

**Protokół z kontroli problemowej przeprowadzonej
w Towarzystwie Przyjaciół Dzieci Oddział Miejski w Skarżysku Kamiennej
w dniu 25 maja 2012 r.**

1. Oznaczenie jednostki podlegającej kontroli, jej siedzibę, adres oraz imię i nazwisko kierownika:

Oddział Miejski Towarzystwa Przyjaciół Dzieci w Skarżysku Kamiennej jest terenową jednostką organizacyjną Towarzystwa Przyjaciół Dzieci Świętokrzyskiego Oddziału Regionalnego, które zostało wpisane przez Sąd Rejonowy w Kielcach w dniu 24.02.2011 r. do Rejestru Stowarzyszeń pod numerem KRS 0000379352.

Prezesem Towarzystwa Przyjaciół Dzieci Oddział Miejski w Skarżysku jest Pani Ewa Zbroja. Stowarzyszenie posiada Regon: 011666207-00030, NIP 663-159-49-92.

2. Imię i nazwisko, stanowisko służbowe inspektorów oraz numer i data upoważnienia do przeprowadzenia kontroli:

1. Agnieszka Dudek (dowód osobisty AUH 258895) – Inspektor w Oddziale Nadzoru nad Realizacją Zadań Samorządu Powiatowego i Województwa w Wydziale Polityki Społecznej – upoważnienie Nr 444/2012 z dnia 21.05.2012 r. – inspektor kierujący zespołem inspektorów.
2. Katarzyna Arendarska (legitymacja służbowa nr 19) - Starszy Inspektor w Oddziale Nadzoru nad Realizacją Zadań Samorządu Powiatowego i Województwa w Wydziale Polityki Społecznej – upoważnienie Nr 445/2012 z dnia 21.05.2012 r.

3. Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych:

Kontrolę rozpoczęto i zakończono w dniu 25 maja 2012 r.

4. Określenie przedmiotu kontroli i okresu objętego kontrolą:

Kontrolą objęto następujące zagadnienia:

- 1) Ocena prawidłowości wykorzystania otrzymanej dotacji z budżetu Wojewody na realizację zadania z zakresu pomocy społecznej w 2011 r. na podstawie Umowy Nr 20/2011/BW z dnia 31 maja 2011 r.
- 2) Ocena prawidłowości prowadzonej dokumentacji dotyczącej realizacji w/w zadania.

Kontrolą objęty został okres realizacji powyższego projektu, czyli od 01 września 2011 r. do 30 grudnia 2011 r.

5. Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

- art. 6 ust. 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 186, poz. 1092),
- art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j. Dz. U. z 2010 r., Nr 234, poz. 1536 z późn. zm.),
- art. 25 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (t.j. Dz. U. z 2009 r., Nr 175, poz. 1362 z późn. zm.),
- rozporządzenie Ministra Polityki Społecznej z dnia 23 marca 2005 r., w sprawie nadzoru i kontroli w pomocy społecznej (Dz. U. z 2005 r., Nr 61, poz. 543 z późn. zm.)

6. Ocena stwierdzonego w wyniku kontroli stanu faktycznego, w tym ujawnionych nieprawidłowości oraz ich zakresu i skutków:

Towarzystwo Przyjaciół Dzieci Oddział Miejski w Skarżysku-Kamiennej prowadzi działalność mającą na celu ochronę dzieci przed patologią społeczną, złym traktowaniem, dyskryminacją oraz innymi formami ich wykorzystywania i krzywdzenia. Celem Stowarzyszenia jest także upowszechnianie prorodzinnego, środowiskowego modelu opieki; zapobieganie wychowywaniu się dziecka poza rodziną; podejmowanie działań zmierzających do poprawy instytucjonalnej opieki nad dzieckiem, łagodzenie skutków ubóstwa rodzin wychowujących dzieci.

