

BK.1711.13.2018

Rzeszów, dnia 22.06.2018r.

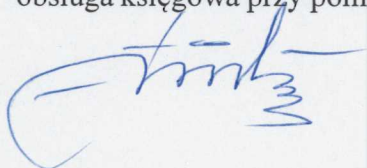
M. Moskwa
Op. B. Dudek
22.06.2018r.

PROTOKÓŁ KONTROLI

Jednostka kontrolowana (nazwa, adres)	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, kod 35-016 Rzeszów ul. Jagiellońska 26 oraz Fundacja „Wzrastanie” ul. Hoffmanowa 23.
Termin przeprowadzenia kontroli	21.05.do 21.06.2018r. z przerwą w dniach 6,7,8,15.06.2018r.
Imię i nazwisko przeprowadzającego kontrolę oraz stanowisko służbowe	Adam Łosicki - gł. specjalista koordynator Wiesława Gorlach - inspektor z Biura Kontroli Urzędu Miasta Rzeszowa
Data i nr upoważnienia do przeprowadzenia kontroli	16.05.2018r. ORA - O.0052.1.109.2018 podpisanego przez Prezydenta Miasta Rzeszowa
Przedmiot kontroli	Kontrola prawidłowości udzielania i wykorzystania dotacji na realizację zadań publicznych z zakresu pomocy społecznej; zadanie pn. : 1. Klub Wsparcia dla młodzieży, 2. Świetlica profilaktyczno-wychowawcza dla dzieci przy ul. Hofmanowej 23, 3. Świetlica profilaktyczno-wychowawcza dla dzieci przy ul. Podwisłocze 6.
Okres objęty kontrolą	2017rok.
Imię i nazwisko kierownika kontrolowanej jednostki - stanowisko służbowe i data powołania.	mgr Jacek Gołubowicz - dyrektor od dnia 1lipca 2014r. mgr Beata Drajczyk - gł. księgowa od dnia 29 marca 2005r.
Wyjaśnienia udzielali.	mgr Barbara Dudek - konsultant ds. organizacji pozarządowych. mgr Leokadia Ostrowska - pełnomocnik zarządu fundacji. mgr Joanna Grzywacz - gł. księgowa fundacji.

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej zwany dalszej części protokołu „MOPS” jest jednostką budżetową Gminy Miasta Rzeszów, miasta na prawach powiatu bezpośrednio podporządkowaną Prezydentowi Miasta Rzeszowa.

Zasady prowadzenia działalności pożytku publicznego przez organizacje pozarządowe w sferze zadań publicznych określa Ustawa z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie zwana w dalszej części protokołu ustawą (Dz.U.2016r.1817).Objęte kontrolą zadania pn. Klub Wsparcia dla młodzieży i Świetlica profilaktyczno-wychowawcza dla dzieci są realizowane przez Fundację Pomocy Młodzieży im Św. Jana Pawła II „WZRASTANIE”. W siedzibie Fundacji O/Rzeszów prowadzona jest obsługa księgowa przy pomocy programu komputerowo-księgowego WF-FaKir wersja 7.10.2.




1. Klub Wsparcia dla młodzieży.

Publiczne zadanie pod nazwą **Klub wsparcia dla młodzieży przy ul. Hoffmanowej 23 w Rzeszowie** jest realizowane zgodnie z umową nr 18 zawartą w dniu 18 marca 2014r. w Rzeszowie między Gminą - Miastem Rzeszów, zwaną dalej „Zleceniodawcą” reprezentowaną przez Zastępcę Prezydenta Miasta Rzeszowa Stanisława Sienko, a Fundacją Pomocy Młodzieży im. Jana Pawła II „Wzrastanie” ul. Hoffmanowej 23 w Rzeszowie, zwaną dalej „Zleceniobiorcą” reprezentowaną przez Leokadię Ostrowską Pełnomocnika Zarządu Fundacji. Zleceniodawca zlecił wykonanie zadania publicznego określonego szczegółowo w złożonej ofercie przez Zleceniobiorcę w dniu 27 grudnia 2013 roku oraz aktualizacjach na lata 2014,2015,2016,2017. Termin realizacji zadania publicznego został ustalony § 2 umowy od dnia 1 stycznia 2014r. do 31 grudnia 2018r. Aneks nr 7 zawartym w dniu 22 marca 2017r. do niniejszej umowy została ustalona kwota dotacji w wysokości **57 300zł.** na realizację zadania publicznego na rok 2017r. natomiast Zleceniobiorca zobowiązał się do przekazania na realizację zadania ww. okresie środków własnych w postaci wkładu osobowego o wartości 10 125zł. Całkowity koszt realizacji zadania dotacji i wkładu własnego który wyniósł **67 425zł.** Kwota dotacji zgodnie z terminem określonym w aneksie została przekazana na wskazany przez Zleceniobiorcę rachunek bankowy nr 10 1240 2614 1111 0000 3961 5305 w dwóch transzach;

