

PBK.1711.16.1.2013

PROTOKÓŁ NR 18/2013

z kontroli planowej przeprowadzonej w Stowarzyszeniu na Rzecz Wspierania i Rozwoju Rodziny „Perspektywa”, 81-074 Gdynia, ul. Rumska 16/1 przez:

Jolanę Armknecht - inspektora Biura Kontroli,

na podstawie upoważnienia nr 18/2013 Prezydenta Miasta Gdyni z 27 czerwca 2013 roku (nr SOO.077.81.2013).

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

KB/444/OZ/19/W/2009;

KB/445/OZ/20/W/2009;

KB/1065/OZ/27/W/2012;

KB/1066/OZ/28/W/2012

- 2012 rok.

Kontrolę przeprowadzono od 27 czerwca do 24 lipca 2013 roku

W kontrolowanym okresie Prezesem Stowarzyszenia na Rzecz Wspierania i Rozwoju Rodziny „Perspektywa” była Pani Katarzyna Szczypior - Bałwas. W trakcie kontroli wyjaśnień udzielała:

1. Pani Katarzyna Szczypior - Bałwas - Prezes Stowarzyszenia na Rzecz Wspierania i Rozwoju Rodziny „Perspektywa”.

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 (tekst jednolity Dz. U. Nr 234 z 2010 roku, poz. 1536 z późn. zm.);
3. ustawa z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.);
4. ustawa z 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U.

K.S. 86 4

- z 2013 roku poz. 330);
5. rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej 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 10423/09/V/0 Prezydenta Miasta Gdyni z 27 kwietnia 2009 r. w sprawie przyjęcia ogólnych zasad kontraktowania z organizacjami pozarządowymi prowadzącymi świetlice socjoterapeutyczne;
 9. 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;
 10. zarządzenie nr 10533/09/V/O Prezydenta Miasta Gdyni z 5 maja 2009 r. w sprawie ogłoszenia otwartego konkursu ofert dla podmiotów prowadzących działalność pożytku publicznego na realizację zadania w zakresie profilaktyki uzależnień: Prowadzenie świetlic socjoterapeutycznych;
 11. 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;
 12. zarządzenie nr 11184/09/V/o Prezydenta Miasta Gdyni 23 czerwca 2009 r. w sprawie przyznania dotacji dla podmiotów prowadzących działalność pożytku publicznego na realizację zadania w zakresie profilaktyki uzależnień: Prowadzenie świetlic socjoterapeutycznych;
 13. zarządzenie nr 7524/12/VI/0 Prezydenta Miasta Gdyni z 14 sierpnia 2012 r. w sprawie rozstrzygnięcia otwartego konkursu ofert na przyznanie dotacji podmiotom prowadzącym działalność pożytku publicznego na powierzenie realizacji zadania w zakresie profilaktyki uzależnień: Prowadzenie świetlicy socjoterapeutycznej w Gdyni

II. UMOWA KB/445/OZ/20/W/2009

Zadanie Prowadzenie świetlicy socjoterapeutycznej „Wesołe Buziaki”

Dnia 1 lipca 2009 r. zawarto umowę pomiędzy Gminą Gdynia, a Stowarzyszeniem na Rzecz Wspierania i Rozwoju Rodziny „Perspektywa”, reprezentowanym przez Prezesa Katarzynę Szczypior- Bałwas i Skarbnika - Paula Bilicką - Cioch. Zleceniodawca zlecił realizację zadania publicznego Prowadzenie świetlicy socjoterapeutycznej „Wesołe Buziaki”. Zadanie realizowane było przy Szkole Podstawowej Nr 16, ul. Chabrowa 43, na podstawie umowy o współpracy w zakresie prowadzenia zajęć w pomieszczeniach Szkoły (zał. nr 31).

Termin wykonania zadania ustalono od 1 lipca 2009 r. do 30 czerwca 2012 r.