Miejscem realizacji działań Towarzystwa Przyjaciół Dzieci Oddział Miejski w Skarżysku-Kamiennej jest Integracyjne Ognisko Wychowawcze z siedzibą na ul. Sikorskiego 10, które działa od 1999 roku na podstawie zawartego w dniu 01.06.1999 r. porozumienia pomiędzy Miejskim Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Skarżysku-Kamiennej, a Zarządem Oddziału Miejskiego TPD w Skarżysku. Integracyjne Ognisko Wychowawcze jest czynne w godz. od 14.00 do 18.30 w dni powszednie, tj. od poniedziałku do piątku. W ramach zajęć dzieci uzyskują pomoc w nauce a także mają zapewniony posiłek. Ponadto mają możliwość skorzystania ze sprzętu sportowego i komputerowego.

W ramach dotacji z budżetu Wojewody w roku 2011 opłacono koszty związane z zatrudnieniem wychowawcy w ramach umowy cywilno-prawnej, zakupiono materiały do zajęć plastycznych i informatycznych, nagrody konkursowe (m.in. gry), środki czystości. Ponadto dofinansowano dwa rajdy (jesienny i zimowy). Dzieci uczestniczyły także w wycieczce do Krakowa, której punktem kulminacyjnym był wstęp do parku wodnego. Dzięki dofinansowaniu z Urzędu Miasta w Skarżysku-Kamiennej odbyły się także zajęcia: plastyczne, informatyczne, fotograficzne, sportowe oraz zajęcia z zakresu profilaktyki społecznej.

Ad. 1. Ocena prawidłowości wykorzystania otrzymanej dotacji z budżetu Wojewody na realizację zadania z zakresu pomocy społecznej w 2011 r. na podstawie Umowy Nr 20/2011/BW z dnia 31 maja 2011 r.

W ramach dofinansowania z budżetu Wojewody na realizację zadania z zakresu pomocy społecznej w 2011 r. Stowarzyszenie otrzymało 4.630 zł. na zadanie pn.: ***Prowadzenie Integracyjnego Ogniska Wychowawczego.***

Celem nadrzędnym realizowanego zadania była organizacja opieki nad dziećmi z rodzin dysfunkcyjnych, znajdujących się w trudnej sytuacji materialnej i zagrożonych patologią oraz pomoc dzieciom mającym trudności w nauce.

Z informacji zawartych w Sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego oraz z list uczestników zajęć wynika, iż z zajęć prowadzonych w Integracyjnym Ognisku Wychowawczym w Skarżysku korzystało 31 dzieci. Ponadto w niektórych zajęciach gościnnie uczestniczyli także byli wychowankowie placówki, a także dzieci objęte programem Starszy Brat/Starsza Siostra.

W trakcie czynności kontrolnych Pani Ewa Zbroja – Prezes Stowarzyszenia oraz Pani Monika Cygan – Księgowy Stowarzyszenia, przedstawiły faktury oraz rachunki do rozliczenia powyższej dotacji.

W ramach dotacji pokryto następujące koszty:

1. Wychowawca dzieci – łączna kwota 2.400 zł., (Umowa zlecenie nr 21/2011 z dnia 01.09.2011 r.),
2. Materiały do zajęć plastycznych i informatycznych (w tym akcesoria do komputerów) – kwota 360 zł.,

3. Nagrody konkursowe – łączna kwota 520 zł.,
4. Opłata za X Rajd Jesienny oraz XV Rajd Mikołajkowy – kwota 200 zł.,
5. Wycieczka autokarowa do Krakowa (wyżywienie, wstęp do parku wodnego, wynajem autokaru) – łączna kwota 1.050 zł.,
6. Środki czystości – kwota 100 zł.

