balonów dokonano na prośbę dzieci w związku ze świętowaniem zakończenia roku szkolnego i uzyskaniem przez podopiecznych dobrych wyników w nauce (zał. 1a, nr 12).

Do faktur dotyczących wyjść grupowych dzieci (kino, wycieczki, gastronomia) np. faktura VAT 263/Gdy/2012 z 9.02.2012 r., faktura VAT nr 90/2012 z 1.06.2012 r. kontrolowana placówka zawsze załącza listy uczestników (zał. nr 15-18).

Zleceniobiorca prowadzi wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową środków finansowych otrzymanych na realizację zadania i wydatków zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 330) w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych.

Zachowano przy realizacji zadania limity wydatków na poszczególne kategorie kosztów rodzajowych zgodnie z kosztorysem zawartym w przyjętej ofercie z dopuszczalnym przesunięciem między poszczególnymi kategoriami kosztów rodzajowych wynoszącym nie więcej niż 10% wartości danej kategorii kosztu rodzajowego w danym roku budżetowym.

Sprawozdanie za okres 1.01-30.06 2012 r. złożono 27 lipca 2012 r.

Pod pojęciem rozliczenia częściowego rozumie się dokumentację finansową przedłożoną po zakończonym roku budżetowym, listę odbiorców zadania, opis

wszystkich faktur i rachunków, dokumentację odzwierciedlającą nie finansowy wkład organizacji.

Zleceniobiorca wykorzystał przekazane środki finansowych zgodnie z celem, na jaki je uzyskał i na warunkach określonych niniejszą umową.

B. Umowa KB/1060/OZ/22/2012

Dnia 31 sierpnia 2012 r. zawarto umowę między Gminą Gdynia, a Stowarzyszeniem Regionalne Centrum Wsparcia Społecznego reprezentowanym przez Prezesa Iwonę Semmerling, Skarbnika Zarządu Jakuba Kraszewskiego na realizację zadania publicznego Prowadzenie świetlicy socjoterapeutycznej „Wyspa”. Termin zakończenia zadania ustalono do 31 sierpnia 2015 r. (zał. nr 22).

Zleceniodawca zobowiązał się do przekazania na realizację zadania dotacji w wysokości 311.560 zł.

W 2012 r. tj w okresie objętym kontrolą przekazano dotację w następujący wysokościach:

- 34.960 zł do 17 września 2012 r.

Dotacja z budżetu Miasta Gdyni w kwocie 34.960,00 zł wykorzystano w kwocie 34.953,23 zł, kwotę 6,77 zł niewykorzystaną z kat. 5 telefon- zwrócono na konto Urzędu Miasta wraz z odsetkami bankowymi w kwocie 9,56 zł (zał. nr 21).

W placówce praca z dziećmi odbywa się w następujących grupach:

I grupa (młodsza) - w wieku 7-13 lat;

II grupa (starsza) - w wieku 13-18 lat.

W placówce zatrudnione były następujące osoby:

1. - wychowawca socjoterapeuta
umowa zlecenia - stawka godzinowa 32,00 zł
2. - wychowawca socjoterapeuta
umowa zlecenia - stawka godzinowa 32,00 zł
3. -wychowawca socjoterapeuta
umowa zlecenia - stawka godzinowa 32,00 zł
4. - wychowawca socjoterapeuta
umowa zlecenia - stawka godzinowa 32,00 zł

Prowadzący zajęcia w świetlicy posiadają stosowne uprawnienia pedagogiczne do pracy z dziećmi. Prowadzenie zajęć w świetlicy opierało się na zasadach socjoterapii w formie zajęć warsztatowych w formie zajęć integracyjnych, plastycznych, muzycznych, sportowych, komunikacji interpersonalne,

odrabianiu lekcji i terapii pedagogicznej. W ramach pracy świetlicy odbywały się indywidualne spotkania rodziców z wychowawcami.

Kontrolująca sprawdziła wszystkie dowody księgowe za okres objęty kontrolą tj. od 1 stycznia do 30 czerwca 2012 roku. Wątpliwości wzbudziły następujące dokumenty księgowe, badane pod kątem celowości wydatkowania dotacji:

1. Faktura VAT nr 23-WKS-00138904 z 24.11.2012 r. dotycząca zakupu KT-H34/T Piekarnik A. Prezes Stowarzyszenia I. Semmerling pisemnie wyjaśniła, że piekarnik został zakupiony dla potrzeb świetlicy i wykorzystywany jest do przygotowywania posiłków dla podopiecznych (zapiekanki, pizza, frytki).

W trakcie wizytacji 6.05.2013 r. kontrolująca stwierdziła, że piekarnik faktycznie wykorzystywany jest dla potrzeb dzieci uczęszczających do świetlicy (zał. nr 1a, 24).

2. Faktura VAT nr 51-16490/2012 z 27.11.2012 r. zakup kleju montażowego. W trakcie kontroli wyjaśniono, że zakupiono klej montażowy do naprawy listew w świetlicy (zał. nr 1a, 23).

3. Faktura VAT nr 162/2012 z 27.12.2012 r.- usunięcie awarii i materiały służące do usunięcia awarii. W trakcie kontroli pisemnie wyjaśniono, że wydatek dotyczył usunięcia awarii w lokalu przy ul. Portowa 2. Naprawiano urządzenia sanitarne w łazience lokalu świetlicy (zał. 1a, 24a).

Zleceniobiorca prowadzi wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową środków finansowych otrzymanych na realizację zadania i wydatków zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 330) w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych.

Zleceniobiorca zachował przy realizacji zadania limity wydatków na poszczególne kategorie kosztów rodzajowych zgodnie z kosztorysem zawartym w przyjętej ofercie.

Sprawozdanie częściowe za okres 1.09 -31.12 2012 r. złożono w terminie do 31 stycznia 2013 r. w Wydziale Zdrowia.

Zleceniobiorca wykorzystał przekazaną dotację zgodnie z celem, na jaki je uzyskał i na warunkach określonych umową.

Wizytując 6.05.2013 r. placówkę kontrolująca stwierdziła, że pomieszczenia placówki są czyste, zadbane i dobrze wyposażone. Kontrolująca pozytywnie oceniła duże zaangażowanie wychowawców- socjoterapeutów w pracę

z podopiecznymi oraz organizację świetlicy.

Na tym protokół zakończono.

Prezes Stowarzyszenia Regionalne Centrum Wsparcia Społecznego Pani Iwona Semmerling zapoznał się z treścią §§ 35, 36 ust. 2 i 37 Zarządzenia Nr 11/2000/II Prezydenta Miasta Gdyni z 31 sierpnia 2000 roku w sprawie zasad przeprowadzania kontroli przez Biuro Kontroli Urzędu Miasta Gdyni. Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, które otrzymują Stowarzyszenia Regionalne Centrum Wsparcia Społecznego i a/a Biuro Kontroli.

Prezes
Stowarzyszenia Regionalne
Centrum Wsparcia Społecznego

.....
Stowarzyszenie
Regionalne Centrum
Wsparcia Społecznego
81-350 GDYNIA, ul. Portowa 2
Regon 141956198

Gdynia, 7 maja 2013 rok

Stowarzyszenie RCWS
PREZES
Iwona Semmerling

Kontrolująca:

INSPEKTOR
.....
mgr Jolanta Armknecht