Zleceniodawca zobowiązał się do przekazania na realizację zadania dotacji w wysokości 281.518 zł

Aneksami Nr Nr 1/2010 - 4/2012

ostatecznie przekazano kwotę w wysokości 288.106,24 zł.

W okresie objętym kontrolą przekazano środki w następujących wysokościach:

XI transza w wysokości 30.000 zł - 10 stycznia 2012 r.

XII transza w wysokości 17.288 zł - 10 kwietnia 2012 r.

XIII transza w wysokości 1.749,72 zł - 30 kwietnia 2012 r.

(zał. nr 30, 32, 33, 34).

Placówka realizowała zadania za pośrednictwem wychowawców.

W Placówce dzieci aktywnie rozwijały wszystkie sfery swojej osobowości, kształtowano umiejętność współistnienia i współdziałania w grupie rówieśniczej.

W kontrolowanym okresie w świetlicy zatrudnione były następujące osoby:

1. - wychowawca świetlicy
 - umowa o pracę nr 2/2009 zawarta na czas nieokreślony, zatrudnienie w pełnym wymiarze czasu pracy - wynagrodzenie miesięczne zł brutto i premia uznaniowa.

2. - koordynator świetlicy
 - umowa o pracę nr 3/2009 zawarta na czas nieokreślony, zatrudnienie w pełnym wymiarze czasu pracy - wynagrodzenie miesięczne zł brutto i premia uznaniowa.

KSZ 4

Kontrolując listy płac stwierdzono, że wynagrodzenie za miesiąc czerwiec 2012 r. i zgodnie z umowami o pracę ogółem wyniosło zł. Natomiast w sprawozdaniu z wykorzystania dotacji wykazano kwotę zł zawyżoną w stosunku do faktycznie poniesionych kosztów o 210,42 zł (zał. nr 35, 36).

W trakcie kontroli wyjaśniono, że w sprawozdaniu w roku 2012 błędnie wpisano kwoty w poszczególnych miesiącach za okres I-VI 2012 r. Błąd powstał w wyniku wpisania do sprawozdania kwot założonych na początku roku przy przygotowaniu budżetu (na okres I-VI 2012 r.). Planując budżet na 2012 r. nie przewidziano zmiany stawki rentowej z 4,5% na 6,5%. Na listach płac wysokości wszystkich składek ujęto prawidłowo. Kwota globalna wydatków przeznaczonych na wynagrodzenia dla pracowników wyniosła zł (zał. nr 36a).

Miesiąc	Dane błędnie wykazane w sprawozdaniu	Dane z list płac	Różnica
styczeń			0,00
luty			- 105,20
marzec			-105,20
kwiecień			0,00
maj			0,00
czerwiec			210,42
Razem:			-----

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

Zgodnie z § 4 umowy KB/445/OZ/20/W/2009 z 1.07.2009 r. Zleceniobiorca został zobowiązany do wykorzystania przekazanych środków finansowych zgodnie z celem, na jaki je uzyskał i na warunkach określonych niniejszą umową. Dotyczy to także ewentualnych przychodów uzyskanych przy realizacji umowy, których nie można było przewidzieć przy kalkulowaniu wielkości dotacji oraz odsetek bankowych od przekazanych przez Zleceniodawcę środków, które należy wykorzystać na wykonywane zadania. Ustalono, że odsetki bankowe od przekazanej dotacji w 2012 r. wyniosły 133,16 zł (zał. nr 37) . Udokumentowano wydatki na kwotę 94,75 zł, nie dokonano zwrotu 38,41 zł czym naruszono art. 251 ust.3 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.)(zał. nr 37) .

Dotację udzieloną z budżetu w części niewykorzystanej w kwocie 38,41 zł wraz z należnymi odsetkami zwrócono w trakcie kontroli na rachunek bankowy Zleceniodawcy – zgodnie z art. 251 ust 5 ustawy z 27 sierpnia

**2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.)
(zał. nr 37-37e, 37f).**

Sprawozdanie końcowe zostało złożone 27 lipca 2012 r. tj. zgodnie z § 8 pkt 2 umowy. Na podstawie ww. sprawozdania dokonano zwrotu niewykorzystanych środków w kwocie 85,10 zł (zał. 34a).

