

KANCELARIA OGÓLNA

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Rzeszowie

URZĄD MIASTA RZESZOWA**Biuro Kontroli**

ul. Langiewicza 15

35-021 RZESZÓW

BK.1711.14.2023

WPLYNĘŁO

22. 08. 2023

Rzeszów, dnia 18.08.2023r.

PROTOKÓŁ Z KONTROLI

Jednostka kontrolowana (nazwa, adres)	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Jagiellońska 26, 35-025 Rzeszów Stowarzyszenie ZUPEŁNE DOBRO ul. Strażacka 20C/79, 35-312 Rzeszów
Termin przeprowadzenia kontroli	01 czerwca – 07 lipca 2023 r.
Imię i nazwisko przeprowadzającego kontrolę oraz stanowisko służbowe	- inspektor Biura Kontroli Urzędu Miasta Rzeszowa.
Data i nr upoważnienia do przeprowadzenia kontroli	Upoważnienie Prezydenta Miasta Rzeszowa Konrada Fijołka nr ORA-O.0052.1.139.2023 z dnia 29 maja 2023r.
Przedmiot kontroli	Prawidłowości wykorzystania dotacji celowej na realizację zadania publicznego pn. „Wprowadzenie usług streetworkera wraz z pakietem usług socjalnych i medycznych dla osób będących w kryzysie bezdomności na terenie miasta Rzeszowa”
Okres objęty kontrolą	2022-2023
Imię i nazwisko kierownika jednostki kontrolowanej – stanowisko służbowe	- Dyrektor Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rzeszowie. - Prezes Stowarzyszenia Zupełne Dobro
Wyjaśnień w czasie kontroli udzielali oraz dokumenty udostępniali:	- pracownik ds. kontroli Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rzeszowie; - Prezes Stowarzyszenia Zupełne Dobro.

DYREKTOR
MIEJSKIEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ

Irena Marszałek-Czekierda

Ilękroć w protokole mowa o:

- 1) **Ustawie oppiow** – należy przez to rozumieć Ustawę z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U.2023.0.571 t.j);
- 2) **MOPS** – należy przez to rozumieć Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Rzeszowie;
- 3) **Regulamin** – należy przez to rozumieć Regulamin prac komisji konkursowej do opiniowania ofert realizacji zadań w zakresie pomocy społecznej w 2022r. stanowiący Załącznik do Zarządzenia nr VIII/1576/2021 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 8 grudnia 2021r.);
- 4) **Uchwała** - należy przez to rozumieć Uchwałę nr LIV/1143/2021 Rady Miasta Rzeszowa z dnia 23 listopada 2021 r. w sprawie uchwalenia Programu współpracy Miasta Rzeszowa na 2022 rok z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

- 5) **Program** - należy przez to rozumieć Załącznik do Uchwały nr LIV/1143/2021 Rady Miasta Rzeszowa z dnia 23 listopada 2021 r;
- 6) **Uchwała w sprawie budżetu Miasta Rzeszowa** - należy przez to rozumieć Uchwałę Nr LVI/1167/2021 Rady Miasta Rzeszowa z dnia 14 grudnia 2021 r. w sprawie budżetu Miasta Rzeszowa na 2022 r;
- 7) **BK** - należy przez to rozumieć Biuro Kontroli Urzędu Miasta Rzeszowa;
- 8) **BIP** - należy przez to rozumieć Biuletyn Informacji Publicznej Urzędu Miasta Rzeszowa;
- 9) **zadanie** - należy przez to rozumieć zadanie inwestycyjne pn: „Wprowadzenie usług streetworkera wraz z pakietem usług socjalnych i medycznych dla osób będących w kryzysie bezdomności na terenie miasta Rzeszowa”;
- 10) **Stowarzyszenie** – należy przez to rozumieć Stowarzyszenie ZUPEŁNE DOBRO z siedzibą w Rzeszowie, ul. Strażacka 20C/79, 35-312 Rzeszów,
- 11) **Umowa** – należy przez to rozumieć umowę nr 10/2022 pomiędzy Gminą Miasto Rzeszów, Rynek 1, 35-064 a Stowarzyszeniem ZUPEŁNE DOBRO, 35-312 Rzeszów, ul. Strażacka 20C/79 na realizację zadania publicznego pn. „ Wprowadzenie usług streetworkera wraz z pakietem usług socjalnych i medycznych dla osób będących w kryzysie bezdomności na terenie miasta Rzeszowa”

Na podstawie upoważnienia Prezydenta Miasta Rzeszowa nr ORA-O.0052.1.139.2023 z dnia 29 maja 2023r. inspektor BK dokonała kontroli prawidłowości wykorzystania dotacji celowej na realizację zadania publicznego pn. „ **Wprowadzenie usług streetworkera wraz z pakietem usług socjalnych i medycznych dla osób będących w kryzysie bezdomności na terenie miasta Rzeszowa**” zgodnie z umową nr 10/2022 z dnia 07 lutego 2022r., oraz Aneks nr 1 z dnia 03 listopada 2022r. Ustalenia jako wynik przeprowadzonych czynności kontrolnych, według stanu na dzień 07 lipca 2023r. przedstawiają się następująco.

I. KONTROLA PRAWIDŁOWOŚCI UDZIELENIA DOTACJI.

Zgodnie z art. 5a ust. 1 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U.2023.0.571 t.j.), organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego uchwala roczny program współpracy z organizacjami pozarządowymi oraz z podmiotami, o których mowa w art. 3 ust 3 tej ustawy. W związku z powyższym podjęto Uchwałę nr LIV/1143/2021 Rady Miasta Rzeszowa z dnia 23 listopada 2021 r. w sprawie uchwalenia Programu współpracy Miasta Rzeszowa na 2022 rok z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Zgodnie z §8 ust. 1 pkt 2 Programu stanowiącego Załącznik do ww. Uchwały realizacja zadań publicznych będzie odbywać się poprzez zlecenie przez Miasto ich wykonania w bloku zadań konkursowych z zakresu m.in. pomocy społecznej, przeciwdziałania patologiom społecznym, ubóstwu i niedożywieniu, wspierania dzieci, młodzieży i rodzin z grup najslabszych społecznie, zagrożonych ubóstwem i patologiami, wspomaganie osób zmagających się z chorobą, niepełnosprawnością, osób bezdomnych i zagrożonych wykluczeniem społecznym.

Ogłoszenie otwartego konkursu ofert na realizację zadań publicznych w roku następnym może nastąpić na podstawie projektu uchwały budżetowej przekazanego organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego na zasadach określonych w przepisach ustawy o finansach publicznych.

Po dokonaniu analizy Kontrolująca ustaliła, że zgodnie z załącznikiem nr 6 do Uchwały Nr LVI/1167/2021 Rady Miasta Rzeszowa z dnia 14 grudnia 2021 r. w sprawie budżetu Miasta Rzeszowa na 2022 r; określającym dotacje dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych w dziale 852 Pomoc społeczna, rozdziale 85295 Pozostała działalność zaplanowano 130 000 zł na dotacje celowe na zapewnienie wsparcia osobom będącym w kryzysie bezdomności poprzez wprowadzenie usług streetworkera wraz z pakietem usług socjalnych i medycznych.

Na podstawie §11 ust. 1 pkt 4 Programu komórki merytoryczne, prowadzące bezpośrednią współpracę z organizacjami pozarządowymi mają za zadanie:

- a) przygotowanie i prowadzenie konkursów ofert dla organizacji pozarządowych na realizację zadań finansowanych lub dofinansowywanych ze środków miasta oraz zawieraniu umów;
- b) wykonywanie kontroli i oceny realizacji umów zawartych z organizacjami pozarządowymi, obejmującej sprawdzenie stanu realizacji zadania, efektywności, rzetelności i jakości wykonania zadania, prawidłowości wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania, prowadzenia dokumentacji określonej w przepisach prawa i w postanowieniach umowy;
- c) sporządzanie sprawozdań z finansowej i pozafinansowej współpracy z organizacjami pozarządowymi;
- d) podejmowaniu i prowadzeniu bieżącej współpracy z organizacjami pozarządowymi, statutowo prowadzącymi działalność pożytku publicznego.