W trakcie kontroli inspektorzy skontrolowali również umowy cywilno-prawne oraz rachunki do tych umów, zawarte na realizację ww. zadania:

1. Umowa zlecenie nr 18/2011 z dnia 01.09.2011 r. zawarta z Panem P. Perkowskim – koordynator Integracyjnego Ogniska Wychowawczego TPD w okresie od 01.09.2011r. do 31.12.2011 r. Wynagrodzenie w wysokości 3.600 zł., płatne ze środków Urzędu Miasta w Skarżysku Kamiennej (w ofercie wykazano jako środki finansowe z innych źródeł).
2. Umowa zlecenie nr 19/2011 z dnia 01.09.2011 r. zawarta z Panią D. Dudek – wychowawca dzieci w Integracyjnym Ognisku Wychowawczym TPD w okresie od 01.09.2011r. do 31.12.2011 r. Wynagrodzenie w wysokości 2.800 zł., płatne ze środków Urzędu Miasta w Skarżysku Kamiennej (w ofercie wykazano jako środki finansowe z innych źródeł).
3. Umowa zlecenie nr 21/2011 z dnia 01.09.2011 r. zawarta z Panią K. Pokrzywka – wychowawca w okresie od 01.09.2011r. do 31.12.2011 r. Wynagrodzenie w wysokości 2.400 zł., płatne ze środków pochodzących z dotacji z budżetu Wojewody zgodnie z Umową Nr 20/2011/BW zawartą w dniu 31 maja 2011 r.

W trakcie kontroli przedstawiono kontrolującym również faktury i rachunki dokumentujące wydatkowanie środków z wkładu własnego Zleceniobiorcy.

Zgodnie z kosztorysem, stanowiącym załącznik do Umowy Nr 20/2011/BW z dnia 31.05.2011 r., oraz Tabelą Nr 1 Sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego za 2011 r. pn.: *Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów*, wynika, iż koszty związane z eksploatacją pomieszczeń pokryte zostały przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Skarżysku Kamiennej. Z pisemnej informacji sporządzonej w dniu kontroli przez Prezesa Stowarzyszenia wynika, iż Towarzystwo Przyjaciół Dzieci Oddział Miejski w Skarżysku-Kamiennej nie dysponuje fakturami dotyczącymi eksploatacji pomieszczeń użyczonych do wykorzystania na potrzeby Integracyjnego Ogniska Wychowawczego (**Załącznik Nr 1**), z uwagi na fakt, iż koszty te ponosi MOPS w Skarżysku Kamiennej na podstawie zawartego w dniu 01.06.1999 r., porozumienia pomiędzy MOPS a Zarządem Oddziału Miejskiego TPD w Skarżysku-Kamiennej.

Planowany koszt całkowity zadania wynosił 14.960 zł., zaś rzeczywisty koszt wyniósł 15.561,28 zł., z tego z dotacji wydatkowano 4.630 zł., zgodnie z zatwierdzonym kosztorysem do Umowy.

Ad. 2. Ocena prawidłowości prowadzonej dokumentacji dotyczącej realizacji w/w zadania.

Inspektorzy skontrolowali faktury i rachunki przedstawione przez Panią Monikę Cygan – Księgowego Stowarzyszenia, które były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym. Zawierały adnotacje, że zostały opłacone ze środków pochodzących z dotacji przekazanej przez Świętokrzyski Urząd Wojewódzki w Kielcach. Opis ten nie jest jednak zupełny. Odnotowano brak daty zawarcia Umowy na wszystkich fakturach i rachunkach opłaconych z dotacji z budżetu Wojewody (Rachunek z dnia 26.09.2011 r., 26.10.2011 r., 24.11.2011 r., i 22.12.2011 r. do Umowy nr 21/2011 z dnia 01.09.2011 r., Faktura VAT nr FVKL/11/1205 z dnia 11.11.2011 r., Faktura VAT nr RW/2311/11 z dnia 11.11.2011 r., Faktura VAT Nr 2/11/SD/2011 z dnia 14.11.2011 r., Faktura VAT 1242/2011 z dnia 10.10.2011 r., Faktura VAT 1995/UNI/10/2011 z dnia 12.10.2011 r., Faktura VAT 1859/UNI/09/2011 z dnia 26.09.2011 r., Faktura VAT