Kontrolowane wydatki były celowe i uzasadnione.

III. UMOWA KB/1065/OZ/27/W/2012

Zadanie Prowadzenie świetlicy socjoterapeutycznej „Wesołe Buziaki”

Dnia 31 sierpnia 2012 r. zawarto umowę pomiędzy Gminą Gdynia, a Stowarzyszeniem na Rzecz Wspierania i Rozwoju Rodziny „Perspektywa”, reprezentowanym przez Wiceprezes Joannę Bigas -Melzer i Skarbnika Rajmunda Bałwas. Zleceniodawca zlecił realizację zadania publicznego Prowadzenie świetlicy socjoterapeutycznej „Wesołe Buziaki”. Zadanie realizowane jest przy Szkole Podstawowej Nr 16, ul. Chabrowa 43, w ramach współpracy w zakresie prowadzenia zajęć w świetlicy socjoterapeutycznej w pomieszczeniach Szkoły (zał. nr 20).

Termin wykonania zadania ustalono od 1 września 2012 r. do 31 sierpnia 2015 r.

Zleceniodawca zobowiązał się do przekazania na realizację zadania dotacji w wysokości 411.020 zł.

W 2012 r. w kontrolowanym okresie przekazano:

I transza w wysokości 47.400 zł brutto w terminie do 17 września 2012 r. Aneksm Nr 1/2012 zmieniono zapisy w załączniku nr 3 do umowy KB/1065/OZ/27/W/2012 z 31 sierpnia 2012 r. dotyczącej kalkulacje przewidywanych kosztów realizacji zadania w ramach otrzymanej dotacji w 2012 r.

1/ w poz. II 5 (obsługa księgową) wykreślono kwotę 2.000 zł
i wpisano kwotę 1.200 zł;

2/ w poz. I 1 (wynagrodzenia wychowawców) wykreślono kwotę 35.500 zł
i wpisano kwoty 36.300 zł.

(zał. nr 18, 21).

Placówka realizowała zadania dla 33 dzieci od września do grudnia 2012 r. w Szkole Podstawowej w Gdyni w Dzielnicy Pustki Cisowskie. Zajęcia socjoterapeutyczne prowadzone były dla 4 grup wiekowych. Zadania realizowano poprzez pracę z dzieckiem prowadząc zadania socjoterapeutyczne w wiekowych grupach dzieci w oparciu o diagnozę zaburzeń dziecka.

W trakcie kontroli dokonano zwrotu niewykorzystanej dotacji w wysokości 1.451,43 zł wraz z należnymi odsetkami (zał. nr 29a).

Kontrolująca sprawdziła wszystkie udostępnione dowody księgowe za okres objęty kontrolą tj. od 1 września do 31 stycznia 2012 roku.

Ustalono następujące nieprawidłowości:

1. Faktura VAT nr 7742/2012 z 13.12.2012 r. w opisie faktury kwota 20, 62 zł, natomiast w sprawozdaniu ujęto kwotę 11, 26 zł. Pani Prezes K. Szczypior-Bałwas w trakcie kontroli wyjaśniła pomyłkę i dokonała zmiany w opisie na prawidłową kwotę 11,26 zł (zał. nr 22).
2. Faktura VAT nr 047/12/2012 z 10.12.2012 r. zakup materiałów dydaktycznych zakwalifikowani pod pozycja inne. Wyjaśniono, że kwalifikacji takiej dokonano z uwagi na posiadane środki w pozycji inne (zał. nr 23).
3. Faktura VAT Nr 504236851212 z 5.12. 201r.- rozmowy telefonicznie, opis faktury opiewał na kwotę 102,95 zł, natomiast w sprawozdaniu rozliczono 100,00 zł. W trakcie kontroli Pani Prezes K. Szczypior- Bałwas wyjaśniła, że faktura pomyłkowo została opisana w sposób nieprawidłowy i dokonała zmian w opisie (zał. nr 24).
4. Faktura VAT nr 000141/084/12 z 13.11.2012 r. w opisie faktury zaznaczono kwotę 11,23 zł jako wydatkowaną ze środków budżetu, natomiast w sprawozdaniu ujęto 11,00 zł. Pani Prezes K. Szczypior- Bałwas wyjaśniła pomyłkę i dokonała poprawki w opisie faktury (zał. nr 25).
5. Faktura VAT FS 2183/S03/2012 z 12.11.2012 r., zakupiono antyramę - 98,00 zł i papier A4 160g kolor -11,50 zł. Z dotacji 49 zł ujęto w pozycji „remonty”, 60,50 zł ujęto w pozycji „inne”. Zdaniem kontrolującej zakupy niewłaściwie zakwalifikowano, nie biorąc pod uwagę asortymentu zakupu (zał. nr 26).