Do wykonywania czynności wymienionych w ww. przepisie Programu zobowiązany został Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Rzeszowie będący komórką merytoryczną - jednostką organizacyjną Gminy Miasta Rzeszów.

1. OGŁOSZENIE KONKURSU OFERT (Art. 13 ust. 1 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U.2023.0.571 t.j.).

Zgodnie z art. 13 ust.1 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U.2023.0.571 t.j.) Organ administracji publicznej zamierzający zlecić realizację zadania publicznego organizacjom pozarządowym lub podmiotom wymienionym w art. 3 ogłasza otwarty konkurs ofert. Termin do składania ofert nie może być krótszy niż 21 dni od dnia ukazania się ostatniego ogłoszenia, o którym mowa w ust. 3. W związku z powyższym organ administracji publicznej wydał Zarządzenie Nr VIII 1574/2021 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 3 grudnia 2021r. w sprawie ogłoszenia otwartego konkursu ofert na wsparcie realizacji zadania publicznego w zakresie pomocy społecznej na 2022r. pn: **"Zapewnienie wsparcia osobom będącym w kryzysie bezdomności poprzez wprowadzenie usług streetworkera wraz z pakietem usług socjalnych i medycznych"**.

Zgodnie z art. 13 ust.3 pkt 1 ustawy odpiow otwarty konkurs ofert ogłasza się:

- 1) w Biuletynie Informacji Publicznej;
- 2) na tablicy ogłoszeń w siedzibie organu administracji publicznej;
- 3) na stronie internetowej organu administracji publicznej:

Na podstawie udostępnionych dokumentów ustalono, że konkurs ofert opublikowano dnia 06 grudnia 2021r w serwisie informacyjnym Urzędu Miasta Rzeszowa www.erzeszow.pl, na stronie internetowej jednostki www.mopsrzeszow.pl, w BIP Miasta Rzeszowa, oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Urzędu Miasta Rzeszowa, Rynek 1; czyli zgodnie z art. 13 ust.3 pkt 1 ustawy odpiow.

Kontrolująca dokonała analizy ogłoszenia otwartego konkursu, stanowiącego Załącznik do ww. zarządzenia i ustaliła, że ogłoszenie zawiera wymagane art. 13 ust. 2 ustawy odpiow następujące informacje:

1) rodzaj zadania:

Zapewnienie wsparcia osobom będącym w kryzysie bezdomności poprzez wprowadzenie usług streetworkera wraz z pakietem usług socjalnych i medycznych”;

2) wysokość środków publicznych przeznaczonych na realizację tego zadania:
130 000,00.zł;

3) zasady przyznawania dotacji:

Dotacja zostanie przyznana na wsparcie realizacji zadania, o którym mowa w ogłoszeniu konkursowym, przy czym wkład własny oferenta powinien wynosić nie mniej niż 10% ogólnych kosztów realizacji zadania. Przekazanie środków finansowych następuje po podpisaniu umowy pomiędzy Gminą –Miasto Rzeszów a podmiotem wyłonionym w drodze konkursu, na rachunek bankowy podmiotu realizującego zadanie publiczne, w terminie określonym w umowie o dotację. Za kwalifikowane uznane zostaną wydatki niezbędne do realizacji zadania i bezpośrednio związane z jego realizacją, faktycznie poniesione i udokumentowane, poparte właściwymi dowodami księgowymi. Akceptacja sprawozdania i rozliczenie dotacji polegać będzie na weryfikacji osiągniętych przez oferenta rezultatów oraz weryfikacji zrealizowanych przez oferenta działań.

4) termin realizacji zadania:

Termin realizacji zadania ustala się od dnia 1 stycznia 2022 do dnia 31 grudnia 2022 r.

5) warunki realizacji zadania

- a) Złożenie w terminie poprawnej oferty, zgodnie z obowiązującymi przepisami,
- b) Prowadzenie działalności w zakresie pomocy społecznej i posiadanie celów statutowych zbieżnych z zadaniami określonymi w ogłoszeniu,
- c) posiadanie osobowości prawnej lub innej podstawy do złożenia ofert, podpisania umowy oraz dysponowania środkami finansowymi i rozliczania zadania,

6) termin składania ofert;

Oferty należy składać :

- 1) w formie pisemnej - osobiście bądź listownie, za pośrednictwem poczty, kuriera, itp.
- 2) w zamkniętej kopercie opatrzonej nazwą i adresem oferenta, z dopiskiem: „Konkurs ofert na wsparcie realizacji zadania publicznego z zakresu pomocy społecznej na rok 2022 – Zapewnienie wsparcia osobom będącym w kryzysie

- bezdolności poprzez wprowadzenie usług streetworkera wraz z pakietem usług socjalnych i medycznych”;
- 3) na druku zgodnym z formularzem określonym w zał. nr 1 do rozporządzenia Przewodniczącego Komitetu do Spraw Pożytku Publicznego z dnia 24 października 2018 r. w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań,
 - 4) w sekretariacie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rzeszowie, ul. Jagiellońska 26, 35-025 Rzeszów.
 - 5) w terminie 21 dni od daty ukazania się niniejszego ogłoszenia (tj. do 27.12.2021r.)

Oferta realizacji zadania publicznego musi zawierać wskazane w jej treści informacje, w szczególności:

- 1) termin i miejsce realizacji zadania,
- 2) dane oferenta, w tym numer rachunku bankowego oferenta,
- 3) opis zadania publicznego proponowanego do realizacji,
- 4) opis zakładanych rezultatów realizacji zadania,
- 5) w punkcie III.6 oferty należy wskazać wypełniając tabelkę, dodatkowe informacje dotyczące rezultatów realizacji zadania publicznego (w ofercie należy określić sposób monitorowania osiąganych powyżej wskaźników oraz rezultatów),
- 6) plan i harmonogram zaplanowanych działań,
- 7) kalkulację przewidywanych kosztów realizacji zadania,
- 8) informację o wcześniejszej działalności oferenta w zakresie, którego dotyczy zadanie,
- 9) informację o posiadanych zasobach rzeczowych i kadrowych zapewniających wykonanie zadania,
- 10) deklarację o zamiarze odpłatnego lub nieodpłatnego wykonania zadania,
- 11) wypełnione wszystkie pola w formularzu,
- 12) wypełnione (przez dokonanie odpowiednich zakreśleń lub wykreśleń) oświadczenia znajdujące się na końcu oferty,

Ponadto do oferty należy dołączyć:

- 1) aktualny statut oferenta,
- 2) aktualny odpis z rejestru innego niż Krajowy Rejestr Sądowy lub wyciąg z ewidencji nieprowadzonej przez Prezydenta Miasta Rzeszowa, albo inne dokumenty potwierdzające status prawny oferenta i umocowanie osób go reprezentujących,
- 3) w przypadku wyboru sposobu reprezentacji podmiotów składających ofertę wspólną innego niż wynikający z Krajowego Rejestru Sądowego lub innego właściwego rejestru – dokument potwierdzający upoważnienie do działania w imieniu oferenta,
- 4) kopię umowy lub statutu spółki – w przypadku gdy oferent jest spółką prawa handlowego, o której mowa w art. 3 ust. 3 pkt 4 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Oferta i wszystkie załączone dokumenty (kserokopie powinny mieć adnotację „za zgodność z oryginałem” wraz z datą i czytelnym podpisem osoby/osób upoważnionych do reprezentowania Oferenta), powinny być ponumerowane, opatrzone datą, pieczęcią

organizacji, pieczęcią imienną oraz podpisem osób uprawnionych do reprezentowania oferenta na zewnątrz i zaciągania zobowiązań finansowych (zawierania umów). Jeśli osoba uprawniona nie dysponuje pieczęcią imienną, należy podpisać pełnym imieniem i nazwiskiem z zaznaczeniem pełnionej funkcji w organizacji. Za czytelne uważa się podpisy złożone w formie pieczęci imiennej wraz z podpisem odręcznym lub nie budzący wątpliwości co do imienia i nazwiska podpis odręczny. Nie dopuszcza się składania podpisów przy użyciu faksu/maila.