FAK/25016/2011/1030 z dnia 10.12.2011 r., Faktura VAT 9500/2011 z dnia 19.12.2011 r., FAK/14763/2011/1019 z dnia 18.12.2011 r., Rachunek Nr 7/11 z dnia 12.10.2011 r., Rachunek Nr 8/11 z dnia 30.11.2011 r., Faktura VAT 7053/2011 z dnia 26.09.2011 r.). Ponadto część faktur i rachunków nie zawiera adnotacji czy środki w całości pokryto z dotacji z budżetu Wojewody (Rachunek z dnia 26.09.2011 r., 26.10.2011 r., 24.11.2011 r., i 22.12.2011 r. do Umowy nr 21/2011 z dnia 01.09.2011 r., Faktura VAT 1242/2011 z dnia 10.10.2011 r., Faktura VAT 1995/UNI/10/2011 z dnia 12.10.2011 r., Faktura VAT 1859/UNI/09/2011 z dnia 26.09.2011 r., FAK/14763/2011/1019 z dnia 18.12.2011 r., Rachunek Nr 7/11 z dnia 12.10.2011 r., Rachunek Nr 8/11 z dnia 30.11.2011 r., Faktura VAT 7053/2011 z dnia 26.09.2011 r.).

Wszystkie płatności dotyczące dotacji zostały zrealizowane w 2011 r. Kserokopie dokumentów księgowych dołączonych do Sprawozdania końcowego za 2011 r., są zgodne z oryginałami dokumentów. Nadmienić należy, iż Stowarzyszenie prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową dotyczącą przyznanej dotacji.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono:

1. W ramach dotacji z budżetu Wojewody środki wydatkowane zgodnie z kosztorysem stanowiącym załącznik do ww. Umowy.
2. Oryginały rachunków i faktur zawierały adnotację, iż wydatkowane środki pochodziły z dotacji z budżetu Wojewody. Nie zawierały natomiast informacji o dacie zawarcia umowy (Rachunek z dnia 26.09.2011 r., 26.10.2011 r., 24.11.2011 r., i 22.12.2011 r. do Umowy nr 21/2011 z dnia 01.09.2011 r., Faktura VAT nr FVKL/11/1205 z dnia 11.11.2011 r., Faktura VAT nr RW/2311/11 z dnia 11.11.2011 r., Faktura VAT Nr 2/11/SD/2011 z dnia 14.11.2011 r., Faktura VAT 1242/2011 z dnia 10.10.2011 r., Faktura VAT 1995/UNI/10/2011 z dnia 12.10.2011 r., Faktura VAT 1859/UNI/09/2011 z dnia 26.09.2011 r., Faktura VAT FAK/25016/2011/1030 z dnia 10.12.2011 r., Faktura VAT 9500/2011 z dnia 19.12.2011 r., FAK/14763/2011/1019 z dnia 18.12.2011 r., Rachunek Nr 7/11 z dnia 12.10.2011 r., Rachunek Nr 8/11 z dnia 30.11.2011 r., Faktura VAT 7053/2011 z dnia 26.09.2011 r.) oraz adnotacji w jakiej wysokości wydatkowane środki z dotacji z budżetu Wojewody (Rachunek z dnia 26.09.2011 r., 26.10.2011 r., 24.11.2011 r., i 22.12.2011 r. do Umowy nr 21/2011 z dnia 01.09.2011 r., Faktura VAT 1242/2011 z dnia 10.10.2011 r., Faktura VAT 1995/UNI/10/2011 z dnia 12.10.2011 r., Faktura VAT 1859/UNI/09/2011 z dnia 26.09.2011 r., FAK/14763/2011/1019 z dnia 18.12.2011 r., Rachunek Nr 7/11 z dnia 12.10.2011 r., Rachunek Nr 8/11 z dnia 30.11.2011 r., Faktura VAT 7053/2011 z dnia 26.09.2011 r.).
3. Kserokopie dokumentów księgowych dołączonych do Sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego za 2011 r., są zgodne z oryginałami dokumentów.
4. Stowarzyszenie prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową dotyczącą przyznanej dotacji zgodnie z zapisem § 1 ust. 4 Umowy Nr 20/2011/BW z dnia 31.05.2011 r.
5. TPD nie dysponuje fakturami dotyczącymi eksploatacji pomieszczeń użyczonych do wykorzystania na potrzeby Integracyjnego Ogniska Wychowawczego, z uwagi na fakt, iż koszty te ponosi MOPS w Skarżysku Kamiennej.
6. Z zajęć prowadzonych w Integracyjnym Ognisku Wychowawczym w Skarżysku korzystało 31 dzieci. Ponadto w zajęciach uczestniczyli także byli wychowankowie placówki, a także dzieci objęte programem SB/SS.