Zgodnie z § 11 ust. 4 umowy KB/1065/OZ/27/W/2009 z 31.08.2012 r. niewykorzystane przychody i odsetki bankowe od przyznanej dotacji podlegają zwrotowi na rachunek bankowy Zleceniodawcy.

Ustalono, że odsetki bankowe od przekazanej dotacji w 2012 r. wyniosły 132,58 zł (zał. nr 37). Udokumentowano wydatki na kwotę 37,46 zł, nie wykorzystano i nie dokonano zwrotu 95,12 zł, czym naruszono art. 251 ust 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) (zał. nr 37).

Dotację udzieloną z budżetu w części niewykorzystanej w kwocie 95,12 zł wraz z należnymi odsetkami zwrócono w trakcie kontroli na rachunek bankowy Zleceniodawcy, zgodnie z art. 251 ust. 5 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1240 z późn. zm.) (zał. nr 29 a).

Sprawozdanie częściowe zostało złożone 23 stycznia 2013 r. tj zgodnie z § 10 pkt 2 umowy. Niewykorzystaną dotację w kwocie 165,64 zł zwrócono - operacja z 10.01.2013 r. (zał. nr 18,19).

Kontrolowane wydatki były celowe i uzasadnione.

IV. UMOWA KB/444/OZ/19/W/2009

Zadanie Prowadzenie świetlicy socjoterapeutycznej „Socjo”

Dnia 1 lipca 2009 r. zawarto umowę pomiędzy Gminą Gdynia, a Stowarzyszeniem na Rzecz Wspierania i Rozwoju Rodziny „Perspektywa”, Reprezentowanym przez Prezesa Katarzynę Szczypior- Bałwas i Skarbnika - Paula Bilicką - Cioch. Zleceniodawca zlecił realizację zadania publicznego Prowadzenie świetlicy socjoterapeutycznej „Socjo”. Zadanie realizowano przy Szkole Podstawowej Nr 6, ul. Cechowa 22 na podstawie umowy o współpracy w zakresie prowadzenia zajęć w świetlicy socjoterapeutycznej w pomieszczeniach Szkoły (zał. nr 10).

Termin wykonania zadania ustalono od 1 lipca 2009 r. do 30 czerwca 2012 r.

Zleceniodawca zobowiązał się do przekazania na realizację zadania dotacji w wysokości 273.076 zł.

Aneksami Nr Nr 1/2010- 4/2012 Zleceniodawca zobowiązał się do przekazania na realizację zadania dotacji w wysokości 279.624,37 zł .

Ogółem w kontrolowanym okresie przekazano dotację w wysokości:

XI transza w wysokości 30.000 zł do 10 stycznia 2012 r.

XII transza w wysokości 15.714 zł do 10 kwietnia 2012 r.

XIII transza w wysokości 1.739,13 zł do 30 kwietnia 2012 r.

(zał. nr 9, 11, 12, 13, 14).

Placówka zapewniała opiekę pedagogiczno- wychowawczą dla dzieci w wieku 7-13 lat, od stycznia do czerwca 2012 r.- 29 dzieci, ferie zimowe -16 dzieci.