7) tryb i kryteria stosowane przy wyborze ofert oraz termin dokonania wyboru ofert;

Oceny formalnej i merytorycznej ofert spełniających wymogi poprawności i kompletności dokonuje Komisja Konkursowa powołana przez Prezydenta Miasta Rzeszowa.

Termin wyboru ofert nastąpi w ciągu 60 dni po upływie terminu składania ofert, określonym w ogłoszeniu konkursowym (tj. do 27.02.2022r.).

Ocena merytoryczna dokonywana będzie z uwzględnieniem następujących kryteriów:

- 1) realnej możliwości realizacji zadań publicznych przez oferenta, wartości merytorycznej, celowości oferty,
- 2) przedstawionej kalkulacji kosztów realizacji zadania publicznego, w tym w odniesieniu do zakresu rzeczowego zadania, rodzaju i celowości planowanych kosztów,
- 3) proponowanej jakości wykonania zadania i kwalifikacji osób, przy udziale których oferent będzie realizował zadanie,
- 4) planowanego wkładu rzeczowego i osobowego w realizację zadań,
- 5) prawidłowości i rzetelności realizacji zadań w latach poprzednich,
- 6) terminowości i sposobu rozliczania realizowanych zadań w latach poprzednich,
- 7) posiadanego doświadczenia przez oferenta w realizacji zadań podobnego rodzaju.

Wyniki otwartego konkursu ofert zostaną ogłoszone niezwłocznie po wyborze ofert:

- 1) w Biuletynie Informacji Publicznej Miasta Rzeszowa,
- 2) na tablicy ogłoszeń w siedzibie Urzędu Miasta Rzeszowa, Rynek 1,
- 3) na stronie internetowej: www.erzeszow.pl, www.mopsrzeszow.pl.

8) zrealizowane przez organ administracji publicznej zadania publiczne

W roku ogłoszenia otwartego konkursu ofert i w roku poprzednim wykaz zadania publicznego tego samego rodzaju i związane z nimi koszty, ze szczególnym uwzględnieniem wysokości dotacji przekazanych organizacjom pozarządowym i podmiotom.

2.POWOŁANIE KOMISJI KONKURSOWEJ (Art. 15 ust. 2a Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U.2023.0.571 t.j.).

Na podstawie art. 15 ust. 2a ww. ustawy opiew Organ administracji publicznej ogłaszający otwarty konkurs ofert powołuje komisję konkursową w celu opiniowania złożonych ofert.



W celu dokonania wyboru ofert realizacji zadań publicznych w zakresie pomocy społecznej w 2022 roku Prezydent Miasta Rzeszowa Zarządzeniem nr VIII/1576/2021 z dnia 8 grudnia 2021r. (oraz Zarządzeniem nr VIII/1621 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 11 stycznia 2022r.) powołał komisję konkursową do opiniowania ofert realizacji zadań publicznych w zakresie pomocy społecznej w 2022 r. W skład tej komisji wchodzi:

- 1) Przewodnicząca Komisji – Pani – specjalista pracy socjalnej w MOPS,
- 2) Członkowie:
 - a) Pani – konsultant ds. współpracy z organizacjami pozarządowymi w MOPS,
 - b) Pan – kierownik Referatu w Wydziale Polityki Społecznej Urzędu Miasta Rzeszowa,
 - c) Pani – inspektor w Wydziale Polityki Społecznej Urzędu Miasta Rzeszowa.

Komisja konkursowa dokonuje opiniowania ofert w oparciu o Regulamin Pracy Komisji stanowiący Załącznik do Zarządzenia nr VIII/1576/2021 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 8 grudnia 2021r. Zgodnie z par 3 ust. 1 ww. załącznika z prac komisji konkursowej sporządza się protokół. W przedmiotowym projekcie dnia 13 stycznia 2022r. został sporządzony protokół, który został podpisany przez wszystkich członków komisji konkursowej, powołanych Zarządzeniem nr VIII/1576/2021 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 8 grudnia 2021r. Ponadto przed rozpoczęciem prac każdy członek komisji składa oświadczenie, że nie podlega wyłączeniu na podstawie przepisów ustawy z dnia 14 czerwca 1960r. – Kodeks Postępowania Administracyjnego, dotyczących wyłączenia pracownika oraz nie pozostaje z oferentem w takim stosunku prawnym lub faktycznym, że może tym budzić uzasadniona wątpliwość co do jego bezstronności. Z dokumentów udostępnionych kontrolującej wynika, że dnia 13.01.2022r. wszyscy członkowie komisji podpisali przedmiotowe oświadczenia, czym dopełnili zapis § 1 ust. 4 Regulaminu.

3. WYBÓR OFERTY (Art. 15 ust. 2g Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U.2023.0.571 t.j.).

Na podstawie dokumentów przedłożonych przez Panią ustalono, że w konkursie brało udział 2 oferentów.

1) STOWARZYSZENIE ZUPEŁNE DOBRO ul. Strażacka 20C/79, 35-312 Rzeszów
Oferta złożona na sekretariat dnia 23.12.201r; zarejestrowana pod poz. 8317, spełniająca wymogi określone w Ogłoszeniu konkursu z dnia 06.12.2021r. tj. złożona w terminie, kompletna, prawidłowo wypełniona, na wzorze stanowiącym Załącznik do Rozporządzenia Przewodniczącego Komitetu ds. Pożytku Publicznego z dnia 24 października 2018r., zawiera wszystkie informacje określone w pkt. V ust. 4 ww. ogłoszenia. Ponadto do oferty dołączono dokumenty wymagane w pkt. 7 ogłoszenia konkursu tj.

- 1) aktualny statut oferenta,
- 2) aktualny odpis z Krajowy Rejestr Sądowy potwierdzający status prawny oferenta i umocowanie osób go reprezentujących.

Ponadto zgodnie z pkt. III ust. 1 ogłoszenia konkursu dotacja zostanie przyznana na wsparcie realizacji zadania o którym mowa w ogłoszeniu konkursowym, przy czym wkład własny oferenta winien wynosić nie mniej niż 10% ogólnych kosztów realizacji zadania.

Oferta stowarzyszenia wskazywała wkład własny na poziomie 24,05% w związku z powyższym spełnia ww. warunek. Poniżej w postaci tabelarycznej zestawienie udziału procentowego wkładu własnego w sumie kosztów zadania.

ZESTAWIENIE UDZIAŁU PROCENTOWEGO WKŁADU WŁASNEGO W SUMIE KOSZTÓW ZADANIA.

L.P.	Źródło finansowania	Kwota (zł)	Wartość %
1.	Dotacja	129 849,00 zł	75,95%
2.	Wkład własny osobowy	41 125,00 zł	24,05%
RAZEM:		170 974,00 zł	100%

Niezależnie od powyższego do oferty załączony został Program streetworkerski działania na rok 2022 w którym przedstawiono sposób dokumentowania pracy Zleceniobiorcy poprzez Karty osoby bezdomnej, oraz Miesięczny harmonogram pracy streetworkera i Miesięczny harmonogram pracy streetworkerów prowadzonych w arkuszu kalkulacyjnym Excel. Dokumenty te zostały załączone do oferty celem akceptacji.