Ustaień dokonano w oparciu o:

- rozmowę z Panią Ewą Zbroja – Prezesem Stowarzyszenia oraz Panią Moniką Cygan – Księgowym Stowarzyszenia,
- analizę dokumentów: Umowa Nr 20/2011/BW z dnia 31.05.2011 r. wraz z kosztorysem zadania, faktury, rachunki, umowy cywilno-prawne, listy uczestników zadania, Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego za 2011 rok.

Integralną część niniejszego protokołu stanowi Załącznik Nr 1 - Pisemna informacja, iż Towarzystwo Przyjaciół Dzieci Oddział Miejski w Skarżysku-Kamiennej nie dysponuje fakturami dotyczącymi eksploatacji pomieszczeń użyczonych do wykorzystania na potrzeby Integracyjnego Ogniska Wychowawczego.

Pouczenie o prawie i terminie zgłoszenia zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole kontroli oraz o prawie do odmowy podpisania protokołu:

Zgodnie z § 16, ust. 1-5 rozporządzenia MPS w sprawie nadzoru i kontroli w pomocy społecznej z dnia 23 marca 2005 r. (Dz. U. z 2005 r. Nr 61, poz. 543):

1. Kierownik jednostki podlegającej kontroli może odmówić podpisania protokołu, składając w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania, wyjaśnienie przyczyn tej odmowy.
2. Odmowa podpisania protokołu kontroli przez kierownika jednostki podlegającej kontroli nie stanowi przeszkody do podpisania protokołu przez zespół inspektorów i sporządzenia zaleceń pokontrolnych.
3. Kierownikowi jednostki podlegającej kontroli przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem protokołu kontroli, umotywowanych zastrzeżeń dotyczących ustaleń zawartych w protokole.
4. Zastrzeżenia zgłasza się na piśmie do dyrektora właściwego do spraw pomocy społecznej wydziału urzędu wojewódzkiego w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli.
5. W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń do protokołu, termin odmowy podpisania protokołu wraz z podaniem jej przyczyn biegnie od dnia doręczenia kierownikowi jednostki podlegającej kontroli stanowiska dyrektora właściwego do spraw pomocy społecznej wydziału urzędu wojewódzkiego wobec zastrzeżeń.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, jeden egzemplarz za poświadczaniem odbioru otrzymuje kierownik jednostki podlegającej kontroli, drugi włącza się do akt kontroli.

Protokół podpisali:

Ze strony jednostki kontrolującej:

1. Agnieszka Dudek

2. Katarzyna Arendarska

Protokół sporządzono: 20.06.2012 r.

Protokół przekazano: 22.06.2012 r.

Ze strony jednostki kontrolowanej:

*Prezes Towarzystwa Przyjaciół
Dzieci Oddział Miejski
w Skarżysku-Kamiennej
Pani Ewa Zbroja*

*Wiceprezes Towarzystwa
Przyjaciół Dzieci Oddział Miejski
w Skarżysku-Kamiennej
Pan Paweł Perkowski*

Protokół podpisano: 27.06.2012 r.

Protokół przekazano: 03.07.2012 r.

Wykaz załączników

Załącznik nr 1 - Pisemna informacja, iż Towarzystwo Przyjaciół Dzieci Oddział Miejski w Skarżysku-Kamiennej nie dysponuje fakturami dotyczącymi eksploatacji pomieszczeń użyczonych do wykorzystania na potrzeby Integracyjnego Ogniska Wychowawczego.