Zapewniano prowadzenie zajęć socjoterapeutycznych dla dzieci w wieku 7-13 lat, od stycznia do czerwca 2012 r. – 29 dzieci.

Udzielano wsparcia i pomocy rodzinom/opiekunom dzieci uczęszczających

VS-B 4

do świetlicy. Rodzice chętnie korzystali z pomocy pedagogiczno-psychologicznej udzielanej przez pracowników świetlicy w czasie konsultacji.

W kontrolowanym okresie w świetlicy zatrudnione były następujące osoby:

1. – wychowawca świetlicy
 - umowa o pracę nr 1/2009 zawarta na czas określony od 1.07.2009 r. do 30.06.2012 r., zatrudnienie w pełnym wymiarze czasu pracy, wynagrodzenie miesięczne ustalono w wysokości zł brutto i premia uznaniowa.

2. –koordynator
 - umowa zlecenia 1/2012 z 2.01.2012 r. zawarta na okres 2.01.-30.06.2012 r., wynagrodzenie miesięczne ustalono w wysokości zł brutto.
 - umowa zlecenia nr 2/2012 z 2.01.2012 r. dot. realizacji Projektu „Shrekowa Ścieżka Zdrowia” zawarta na okres 2.01.-30.06.2012 r., wynagrodzenie ustalono w wysokości zł brutto (płatne w następujących transzach: zł, zł, zł);

Kontrolująca ustaliła, że program autorski „Shrekowa Ścieżka Zdrowia” realizowany poza godzinami pracy świetlicy (wakacje, ferie, cyklicznie w roku szkolnym) ujęto w ofercie Prowadzenie świetlicy socjoterapeutycznej „Socjo” przy Szkole Podstawowej nr 6 (zał. nr 17c). Również w przedłożonym sprawozdaniu z realizacji zadania, ujęto informację o realizowanym projekcie (zał. nr 17d). Przedłożono listy obecności , z których wynika, że realizując program przepracował łącznie 150 godzin za co otrzymał wynagrodzenie w wysokości zł (zł za godzinę pracy). Z udostępnionej dokumentacji wynika, że zadanie realizował poza godzinami pracy świetlicy (vide listy obecności- zał. nr 17).

Kontrolująca ustaliła również, że zatrudniony jest w

na stanowisku w wymiarze 1,0 etatu.

Wykonywana praca nie koliduje z wykonywanymi obowiązkami w świetlicy socjoterapeutycznej, gdyż zatrudniony jest w systemie równoważnych norm czasu pracy tj. wykonuje pracę w ramach ustalonych grafików, w tym w weekendy i w godzinach nocnych (vide zaświadczenie , zał. nr 17b).

3. - wspierająca pracę wychowawcy
 - umowa zlecenia zawarta od 15.05. do 30.06.2012 r., wynagrodzenie za wykonanie zlecenia ustalono w wysokości zł brutto.

K.S. 8

Kontrolując listy płac stwierdzono, że wynagrodzenie za miesiąc czerwiec 2012 r. i zgodnie z umowami o pracę ogółem wyniosło zł. Natomiast w sprawozdaniu z wykorzystania dotacji wykazano kwotę zł, zawyżoną w stosunku do faktycznie poniesionych kosztów o 156,29 zł (zał. nr 17,16).

W trakcie kontroli wyjaśniono, że w sprawozdaniu w roku 2012 błędne wpisano kwoty w poszczególnych miesiącach za okres I-VI 2012 r. Błąd powstał w wyniku wpisania do sprawozdania kwot założonych na początku roku przy przygotowaniu budżetu (na okres I-VI 2012 r.). Planując budżet na 2012 r. nie przewidziano zmiany stawki rentowej z 4,5% na 6,5%. Na listach płac wysokości wszystkich składek ujęto prawidłowo. Kwota globalna wydatków przeznaczonych na wynagrodzenia dla pracowników wyniosła zł (zał. nr 17 a).