2) FUNDACJA INSTYTUT BIAŁOWIESKI

ul. Rumiankowa 14/4, 15-665 Białystok

Oferta złożona na sekretariat UM Rzeszowa drogą elektroniczną dnia 27.12.201r., zarejestrowana pod poz. 200758. Oferta nie spełniała wymogów formalnych, gdyż została złożona drogą elektroniczną, co nie było dopuszczone, dlatego zgodnie z pkt VI ust. 3, oraz pkt V. ust 3 ogłoszenia konkursowego została odrzucona i nie była rozpatrywana podczas oceny merytorycznej.

Zgodnie z §11 ust. 1 pkt 1 lit. c) Programu Prezydent Miasta Rzeszowa jako Podmiot uczestniczący w realizacji Programu na podstawie rekomendacji Komisji dokonuje wybrania najkorzystniejszej oferty realizacji zadania publicznego. Ponadto na podstawie § 3 ust. 2 Regulaminu decyzję w sprawie rozstrzygnięcia otwartego konkursu ofert na realizację zadania publicznego w zakresie pomocy społecznej na 2022r. podejmuje w drodze zarządzenia Prezydent Miasta. Na podstawie protokołu z posiedzenia komisji konkursowej do opiniowania ofert realizacji zadań publicznych w zakresie pomocy społecznej z dnia 13 stycznia 2022r. kontrolująca ustaliła, że komisja zarekomendowała Prezydentowi Miasta Rzeszowa przyznanie dotacji w wysokości 129 849,00 zł Stowarzyszeniu ZUPEŁNE DOBRO. gdyż spełniała wymogi formalne oraz warunki określone w ogłoszeniu konkursowym w stopniu umożliwiającym rzetelną realizację zadania. W związku z powyższym na przedmiotowym zadaniu wydano Zarządzenie VIII/1624/2022 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 14 stycznia 2022r. w sprawie rozstrzygnięcia otwartego konkursu ofert na realizację zadania publicznego w zakresie pomocy społecznej na 2022 rok informując w Załączniku nr 2 do ww. zarządzenia o przyznaniu Stowarzyszeniu dotacji w wysokości 129 849,00 zł.

2023

4. OGŁOSZENIE WYNIKÓW OTWARTEGO KONKURSU (Art. 15 ust. 2j Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U.2023.0.571 t.j.).

Na podstawie dokumentów udostępnionych przez MOPS ustalono, że zgodnie z Art. 15 ust. 2j Ustawy o piow wyniki otwartego konkursu ofert ogłoszono niezwłocznie po wyborze oferty w sposób określony w art. 13 ust. 3 tj.

1) w Biuletynie Informacji Publicznej - 25.01.2022r.

2) w siedzibie organu administracji publicznej w miejscu przeznaczonym na zamieszczanie ogłoszeń; - 25.01.2022r.

3) na stronie internetowej organu administracji publicznej (www.mopsrzeszow.pl.) - 25.01.2022r.

a ogłoszenie wyników otwartego konkursu ofert zgodnie z Art. 15 ust. 2h Ustawy o piow winno zawierać: nazwę oferenta, nazwę zadania publicznego, wysokość przyznanych środków publicznych.

Niezależnie od powyższego MOPS dnia 26.01.2022r. pisemnie poinformował oferentów o wynikach konkursu. Pismem znak OP.432.4.2022.1 poinformowano Stowarzyszenie ZUPEŁNE DOBRO o przyznaniu dotacji w wysokości 129 849,00 zł, oraz pismem znak OP.432.4.2022.2 Fundację INSTYTUT BIAŁOWIESKI o odrzuceniu ich oferty z uwagi na fakt, iż nie spełniała ona wymogów formalnych wymaganych w ogłoszeniu konkursowym.

5. ZAWARCIE UMOWY (Art. 15 ust. 4 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U.2023.0.571 t.j.).

Zgodnie z Art. 15 ust. 4 Ustawy o piow Po ogłoszeniu wyników otwartego konkursu ofert organ administracji publicznej, bez zbędnej zwłoki, zawiera umowę o wsparcie realizacji zadania publicznego lub o powierzenie realizacji zadania publicznego z wyłonioną organizacją pozarządową. W rezultacie dokonania przez Zleceniodawcę wyboru oferty Zleceniobiorcy; w trybie konkursu otwartego prowadzonego pn.: „ Wprowadzenie usług streetworkera wraz z pakietem usług socjalnych i medycznych dla osób będących w kryzysie bezdomności na terenie miasta Rzeszowa”; dnia 07 lutego 2022r doszło do zawarcia umowy nr 10/2022 pomiędzy Gminą Miasto Rzeszów, Rynek 1, 35-064 Rzeszów reprezentowaną przez Zastępcę Prezydenta Miasta Rzeszowa Panią _____ a Stowarzyszeniem ZUPEŁNE DOBRO, 35-312 Rzeszów, ul. Strażacka 20C/79, wpisaną do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000685677, reprezentowanym przez Panią _____ – Prezes i Pana _____ Wiceprezesa. Załącznikami do umowy były : oferta realizacji zadania publicznego z dnia 23.12.2021r. i kopia aktualnego wyciągu z Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 11.01.2021 Umowa o wsparcie realizacji zadania publicznego została zawarta na czas określony tj. 07.02-31.12.2022 r. zgodnie z Art. 16 ust. 3 Ustawy o piow, czyli na czas nie dłuższy niż 5 lat.

Zgodnie z §3 *ust. 1 Umowy* Zleceniodawca zobowiązał się do przekazania na rachunek bankowy Zleceniobiorcy (nr 79 1600 1462 1808 2657 1000 0001) środki finansowe w wysokości 129 849,00 zł w dwóch transzach:

I – 64 924,50 zł w terminie 14 dni roboczych od podpisania umowy,

II- 64 924,50 zł do 10 dni roboczych po złożeniu sprawozdania częściowego z wykorzystaniem I transzy wg. stanu na dzień 30.06.2022r. , pod warunkiem wykorzystania nie mniej niż 80% przekazanych środków dotacji z I transzy.

W związku z powyższym kontrolująca ustaliła, że dnia 25.02.2022 r. Urząd Miasta Rzeszowa z rozdz. 85295 § 2360 przekazał środki w wysokości 64 924,50 zł na ww. konto bankowe. Powyższe dane zostały ustalone na podstawie wyciągu bankowego nr 02/2022/M z dnia 25.02.2022 r. Natomiast II transza w wysokości 64 924,50 została przekazana na ww. konto 21.07.2022r. (nr WB 07/2022/M z dnia 21.07.2022 r.), czyli zgodnie z §3 *ust. 1 Umowy*.

Jednocześnie kontrolująca ustaliła, że w §9 ust. 2 Umowy nastąpiła omyłka w dacie zwrotu niewykorzystanej dotacji tj. do 31 stycznia 2022r; gdyż jest to data sprzed zawarcia umowy, przez co zapis prawny jest niewykonalny.

Niezależnie od powyższego dnia 3 listopada 2022r. zawarto Aneks nr 1 do Umowy w zakresie aktualizacji kosztorysu na realizację przedmiotowego zadania, natomiast suma kosztów realizacji zadania nie uległa zmianie.