I transza w wysokości **28 281zł** - przekazana w dniu 31.03.2017r. WB nr 3/2017,

II transza w wysokości **29 019zł** - przekazana w dniu 31.08.2017r. WB nr 8/2017.

Zgodnie z art. 18 pkt. 1 ustawy Zleceniobiorca z wykonania zadania publicznego określonego w umowie jest zobowiązany sporządzić sprawozdanie w terminie do 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania publicznego. Okresem sprawozdawczym jest rok budżetowy, Zleceniobiorca może zażądać złożenia sprawozdania częściowego. Kontrolującym przedstawiono sprawozdanie z wykonania zadania publicznego pod tytułem Klub wsparcia dla młodzieży przy ul. Hoffmanowej 23 w Rzeszowie za okres od 01.01.2017r. do 30.06.2017r. oraz od 01.07.2017r. do 31.12.2017r.

Realizację wydatków z wykonanego zadania w 2017 roku przedstawia poniższe zestawienie.

Środki z dotacji			
	I półrocze (zł)	II półrocze (zł)	Suma (zł)
wynagrodzenie osób prowadzących zajęcia	11 720	11 820	23 540
wyżywienie	2 000	2 500	4 500
rajd, zajęcia sportowe	1 980	1 500	3 480
profilaktyka	300	300	600
koordynacja zadania	600	600	1 200
obsługa księgową	5 141	5 302	10 443
czynsz, media, najem	6 040	6 500	12 540
korepetycje	350	350	700
art. gosp. domowego i środki czystości	150	147	297
Razem	28 281	29 019	57 300
Środki własne			
zajęcia wyrównawcze, korepetycje	1 000	1 000	2 000
rajdy, zajęcia sportowe, wyjście	3 100	2 225	5 325
koordynacja zadania	1 400	1 400	2 800
Razem	5 500	4 625	10 125

Kontrolujący potwierdzili, iż zrealizowane wydatki były zgodne z kosztorysem i kalkulacją kosztów przedstawioną w umowie. Zgodnie z przedstawioną ofertą fundacja zobowiązała się z otrzymanych środków dotacji umożliwić prawidłowe funkcjonowanie Młodzieżowego Klubu i pokrycie kosztów związanych z bieżącym utrzymaniem pomieszczeń fundacyjnych oraz zapewnić prawidłową realizację celów i zadań podjętych w ramach programu. Na podstawie *Dzienników zajęć* oraz *List obecności* uczestników poszczególnych zajęć ustalono, że fundacja z otrzymanych dotacji zapewniła:

- opieką wychowawczą dla 20 dzieci, uczestniczących w różnych zajęciach, wyjazdach,
- wyżywienie dla 20 osób w postaci ciepłego posiłku, kanapek napojów, słodczy itp.,
- zorganizowanie dla podopiecznych zajęć sportowych, rajdów, wycieczek, wyjść (zajęcia były zarówno na miejscu jak również zorganizowane wyjścia i wyjazdy),
- przeprowadzenie 12 godzin zajęć profilaktycznych dla młodzieży,
- przeprowadzenie 22 godzin korepetycji z przedmiotów ścisłych dla dzieci z problemami w szkole,
- przeprowadzenie dla podopiecznych (11 uczestników) 72 godzin zajęć sportowych.

Z otrzymanej dotacji zostały pokryte wynagrodzenia wraz z pochodnymi od wynagrodzeń dla wychowawców - pedagogów pracujących z młodzieżą oraz wynagrodzenie za obsługę księgową. Ponadto zostały zakupione artykuły gospodarstwa domowego i środki czystości potrzebne do prawidłowego funkcjonowania klubu co ustalono na podstawie przedstawionych faktur i rachunków. Sprawdzono 100% dokumentów księgowych stanowiących podstawę rozliczenia dotacji w kwocie **57 300zł**.