Miesiąc	Dane błędnie wykazane w sprawozdaniu	Dane z list płac	Różnica
styczeń			0,00
luty			- 41,42
marzec			-48,32
kwiecień			-66,55
maj			0,00
czerwiec			156,29
Razem:			-----

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

Sprawozdanie częściowe zostało złożone 27 lipca 2012 r. tj. zgodnie z § 8 pkt 4 umowy (zał. nr 16).

Kontrolowane wydatki były celowe i uzasadnione.

V. UMOWA KB/1066/OZ/28/W/2012

Prowadzenie świetlicy socjoterapeutycznej „Socjo”

Dnia 31 sierpnia 2012 r. zawarto umowę pomiędzy Gminą Gdynia, a Stowarzyszeniem na Rzecz Wspierania i Rozwoju Rodziny „Perspektywa” reprezentowanym przez Wiceprezesa Joannę Bigas-Melzer i Sekretarza - Rajmunda Bałwas. Zleceniodawca zlecił realizację zadania publicznego Prowadzenie świetlicy socjoterapeutycznej „Socjo”. Zadanie

K.S. Bz 9

realizowane jest przy Szkole Podstawowej Nr 6, ul. Cechowa 22, na podstawie umowy o współpracy w zakresie prowadzenia zajęć w świetlicy socjoterapeutycznej w pomieszczeniach Szkoły (zał. nr 5).

Termin wykonania zadania ustalono od 1 września 2012 r. do 31 sierpnia 2015 r.

Zleceniodawca zobowiązał się do przekazania na realizację zadania dotacji w wysokości 355.460 zł.

W 2012 r. przekazano:

I transzę w wysokości 39.900 zł w terminie do 17 września 2012 r.

Głównym celem działalności było prowadzenie Świetlicy Socjoterapeutycznej „Socjo” przy Szkole Podstawowej nr 6, w dzielnicy Gdynia Obłuze, przy ul. Cechowej 22, w okresie od 1 września do 31 grudnia 2012 r. dla 37 dzieci będących w trudnej sytuacji życiowej.

Celem zadania były działania zmierzające do poprawy sytuacji życiowej dziecka oraz poprawienia funkcjonowania dziecka na różnych płaszczyznach aktywności życiowej dziecka. Cele szczegółowe realizowano poprzez zapewnienie opieki pedagogiczno-wychowawczej dla 37 dzieci w wieku 6-12 lat oraz prowadzenie socjoterapii dla 37 dzieci w wieku 6-12 lat, która miała na celu usprawnienie ich funkcjonowania w sferze społecznej, emocjonalnej i poznawczej.

W kontrolowanym okresie w świetlicy zatrudnione były następujące osoby:

1. - wychowawca świetlicy
 - umowa o pracę zawarta od 1.09 do 31.08.2015 r. w pełnym wymiarze czasu pracy, wynagrodzenie miesięczne zł brutto i premia uznaniowa.
 -
2. - koordynator świetlicy:
 - umowa zlecenia nr 4/2012 zawarta od 3.09 do 30.09.2012 r. wynagrodzenie zł brutto
 - umowa zlecenia nr 5/2012 zawarta od 1.10. do 30.11.2012 r. wynagrodzenie zł brutto
 - umowa zlecenia 7/2012 zawarta od 3.12 do 31.12.2013 r. wynagrodzenie w wysokości zł brutto

Dokonując analizy wynagrodzenia na podstawie umów o pracę, list płac nie stwierdzono nieprawidłowości.

Kontrolująca sprawdziła wszystkie udostępnione dowody księgowe za okres objęty kontrolą tj. od 1 września do 31 grudnia 2012 roku.

Wątpliwości budziły następujące dokumenty księgowe:

1. Faktura VAT nr 00021/2012 z 12.12.2012 r. na kwotę 175,00 zł dotycząca organizacji jazdy konnej dla dzieci nie posiadała listy uczestników.

Pani Prezes K. Szczypior - Bałwas w trakcie kontroli okazała listę uczestniczących dzieci (zał. nr 7).