II. ZATWIERDZENIE ROZLICZENIA DOTACJI UDZIELONEJ STOWARZYSZENIU ZUPEŁNE DOBRO PRZEZ MOPS W RZESZOWIE.

1. ROZLICZENIE I TRANSZY DOTACJI (przekazanej dla stowarzyszenia zupełne dobro 25.02.2022 r. w kwocie 64 924,50 zł.)

Dnia 07.07.2022 r. do siedziby MOPS wpłynęło Sprawozdanie częściowe z wykonania zadania publicznego o którym mowa w art. 18 ust. 4 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (L.dz. 4528). Sprawozdanie to składane jest za okres 01.02- 30.06. 2022r. i zostało złożone w terminie zgodnym z §8 *ust. 3 Umowy* czyli do 10.07.2022r. Zawiera ono opis osiągniętych rezultatów tj:

- 1) cotygodniowe poniedziałkowe spotkania na Placu Ofiar Getta w godzinach 19:00-21:00 w ramach których beneficjenci otrzymają ciepły posiłek- ok. 60 osób;
- 2) Udzielanie przez streetworkerów doraźnej pomocy osobom doświadczającym bezdomności podczas poniedziałkowej akcji Zupa na Placu organizowanej przy udziale wolontariuszy - ok. 60 osób;
- 3) Cotygodniowe czwartkowy dyżur ratownika/streetworkerów w lokalu Stowarzyszenia przy ul. Sondej 8 w Rzeszowie;
- 4) Konsultacje z ratownikiem medycznym – 27 osób;
- 5) Docieranie streetworkerów bezpośrednio do osób bezdomnych w ich naturalnym środowisku- 54 osoby,

- 6) Prowadzenie magazynu ciepła poprzez udzielanie pomocy w postaci czystej odzieży wierzchniej, bielizny, obuwia, koców/śpiworów;
- 7) Prowadzenie działań edukacyjno – informacyjnych dotyczących skutków nadużywania alkoholu, innych używek, dostępnych miejsc i form otrzymania pomocy.

Ponadto w części II sprawozdania z wykonania wydatków rozliczone zostały wydatki ze względu na koszty realizacji zadań jak i na źródła finansowania. Rozliczenie to przedstawiono poniżej w postaci tabelarycznej.

ROZLICZENIE WYDATKÓW ZA OKRES 07.02-30.06.2022R. ZE WZGLĘDU NA RODZAJ KOSZTU			
L.P.	Rodzaj kosztów	Koszty zgodnie z umową (zł)	Faktycznie poniesione wydatki (zł)
I. KOSZTY REALIZACJI DZIAŁAŃ			
Działanie 1 Praca metodą streetwork			
1.	Wynagrodzenie streetworkerów (192h x 11m-c)	67 584,00 zł	30 528,00 zł
2.	Wynagrodzenie lekarza/ratownika (16h x 11m-c)	26 400,00 zł	11 550,00 zł
3.	Wypożyczenie apteczki (środki opatrunkowe/higieniczne)	3 000,00 zł	2 301,55 zł
4.	Koce/śpiwory	3 000,00 zł	0,00 zł
RAZEM: Działanie 1		99 984,00 zł	44 379,55 zł
Działanie 2 Zupa na placu			
1.	Naczynia jednorazowe (miski, kubki, łyżki, woreczki na kanapki)	3 300,00 zł	2 177,19 zł
2.	Przygotowanie zupy/kanapek-wydanie wolontariat - wkład własny osobowy (47 tyg. X 5h x 5os.)	41 125,00 zł	18 375,00 zł
3.	Czynsz + media (lokal ul. Sądowej 8 w Rzeszowie)	11 000,00 zł	5 077,27 zł
RAZEM: Działanie 2		55 425,00 zł	25 629,46 zł
RAZEM: I		155 409,00 zł	70 009,01 zł
II. KOSZTY ADMINISTRACYJNE			
1.	Wynagrodzenie koordynatora projektu (16h x 11 m-c)	8 800,00 zł	4 000,00 zł
2.	Prowadzenie księgowości	6 765,00 zł	3 075,00 zł
RAZEM: II		15 565,00 zł	7 075,00 zł
SUMA I+II		170 974,00 zł	77 084,01 zł

ROZLICZENIE WYDATKÓW ZA OKRES 07.02-30.06.2022R. ZE WZGLĘDU NA ŹRÓDŁO FINANSOWANIA			
L.P.	Źródło finansowania	Koszty zgodnie z umową (zł)	Faktycznie poniesione wydatki (zł)
1.	Kwota dotacji	129 849,00 zł	58 709,01 zł
2.	Koszty z wkładu osobowego	41 125,00 zł	18 375,00 zł
RAZEM:		170 974,00 zł	77 084,01 zł

Na podstawie analizy przedmiotowego Sprawozdania część I kontrolująca ustaliła, że brak jest dokumentów potwierdzających dokonanie wydatku tj. faktur, bądź innych dokumentów źródłowych. Kwota faktycznie poniesionych wydatków w okresie 07.02-30.06.2022r. wynika jedynie z zestawienia dokumentów księgowych związanych z realizacją zadania publicznego, a kwota wkładu własnego wyliczenia podanego w części III sprawozdania (21 tyg. X 5h x 5os. = 525 x 35 zł/h = 18 375,00 zł. Pomimo braku możliwości weryfikacji jakichkolwiek danych bez wglądu do dokumentów źródłowych po uprzedniej akceptacji merytorycznej dokonanej przez specjalistę pracy socjalnej , akceptacji rachunkowej starszego inspektora , oraz z-cy głównego księgowego Dyrektor jednostki kontrolowanej zatwierdził Sprawozdanie z wykonania zadania za okres 01.02-30.06.2022r.

W I półroczu 2022r. wykorzystano jedynie kwotę 58 709,01 zł, dokonując deklaracji, że niewykorzystana kwota 6 215,49 zł zostanie rozliczona w II półroczu.

W związku z powyższym procentowa zależność pomiędzy całkowitym kosztem zadania, dotacją, oraz wkładem własnym po I półroczu wygląda następująco:

PROCENTOWA ZALEŻNOŚĆ POMIĘDZY CAŁKOWITYM KOSZTEM ZADANIA, DOTACJĄ A WKŁADEM WASNYM		
Udział kwoty dotacji w całkowitych kosztach zadania	75,95%	76,16%
Udział wkładu własnego w całkowitych kosztach zadania	24,05%	23,84%
Udział wkładu własnego do kwoty dotacji	31,67%	31,30%

2.ROZLICZENIE II TRANSZY DOTACJI (przekazanej dla stowarzyszenia zupełnie dobro 21.07.2022r. w kwocie 64 924,50 zł.)

Dnia 30.01.2023 r. do siedziby MOPS wpłynęło Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego o którym mowa w art. 18 ust. 4 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (L.dz. 4528). Sprawozdanie to składane jest za okres 01.02- 31.12. 2022r. i zostało złożone w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania publicznego- terminie zgodnym z §8 ust. 4 Umowy. Zawiera ono opis osiągniętych rezultatów analogicznie jak w sprawozdaniu częściowym, rozliczenie wydatków za rok 2022, zestawienie dokumentów księgowych, wyjaśnienia do zestawienia dokumentów księgowych złożonych ze sprawozdaniem częściowym za okres 01.02-30.06.2022 r.

Poniżej w postaci tabelarycznej przedstawiono rozliczenie wydatków ze względu na koszty realizacji zadań jak i na źródła finansowania w oparciu o aktualizację kosztów uwzględnionych w Aneksie nr 1 zawartym dnia 3 listopada 2022r.