Zestawienie faktur i rachunków związanych z realizacją powyższego zadania przedstawiono w załączniku nr 1 i 2 do protokołu kontroli.

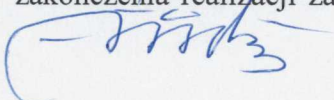
2. Świetlica Profilaktyczno-wychowawcza dla dzieci przy ul. Hoffmanowej 23.

Zadanie publiczne pod nazwą **Świetlica Profilaktyczno-wychowawcza dla dzieci przy ul. Hoffmanowej 20 w Rzeszowie** jest realizowane zgodnie z umową nr 20 zawartą w dniu 18 marca 2014r. w Rzeszowie między Gminą - Miastem Rzeszów, zwaną dalej „Zleceniodawcą” reprezentowaną przez Zastępcę Prezydenta Miasta Rzeszowa Stanisława Sienko, a Fundacją Pomocy Młodzieży im. Jana Pawła II „Wzrastanie” ul. Hoffmanowej 23 Rzeszów zwaną dalej „Zleceniobiorcą” reprezentowaną przez Leokadię Ostrowską Pełnomocnika Zarządu Fundacji. Zleceniodawca zlecił wykonanie zadania publicznego pod tytułem: „Świetlica Profilaktyczno-wychowawcza dla dzieci” określonego szczegółowo w złożonej ofercie przez Zleceniobiorcę w dniu 27 grudnia 2013 roku z uwzględnieniem aktualizacji kosztorysu na lata 2014,2015,2016,2017. Termin realizacji zadania publicznego został ustalony § 2 umowy od dnia 1 stycznia 2014r. do 31 grudnia 2018r. Wysokość dotacji na lata 2015-2018 została ustalona po ustaleniu budżetu Miasta. Zgodnie z § 4 umowy procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego winien wynosić nie więcej niż 76,87%. Aneksem nr 7 zawartym w dniu 22 marca 2017r. do niniejszej umowy została ustalona kwota dotacji w wysokości **92 800zł**. na realizację zadania publicznego na rok 2017r., natomiast Zleceniobiorca zobowiązał się do przekazania na realizację zadania ww. okresie środków własnych w postaci wkładu osobowego o wartości 16 400zł. Całkowity koszt realizacji zadania dotacji i wkładu własnego wyniósł **109 200zł**. Kwota dotacji zgodnie z terminem określonym w aneksie została przekazana na wskazany przez Zleceniobiorcę rachunek bankowy nr 10 1240 2614 1111 0000 3961 5305 w dwóch transzach;

I transza w wysokości **44 065zł** - przekazana w dniu 31.03.2017r. WB nr 3/2017,

II transza w wysokości **48 735zł** - przekazana w dniu 31.08.2017r. WB nr 8/2017.

Zgodnie z art. 18 pkt. 1 ustawy Zleceniobiorca z wykonania zadania publicznego określonego w umowie jest zobowiązany sporządzić sprawozdanie w terminie do 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania publicznego. Okresem sprawozdawczym jest rok budżetowy,

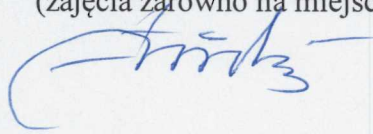
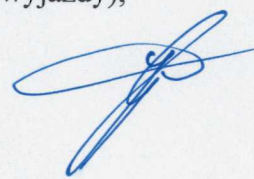



Zleceniobiorca może zażądać złożenia sprawozdania częściowego. Kontrolującym przedstawiono dwa sprawozdania częściowe przekazane do MOPS z wykonania zadania publicznego pod tytułem „Świetlica Profilaktyczno-wychowawcza dla dzieci” przy ul. Hoffmanowej 23 w Rzeszowie za okres od 01.01.2017r. do 30.06.2017r. złożone w dniu 20.07.2017r. oraz za okres od 01.07.2017r. do 31.12.2017r. złożone w dniu 29.01.2018r. Realizację wydatków zrealizowanego zadania publicznego w 2017 roku przedstawia poniższe zestawienie.