2. Faktura VAT 145/2012 z 4.12.2012 r. na kwotę 116,00 zł. Na fakturze opisano, że z dotacji wykorzystano 116,00 zł, natomiast w sprawozdaniu ujęto kwotę 112,00 zł. Pani Prezes K. Szczypior - Bałwas dokonała korekty w opisie faktury, zgodnie ze złożonym sprawozdaniem (zał. nr 6).

Zgodnie z § 11 ust. 4 umowy KB/1066/OZ/28/W/2009 z 31.08.2012 r. niewykorzystane przychody i odsetki bankowe od przyznanej dotacji podlegają zwrotowi na rachunek bankowy Zleceniodawcy.

Ustalono, że odsetki bankowe od przekazanej dotacji w 2012 r. wyniosły 111,63 zł (zał. nr 37). Udokumentowano wydatki na kwotę 21,97 zł, nie wykorzystano i nie dokonano zwrotu 89,66 zł, czym naruszono art. 251 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1240 z późn. zm.) - zał. nr 37.

Dotację udzieloną z budżetu w części niewykorzystanej w kwocie 89,66 zł wraz z należnymi odsetkami zwrócono w trakcie kontroli na rachunek bankowy Zleceniodawcy, zgodnie z art. 251 ust 5 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1240 z późn. zm.) (zał. nr 8a).

Sprawozdanie częściowe zostało złożone 23 stycznia 2013 r. tj. zgodnie z § 10 pkt 2 umowy. Dokonano zwrotu niewykorzystanej dotacji w kwocie 88,72 zł (zał. nr 4).

Kontrolująca stwierdza, że Stowarzyszenie realizując umowę KB/1066/OZ/28/W/2012 z 31 sierpnia 2012 r. na prowadzenie świetlicy socjoterapeutycznej „Socjo” dokonywało wydatków celowych i uzasadnionych.

Dnia 19 lipca 2013 r. kontrolująca odwiedziła Świetlice Socjoterapeutyczne przy Szkole Podstawowej nr 16, ul. Chabrowa 43 oraz Szkole Podstawowej Nr 6, ul. Cechowa 22, w trakcie odbywających się zajęć.

Pomieszczenia, w których odbywały się zajęcia były czyste i zadbane.

Dzieci przebywające w świetlicy mają ciekawie zorganizowany czas poprzez urozmaicone zabawy sportowe, wycieczki, wyjścia do kina.

VI. UWAGI KOŃCOWE

1. Nie przestrzegano zapisów umów w części dotyczącej odsetek bankowych od przyznanej dotacji, które w części niewykorzystanej podlegają zwrotowi na rachunek bankowy Zleceniodawcy, jako dotacja niewykorzystana.
2. Nie przestrzegano zapisów umowy odnośnie kwoty dotacji niewykorzystanej, która powinna być zwrócona odpowiednio do dnia 15 stycznia następnego roku kalendarzowego lub w terminie 15 dni od dnia zakończenia realizacji zadania publicznego.

Na tym protokół zakończono.

Pani Katarzyna Szczypior – Bałwas – Prezes Stowarzyszenia Na Rzecz Wspierania i Rozwoju Rodziny „Perpektywa” zapoznała się z §§ 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 Stowarzyszenie Na Rzecz Wspierania i Rozwoju Rodziny „Perspektywa” i a/a Biuro Kontroli.

Prezes
Stowarzyszenia
Na Rzecz Wspierania
i Rozwoju Rodziny „Perspektywa”

PREZES
K. Szczypior - Bałwas
.....Katarzyna Szczypior - Bałwas.....

STOWARZYSZENIE NA RZECZ
WSPIERANIA I ROZWOJU RODZINY
PERSPEKTYWA
81-074 Gdynia, ul. Rumska 16/1
NIP 958-14-36-010, REGON 192911333
TEL: 504 360 707

Kontrolująca:

INSPEKTOR
Jolanta Armiknecht
mgr Jolanta Armiknecht

.....

Gdynia, 24 lipca 2013 roku