ROZLICZENIE WYDATKÓW ZA OKRES 07.02-31.12.2022R. ZE WZGLĘDU NA RODZAJ KOSZTU			
L.P.	Rodzaj kosztów	Koszty zgodnie z Aneksem nr 1 (zł)	Faktycznie poniesione wydatki (zł)
I. KOSZTY REALIZACJI DZIAŁAŃ			
Działanie 1 Praca metodą streetwork			
1.	Wynagrodzenie streetworkerów (192h x 11m-c)	67 136,00 zł	67 392,00 zł
2.	Wynagrodzenie lekarza/ratownika (16h x 11m-c)	25 950,00 zł	25 950,00 zł
3.	Wypożyczenie apteczki (środki opatrunkowe/higieniczne)	5 357,07 zł	4 834,90 zł
4.	Koce/śpiwory	3 000,00 zł	3 049,84 zł
RAZEM: Działanie 1		101 443,07 zł	101 226,74 zł
Działanie 2 Zupa na placu			
1.	Naczynia jednorazowe (miski, kubki, łyżki, woreczki na kanapki)	3 300,00 zł	3 307,87 zł
2.	Przygotowanie zupy/kanapek-wydanie wolontariat - wkład własny osobowy (47 tyg. X 5h x 5os.)	41 125,00 zł	41 125,00 zł
3.	Czynsz + media (lokal ul. Sądowa 8 w Rzeszowie)	9 540,93 zł	9 540,93 zł
RAZEM: Działanie 2		53 965,93 zł	53 973,80 zł
RAZEM: I		155 409,00 zł	155 200,54 zł
II. KOSZTY ADMINISTRACYJNE			
1.	Wynagrodzenie koordynatora projektu (16h x 11 m-c)	8 800,00 zł	8 800,00 zł
2.	Prowadzenie księgowości	6 765,00 zł	6 765,00 zł
RAZEM: II		15 565,00 zł	15 565,00 zł
SUMA I+II		170 974,00 zł	170 765,54 zł

W związku z powyższym procentowa zależność pomiędzy całkowitym kosztem zadania, dotacją, oraz wkładem własnym za okres 07.02.2022 – 31.12.2022 wygląda następująco:

ROZLICZENIE WYDATKÓW ZA OKRES 07.02-31.12.2022R. ZE WZGLĘDU NA ŹRÓDŁO FINANSOWANIA			
L.P.	Źródło finansowania	Koszty zgodnie z umową (zł)	Faktycznie poniesione wydatki (zł)
1.	Kwota dotacji	129 849,00 zł	129 640,54 zł
2.	Koszty z wkładu osobowego	41 125,00 zł	41 125,00 zł
RAZEM:		170 974,00 zł	170 765,54 zł

Na podstawie analizy przedmiotowego Sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego kontrolująca ustaliła, że brak jest dokumentów potwierdzających dokonanie wydatku tj. faktur, bądź innych dokumentów źródłowych. Kwota faktycznie poniesionych wydatków w okresie 07.02-31.12.2022r. wynika jedynie z zestawienia dokumentów księgowych związanych z realizacją zadania publicznego, a kwota wkładu własnego wyliczenia podanego w części III sprawozdania (47 tyg. x 5h x 5os. = 1175,00 zł x 35 zł/h = 41 125,00 zł. Pomimo braku możliwości weryfikacji jakichkolwiek danych bez wglądu do dokumentów źródłowych, analogicznie jak w sprawozdaniu częściowym, po uprzedniej akceptacji merytorycznej dokonanej przez specjalistę pracy socjalnej , akceptacji rachunkowej starszego inspektora , oraz głównego księgowego , Dyrektor jednostki kontrolowanej zatwierdził Sprawozdanie z wykonania zadania za okres 01.02-31.12.2022r.

Z przedmiotowego sprawozdania wynika, że z kwoty udzielonej dotacji w wysokości 129 849,00 zł wykorzystano 129 640,54 zł. Dlatego zgodnie z §9 ust. 2 Umowy stanowiącym, że niewykorzystaną kwotę dotacji przyznaną na dany rok budżetowy Zleceniobiorca jest zobowiązany zwrócić do dnia 31 stycznia 2022r. (w domyśle 31 stycznia 2023r., - pomyłka opisana w części I ust. 5 protokołu), Zleceniobiorca 26.01.2023r. zwrócił na konto podane w §9 ust. 3 Umowy niewykorzystaną kwotę w wysokości 208,46 zł.

W związku z powyższym procentowa zależność pomiędzy całkowitym kosztem zadania, dotacją, oraz wkładem własnym w stosunku do całości zadania wygląda następująco:

PROCENTOWA ZALEŻNOŚĆ POMIEDZY CAŁKOWITYM KOSZTEM ZADANIA, DOTACJĄ A WKŁADEM WASNYM		
Udział kwoty dotacji w całkowitych kosztach zadania	75,95%	75,92%
Udział wkładu własnego w całkowitych kosztach zadania	24,05%	24,08%
Udział wkładu własnego do kwoty dotacji	31,67%	31,72%

III. KONTROLA PRAWIDŁOWOŚCI WYKORZYSTANIA DOTACJI.

Kontrolująca na podstawie analizy oferty Stowarzyszenia Zupełne Dobro dokonała kontroli prawidłowości w pięciu poniżej opisanych obszarach uwzględniając opisane w ofercie warunki realizacji zadania.

WARUNKI REALIZACJI ZADANIA WG OFERTY STOWARZYSZENIA ZUPEŁNE DOBRO

L.P.	OBSZAR KONTROLI	SPOSÓB REALIZACJI
1.	Miejsce realizacji zadania	Dworzec PKP, Dworzec PKS, przestrzeń publiczna, gdzie przebywają osoby bezdomne tj. ogródki działowe, garaże, pustostany, klatki schodowe, parkingi, opuszczone samochody.
		Plac ofiar Getta - jako miejsce wydawania posiłków w ramach projektu "Zupa na Placu"
		Lokal przy Sondeja w Rzeszowie
2.	Grupa docelowa	60 osób wykluczonych społecznie w sytuacji bezdomności.
		20 bezdomnych - udzielenie konsultacji medycznej
3.	Rodzaj podejmowanych działań	Nawiązanie i utrzymanie kontaktu
		Wydawanie ciepłego posiłku kawy/herbaty ramach projektu Zupa na placu (1/tydz. pon.19:00-21:00)
		Wydawanie odzieży, butów, bielizny, kocy/śpiworów, środków higienicznych
		Działania edukacyjno-informacyjne dot. skutków nadużywania alkoholu i substancji psychoaktywnych
		Pomoc medyczna
		Informowanie o dostępnych miejscach, placówkach pomocowych, formach otrzymania pomocy
		Kontakt z instytucjami np. Urząd Pracy, MOPS, DPS
		Promocja projektu na stronach internetowych http://zupelnedobro.pl https://www.facebook.com/profile.php?id=100064378764325 https://www.facebook.com/ZupaNaPlacu
4.	Osoby realizujące zadanie	Streetworkerzy 9 os. - 192h/msc. :
		Asystenci streetworkerów -20h/msc w okresie XI-III.
		Ratownik medyczny/lekarz - 16h/msc. pon. - zupa na placu, czw. - dyżur w siedzibie
		Wolontariusze- 5 osób/tydz. (47 tyg. x 5 os. x 5 h- wkład własny osobowy) pon.16:00 -19:00 - przygotowywanie posiłków, 19:00 -21:00 - wydawanie posiłków
		Koordynator zadania
		Księgowa
5.	Rozliczenie całości zadania	Rozliczenie wkładu własnego
		Wykorzystanie dotacji w kwocie 129 640,54 zł



Ad 1. Miejsce realizacji zadania.

W trakcie czynności kontrolnych Kontrolująca odwiedziła siedzibę Stowarzyszenia mieszczącą się przy ul. Sondeja 8 w Rzeszowie, która oprócz miejsca, gdzie wolontariusze i streetworkerzy pełnią cotygodniowo dyżury, stanowi również funkcję kuchni w której przygotowywane są posiłki w ramach projektu Zupa na Placu. W przedmiotowym lokalu znajduje się również magazyn ciepła w którym przechowywana jest odzież, obuwie, bielizna, koce/śpiwory, plecaki, ręczniki, pościel i inne celem przekazania ich potrzebującym. Natomiast miejsce realizacji zadania tj. Plac Ofiar Getta, gdzie co poniedziałek wydawane są posiłki, jak i odwiedzanie przestrzeni publiczne w której na co dzień przebywają osoby bezdomne zostały zweryfikowane przez zdjęcia udostępnione na stronach internetowych Stowarzyszenia tj. <http://zupelnedobro.pl>, <https://www.facebook.com/profile.php?id=100064378764325>, <https://www.facebook.com/ZupaNaPlacu>

Ad 2. Grupa Docelowa.