Środki z dotacji			
	I półrocze (zł)	II półrocze (zł)	Suma (zł)
wynagrodzenie osób prowadzących zajęcia	22 584	22 825	45 409
wyżywienie-przygotowanie posiłku	5 194	4 427	9 621
organizacja spotkań okolicznościowych	3 300	3 800	7 100
kolonie i półkolonie	-	5 000	5 000
materiały do pracy z dziećmi	400	400	800
zimowiska	424	-	424
koordynacja zadania	600	600	1 200
obsługa księgową	5 141	5 302	10 443
czynsz, media, telefon	6 042	6 000	12 042
inne środki czystości	380	381	761
Razem	44 065	48 735	92 800
Środki własne			
zajęcia wyrównawcze, korepetycje	8 175	2 125	10 300
kolonie i półkolonie	-	3 300	3 300
koordynacja zadania	1 400	1 400	2 800
Razem	9 575	6 802	16 400

Na podstawie analizy przedstawionych dokumentów kontrolujący potwierdzili, iż zrealizowane wydatki były zgodne z kosztorysem i kalkulacją kosztów przedstawioną w umowie o wsparcie realizacji zadania publicznego pod nazwą „Świetlica Profilaktyczno-wychowawcza dla dzieci przy ul. Hoffmanowej 20 w Rzeszowie”. Zgodnie z przedstawioną ofertą fundacja zobowiązała się z otrzymanych środków dotacji umożliwić prawidłowe funkcjonowanie świetlicy dla dzieci i pokrycie kosztów związanych z bieżącym utrzymaniem pomieszczeń fundacyjnych oraz zapełnić prawidłową realizację celów i zadań podjętych w ramach programu. Fundacja otrzymaną dotację przeznaczyła na zakupy związane z wyżywienia dla dzieci, pomocami dydaktycznymi, środkami czystości i artykułami gospodarstwa domowego. Ponadto z dotacji zostały pokryte koszty najmu i mediów oraz wynagrodzenia osób pracujących w świetlicy. Z analizy Dzienników zajęć oraz List obecności uczestników poszczególnych zajęć ustalono, że w ramach realizacji programu fundacja zapewniła:

- opieką wychowawczą dla 40 podopiecznych, uczestniczących w różnych zajęciach, spotkaniach i wyjazdach,
- wynagrodzenie dla:
 - wychowawców, pedagogów pracujących z dziećmi w świetlicy,
 - osób prowadzących zajęcia profilaktyczne,
 - osób przygotowujących posiłki.
- wyżywienie dla 40 dzieci w postaci ciepłego posiłku, kanapek napojów, słodyczy itp.,
- zorganizowanie zimowiska dla 24 uczestników, kolonii dla 23 dzieci i półkolonii dla 31 dzieci (zajęcia zarówno na miejscu jak również zorganizowane wyjścia i wyjazdy),

- przeprowadzenie zajęć profilaktycznych: 12 godzin w I półroczu i 8 godzin w II półroczu. Sprawdzono 100% dokumentów księgowych stanowiących podstawę rozliczenia dotacji w kwocie **109 200zł.**

Zestawienie faktur i rachunków związanych z realizacją powyższego zadania przedstawiono w załączniku nr 3 i 4 do protokołu kontroli.

3. Świetlica Profilaktyczno-wychowawcza dla dzieci przy ul. Podwisłocze 6.