Projekt skierowany jest do osób wykluczonych społecznie znajdujących się w sytuacji bezdomności. Na podstawie analizy Kart Pracy z osobą z doświadczeniem bezdomności kontrolująca ustaliła, że w ramach projektu wszelaką pomoc uzyskało 60 osób a ponad 20 osobą udzielono konsultacji medycznej. W związku z powyższym założenia projektu w przedmiotowym zakresie zostały zrealizowane.

Ad.3. Rodzaj podejmowanych działań.

Na podstawie analizy 60 Kart Pracy z osobą z doświadczeniem bezdomności kontrolująca ustaliła, że streetworkerzy udzielili wsparcia w zakresie zgodnym z opisanym w Programie streetworkerskim, stanowiącym załącznik do oferty. Wsparcie to dotyczyło najczęściej pomocy w zakresie:

- nawiązaniu i utrzymywaniu kontaktu poprzez monitorowanie środowiska bezdomnych,
- żywienia - wydawanie ciepłego posiłku kawy/herbaty w ramach projektu Zupa na placu (1/tydz. pon.19:00-21:00),
- wydawanie odzieży, butów, bielizny, kocy/śpiworów, środków higienicznych, oraz kąpiei bądź strzyżenia,
- pomocy medycznej udzielanej w terenie jak i również podczas dyżuru w siedzibie stowarzyszenia przy ul. Sondeja 8 w Rzeszowie,
- pomocy prawnej,
- informowania o dostępnych miejscach, placówkach pomocowych, formach otrzymania pomocy,
- kontaktu z instytucjami bądź placówkami pomocowymi przy np. wyrabianiu dowodu osobistego w UMRz, złożeniu wniosku o zasiłek w MOPS, zgłoszenia na odwyk, pomoc w szukaniu pracy, zarejestrowaniu w Urzędzie Pracy itp.

Dodatkowo zgodnie z założeniami projektu na stronach internetowych Stowarzyszenia Zupelne Dobro; <http://zupelnedobro.pl>, <https://www.facebook.com/profile.php?id=100064378764325>, <https://www.facebook.com/ZupaNaPlacu>, informowano opinię publiczną o działaniach podejmowanych w ramach projektu.

Szczegółowe dane odnośnie udzielenia konkretnej pomocy osobom będącym w kryzysie bezdomności stanowią **Załącznik nr 1 do Protokołu.**

Ad.4. Osoby realizujące zadanie.

Zgodnie z ofertą zadanie realizowane było przez:

- **9 streetworkerów (192h/msc.) w tym:**
 - 1 os. - 50h./msc –
 - 3 os. - 24h./msc –
 - 2 os. - 20h./msc –
 - 1 os. - 12h./msc –
 - 1 os. - 10h./msc –
 - 1 os. - 8h./msc –
- **asystentów streetworkerów – (20h/msc) w okresie XI-III.- w związku z tym, że funkcja ta nie była wliczana do kosztorysu zadania kontrolująca nie weryfikowała zgodności realizowanych przez nich czynności;**
- **ratownika medycznego/lekarza**
 - 1 os. – (16h/msc.)-

Z przedstawionych dokumentów wynika, że dnia 01.02.2022 r. Stowarzyszenie zawarło z Panią umowę nr UZ/02/UM10/2022 z okresem obowiązywania do 31.12.2022r. Dnia 17.08.2022r. Pani złożyła wypowiedzenie umowy z dniem od 01.09.2022r. W związku z powyższym Stowarzyszenie celem płynnej realizacji zadania dnia 01.09.2022r. zawarło z Panią umowę nr UZ/14/UM10/2022 z terminem do 31.12.2022r. Natomiast ponieważ 16.09.2022r. Pani złożyła wypowiedzenie umowy z dniem 01.10.2022r. Stowarzyszenie dnia 01.10.2022r. ponownie zawarło umowę nr UZ/15/UM10/2022 na cały okres obowiązywania projektu z Panią
- **5 wolontariuszy**

Praca wolontariuszy została w ofercie przedstawiona jako wkład własny wyceniony na 41 125,00 zł co wynika z następujących obliczeń (47 tyg. x 5 os. x 5 h)= 1175 h, 1175h x 35 zł =41 125,00 zł
- **koordynatora – stanowiącego nadzór nad realizacją zadania**
 - 1 os. – (16h/msc.)-

Dnia 01.02.2022r. Stowarzyszenie zawarło umowę nr UZ/01/UM10/2022 na cały okres trwania projektu. Dnia 16.04.2022r. Pani złożyła wypowiedzenie umowy od dnia 01.07.2022r. W związku z powyższym na przedmiotowy zakres 01.07.2022r. zawarto umowę nr UZ/13/UM10/2022 z Panią , która od tego momentu pełniła funkcję koordynatora zadania.
- **Księgowa – Pani**

Szczegółowe zestawienie osób pracujących przy przedmiotowym projekcie stanowi **Załącznik nr 2 do Protokołu.**

Na podstawie przedstawionej dokumentacji, oraz złożonych wyjaśnień kontrolujący ustalił poniżej opisane nieprawidłowości.

4.1. Brak możliwości rzetelnego obliczenia godzin pracy streetworkera/koordynatora/ratownika.

Przedstawione dokumenty Harmonogram pracy streetworkerów i Miesięczny harmonogram pracy streetworkera - nie stanowią dokumentów w rozumieniu Art. 77³. Ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. - Kodeks cywilny (Dz.U.2023.0.1610 t.j.), gdyż w interpretacji prawnej dokument to przedmiot stanowiący dowód prawa lub okoliczności, która może mieć znaczenie w sprawie lub fakty będące podstawą ustalenia stanu prawnego, sporządzony w formie określonej przepisami i zaopatrzony w środki uwierzytelniające (podpisy, pieczęcie). Dokument potwierdzający świadczenie pracy winien zawierać podstawowe informacje takie jak imię i nazwisko, stanowisko, data podpisania, podpis pracownika, czas przepracowany przez niego. W celu potwierdzenia świadczenia pracy w danym dniu konieczny jest również podpis przełożonego lub innej osoby, która może potwierdzić zadeklarowany przez zatrudnionego czas pracy. Ponadto przedstawiona Karta pracy z osobą bezdomną nie stanowi dokumentu potwierdzającego liczbę przepracowanych godzin, stanowiącego podstawę do naliczenia wynagrodzenia.

4.2. Doliczenie do godzin pracy streetworkera godziny pracy, które winny być realizowane w ramach umowy o wolontariat (Zupa na placu)

Powyższe wynika z przedstawionego przez Stowarzyszenie dokumentu stanowiącego podstawę wypłaty wynagrodzenia zwanego Harmonogram pracy streetworkera w którym na sumę godzin przepracowanych w ramach umowy streetworkerskiej (której przedmiotem jest pełnienie dyżuru w siedzibie jednostki, wyjście na miasto celem nawiązania kontaktu i udzielenia pomocy bezdomnym) składają się godziny pracy za akcję Zupa na placu, która winna być realizowana w ramach odrębnej umowy o wolontariat. Powyższe może świadczyć o wykorzystaniu dotacji w nadmiernej wysokości niezgodnie z przeznaczeniem.