Zadanie publiczne pod tytułem **Świetlica Profilaktyczno-wychowawcza dla dzieci przy ul. Podwisłocze 6 w Rzeszowie** jest realizowane zgodnie z umową nr 19 zawartą w dniu 18 marca 2014r. w Rzeszowie między Gminą - Miastem Rzeszów, zwaną dalej „Zleceniodawcą” reprezentowaną przez Zastępcę Prezydenta Miasta Rzeszowa Stanisława Sienko, a Fundacją Pomocy Młodzieży im. Jana Pawła II „Wzrastanie” z siedzibą w Rzeszowie ul. Hoffmanowej 23 zwaną dalej „Zleceniobiorcą” reprezentowaną przez Leokadię Ostrowską Pełnomocnika Zarządu Fundacji. Zleceniodawca zlecił wykonanie zadania publicznego pod tytułem: „Świetlica Profilaktyczno-wychowawcza dla dzieci” określonego szczegółowo w złożonej ofercie przez Zleceniobiorcę w dniu 27 grudnia 2013 roku z uwzględnieniem aktualizacji kosztorysu na lata 2014,2015,2016,2017. Określony § 2 umowy termin realizacji zadania publicznego obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2014r. do 31 grudnia 2018r. Wysokość dotacji na lata 2015-2018 została ustalona po uchwaleniu budżetu Miasta na poszczególne lata. Zgodnie z § 4 umowy procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego winien wynosić nie więcej niż 74,31%. Aneks nr 6 zawartym w dniu 22 marca 2017r. do niniejszej umowy została ustalona kwota dotacji w wysokości **65 000zł.** na realizację zadania publicznego na rok 2017r., natomiast Zleceniobiorca zobowiązał się do przekazania na realizację zadania ww. okresie środków własnych w postaci wkładu osobowego o wartości 11 500zł. Całkowity koszt realizacji zadania dotacji i wkładu własnego wyniósł **76 500zł.** Kwota dotacji zgodnie z terminem określonym w aneksie została przekazana na wskazany przez Zleceniobiorcę rachunek bankowy nr 10 1240 2614 1111 0000 3961 5305 w dwóch transzach;

I transza w wysokości **31 194zł** - przekazana w dniu 31.03.2017r. WB nr 3/2017,

II transza w wysokości **33 806zł** - przekazana w dniu 31.07.2017r. WB nr 7/2017.

Zgodnie z art. 18 pkt. 1 ustawy Zleceniobiorca z wykonania zadania publicznego określonego w umowie jest zobowiązany sporządzić sprawozdanie w terminie do 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania publicznego. Okresem sprawozdawczym jest rok budżetowy, Zleceniobiorca zażądał złożenia sprawozdania częściowego. Kontrolującym przedstawiono dwa sprawozdania częściowe przekazane do MOPS z wykonania zadania publicznego pod tytułem „Świetlica Profilaktyczno-wychowawcza dla dzieci” przy ul. Podwisłocze 6 w Rzeszowie za okres od 01.01.2017r. do 30.06.2017r. złożone w dniu 11.07.2017r. oraz za okres od 01.07.2017r. do 31.12.2017r. złożone w dniu 19.01.2018r.

Realizację wydatków zrealizowanego zadania publicznego w 2017 roku przedstawia poniższe zestawienie.

Środki z dotacji				
	I półrocze (zł)	II półrocze (zł)	Suma (zł)	
wynagrodzenie osób prowadzących zajęcia	21 031	16 331	37 362	
wyżywienie-przygotowanie posiłku	3 101	3 573	6 674	
superwizja	300	300	600	
kolonie i półkolonie	-	7 200	7 200	

materiały do pracy z dziećmi	300	300	600
zimowiska	521	-	521
koordynacja zadania	600	600	1 200
obsługa księgową	5 141	5 302	10 443
inne środki czystości	200	200	400
Razem	31 194	33 806	65 000
Środki własne			
zajęcia wyrównawcze, korepetycje	2 900	2 800	5 700
kolonie i półkolonie	-	3 000	3 000
koordynacja zadania	1 400	1 400	2 800
Razem	4 300	7 200	11 500

Na podstawie przedstawionych dokumentów kontrolujący potwierdzili, iż zrealizowane wydatki były zgodne z kosztorysem i kalkulacją kosztów przedstawioną w umowie o wsparcie realizacji zadania publicznego pod nazwą „Świetlica Profilaktyczno-wychowawcza dla dzieci przy ul. Podwisłocze 6 w Rzeszowie”. Zgodnie z przedstawioną ofertą fundacja zobowiązała się z otrzymanych środków dotacji umożliwić prawidłowe funkcjonowanie świetlicy dla dzieci i pokrycie kosztów związanych z bieżącym utrzymaniem pomieszczeń fundacyjnych oraz zapełnić prawidłową realizację celów i zadań podjętych w ramach programu. Fundacja otrzymaną dotację przeznaczyła na zakupy związane z wyżywienia dla dzieci, pomocami dydaktycznymi, środkami czystości i artykułami gospodarstwa domowego. Ponadto z dotacji zostały pokryte koszty wynagrodzenia osób pracujących w świetlicy. Z analizy Dzienników zajęć, List uczestników wyjazdów, List obecności dzieci na poszczególnych zajęciach oraz imiennych list dzieci zgłoszonych do „Polisy ubezpieczeniowej NNW ogólna” ustalono, że w ramach realizacji programu fundacja zapewniła:

- opiekę wychowawczą dla 30 podopiecznych uczestniczących w różnych zajęciach, spotkaniach, wyjazdach,
 - wynagrodzenie dla wychowawców pedagogów pracujących z dziećmi w świetlicy w tym dla osób prowadzących zajęcia profilaktyczne, osób przygotowujących posiłki,
 - wyżywienie dla 30 dzieci w postaci ciepłego posiłku, kanapek napojów, słodyczy itp.,
 - zorganizowanie kolonii w Zakopanem i półkolonii letniej oraz zimowiska w świetlicy, zajęcia były zarówno na miejscu jak również zorganizowane wyjścia i wyjazdy,
 - przeprowadzenie zajęć profilaktycznych w I półroczu 7 godzin i w II półroczu 3 godziny.
- Sprawdzono 100% dokumentów księgowych stanowiących podstawę rozliczenia dotacji w kwocie **76 500zł**.

Zestawienie faktur i rachunków związanych z realizacją powyższego zadania przedstawiono w załączniku nr 5 i 6 do protokołu kontroli.

Zgodnie z § 6 umowy Zleceniobiorca był zobowiązany do prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo księgowej i ewidencji księgowej zadania publicznego zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Ustalono, iż w każdym z kontrolowanych zadań publicznych na które została przyznana dotacja z zakresu pomocy społecznej prowadzono ewidencję księgową w sposób umożliwiający identyfikację i weryfikację poszczególnych operacji księgowych. Realizowane zadania były opisane i zatwierdzone do wypłaty przez upoważnione osoby, posiadały szczegółową dekretację księgową oraz ostemplowane pieczęcią z informacją z jakich środków wydatkowana kwota została pokryta. Na sporządzonych dokumentach wewnętrznych i materiałach księgowych w sposób widoczny było umieszczone logo Zleceniodawcy, co spełniało wymagania określone w § 7 pkt 2 umowy. Wydatki zakwalifikowane do realizacji ze środków pochodzących z budżetu Gminy Miasta Rzeszów w okresie objętym umową tj. w okresie od 01.01.2017r. do 31.12.2017r. zostały wykorzystane zgodnie z podpisanymi umowami.

Integralną część protokołu kontroli stanowią następujące numery załączników:

- Nr 1. Zestawienie faktur i rachunków za I półrocze 2017r. Klubu wsparcia dla młodzieży,
- Nr 2. Zestawienie faktur i rachunków za II półrocze 2017r. Klubu wsparcia dla młodzieży,
- Nr 3. Zestawienie faktur i rachunków za I półrocze 2017r. Świetlica Profilaktyczno - wychowawcza dla dzieci przy ul. Hoffmanowej 23,
- Nr 4. Zestawienie faktur i rachunków za II półrocze 2017r. Świetlica Profilaktyczno - wychowawcza dla dzieci przy ul. Hoffmanowej 23,
- Nr 5. Zestawienie faktur i rachunków za I półrocze 2017r. Świetlica Profilaktyczno - wychowawcza dla dzieci przy ul. Podwisłocze 6,
- Nr 6. Zestawienie faktur i rachunków za II półrocze 2017r. Świetlica Profilaktyczno - wychowawcza dla dzieci przy ul. Podwisłocze 6.

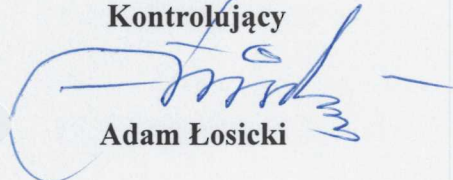
Dyrektora poinformowano, że zgodnie z §19 ust.5 Regulaminu przeprowadzania kontroli przysługuje prawo wniesienia wyjaśnień i zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w protokole kontroli.

Dyrektor stwierdził, że nie wnosi zastrzeżeń.

Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach z których jeden przekazano Dyrektorowi Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rzeszowie Panu mgr Jackowi Gołubowicz.

Rzeszów, dnia 22 czerwca 2018r.

Kontrolujący


Adam Łosicki

Dyrektor

Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej


mgr Jacek Gołubowicz