W związku z powyższym Kontrolująca na podstawie harmonogramów poszczególnych pracowników dokonała obliczeń ilości przepracowanych godzin dla każdego streetworkera, celem zweryfikowania wypracowanych w ramach projektu godzin. Godziny pracy stanowiące wątpliwości do wyjaśnienia przez Stowarzyszenie szczegółowo opisano w zestawieniu godzin pracy stanowiące odpowiednio: Załącznik od nr 3 – Załącznik nr 4 –

Załącznik nr 5 – , Załącznik nr 6 –), Załącznik nr 7 –
, Załącznik nr 8 – , Załącznik nr 9 – , Załącznik nr 10 –
, Załącznik nr 11 –) oraz Załącznik nr 12 –

4.3. Rozbieżność danych zawartych w Harmonogramie pracy streetworkerów a Miesięcznym harmonogramie pracy streetworkera.

Kontrolująca w trakcie prowadzenia kontroli zażądała od Stowarzyszenia przedstawienia dokumentów potwierdzających wykonanie pracy przez streetworkerów. Otrzymała dwa dokumenty: jeden zwany Miesięcznym harmonogramem pracy streetworkera, sporządzony dla każdego streetworkera osobno na każdy miesiąc, oraz drugi zwany Harmonogram pracy streetworkerów stanowiący zestawienie przepracowanych godzin dla wszystkich pracowników łącznie w skali całego miesiąca z zapewnieniem, że dane zawarte w dokumentach są spójne. Wobec powyższego Kontrolująca dokonała analizy przedmiotowych dokumentów na

przykładzie Pani i ustaliła, że przedstawiane w dokumentach dane są zbieżne. Powyższe potwierdza, że żaden z dokumentów nie stanowi rzetelnej podstawy do dokonywania obliczeń wymagalnego wynagrodzenia. W związku z powyższym zaakceptowanie takiej formy rozliczania dużej części dotacji jaką stanowią wynagrodzenia na etapie złożenia oferty jak i akceptacji sprawozdania częściowego oraz końcowego z wykonania zadania jest niepoprawne, gdyż narusza art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych stanowiący, że Kierownik jednostki zobowiązany jest zapewnić realizację i funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej, która to stanowi ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem.

4.4 Rozliczanie streetworkera Panią z wymiaru godzin niezgodnie z wymiarem godzin określonym w umowie.

Dnia 01.05.2022r. Stowarzyszenie zawarło z Panią umowę zlecenie nr UZ/12/UM10/2022 która w §2 określa wymiar godzin (10h/msc.) jakie należy przepracować w ramach zlecenia. W trakcie analizy dokumentów kontrolująca ustaliła, że w okresie os sierpnia do grudnia 2022r. umowa była realizowana w wymiarze 18h/msc. Szczegółowe dane zawarto w **Załączniku nr 5 do protokołu.**

4.5. Rozliczanie streetworkera Panią z wymiaru godzin niezgodnie z wymiarem godzin określonym w umowie.

Dnia 01.02.2022r. Stowarzyszenie zawarło z Panią umowę zlecenie nr UZ/04/UM10/2022 która w §2 określa wymiar godzin (24h/msc.) jakie należy przepracować w ramach zlecenia. W trakcie analizy dokumentów kontrolująca ustaliła, że w listopadzie 2022r. realizowano jedynie 20h, natomiast wypłacono wynagrodzenie za 24h zgodnie z umową. Szczegółowe dane zawarto w **Załączniku nr 11 do protokołu.**

4.6. Zawarcie przez Stowarzyszenie umów zlecenia nr UZ/07/UM10/2022 dnia 01.02.2022r. oraz nr UZ/02/UM10/2022 dnia 01.02.2022r z niezgodnie z zapisami KRS odnośnie reprezentowania Stowarzyszenia.

Na podstawie KRS Stowarzyszenia z dnia 11.01.2022r. obowiązującego na dzień składania oferty ustalono, że do reprezentowania stowarzyszenia uprawniony jest każdy z członków zarządu działający samodzielnie. Do zawierania umów, w tym zaciągania zobowiązań do kwoty 10.000 zł oraz składania oświadczeń woli, w szczególności w sprawach majątkowych wymagany jest podpis: prezesa jednoosobowo, lub: wiceprezesa i jednego członka zarządu działających łącznie. Do udzielania pełnomocnictw, zawierania umów i zaciągania zobowiązań powyżej wymienionej kwoty 10.000 zł oraz składania innych oświadczeń woli, w szczególności w sprawach majątkowych, wymagany jest podpis prezesa i wiceprezesa lub prezesa i członka zarządu działających łącznie. W przedmiotowych umowach Stowarzyszenie było reprezentowane jedynie przez Panią pomimo, że zawarcie ww. umów stanowiło zaciągania zobowiązań powyżej kwoty 10.000 zł.

4.7. Zawarcie w §4 umowy zlecenia na wykonanie usługi streetworkera zapisu o dokonywaniu płatności wynagrodzenia w siedzibie Zleceniodawcy pomimo dokonywania płatności na konto, które nie jest wskazane w umowie. (dot. wszystkich 9 umów).

Kontrolująca ustaliła, że pomimo zapisu w §4 umowy zlecenia na wykonanie usługi streetworkera e informującego o wypłacaniu wymagalnego wynagrodzenia gotówką, wynagrodzenia są na bieżąco wypłacane na numer konta podany w rachunku. Powyższe dotyczy dokonanych 116 płatności.

4.8. Brak możliwości rozliczenia wkładu własnego tj. weryfikacji godzin pracy wolontariuszy.

Na podstawie analizy oferty ustalono, że praca wolontariuszy stanowi wkład własny w projekcie, który zgodnie z pkt. III ust. 1 ogłoszenia konkursu winien wynosić nie mniej niż 10% ogólnych kosztów realizacji zadania. Oferta stowarzyszenia wskazywała wkład własny na poziomie 24,05%, co stanowi koszty poniesione przez Zleceniobiorcę, które nie podlegają zwrotowi z dotacji. Niezależnie od powyższego Zleceniobiorca winien udokumentować swój wkład, podejmując czynności analogiczne jak przy rozliczaniu umów streetworkerskich. W trakcie trwania czynności kontrolnych nie przedstawiono Kontrolującej dokumentów rozliczających czas pracy wolontariuszy, pomimo, że §11 umowy o wolontariat informuje o prowadzonych raportach z wyjść.

4.9. Nie określenie w umowach o wolontariat podstawowych informacji tj. liczba godzin pełnienia wolontariatu, informacja odnośnie jakie dni pracy, ile dni, stawka. (dot. wszystkich 5 umów).

Kontrolująca ustaliła, że celem realizacji przedmiotowego zadania Stowarzyszenie skorzystało z wsparcia podczas poniedziałkowych działań Zupa na placu dnia i ze względu że świadczenie wolontariusza wykonywane jest przez okres dłuższy niż 30 dni, zgodnie z art. 44 ust. 4 ustawy oppiow dnia 01.02.2022r zawarto 5 umów o wolontariat. Poniżej zestawienie osób, które zawarły umowę o wolontariat:

L.P.	Imię i nazwisko	Nr umowy
1.		UW/06/UM10/2022
2.		UW/03/UM10/2022
3.		UW/02/UM10/2022
4.		UW/04/UM10/2022
5.		UW/05/UM10/2022

Jednakże po analizie zapisów umów ustalono, że we wszystkich umowach brak jest podstawowych informacji tj. liczba godzin pełnienia wolontariatu, informacja odnośnie w jakie dni świadczona jest praca, ile dni/msc, oraz stawka.

4.10. Zawarcie w §3 umowy o wolontariat informacji dotyczącej obowiązku rozliczenia się ze środków, jakie zostały mu powierzone, w terminie do 7 dni od wykonania zadania, pomimo, że wolontariuszowi nie powierzono żadnego mienia. (dot. wszystkich 5 umów).

Zastosowanie takiego zapisu przy nie powierzeniu mienia powoduje, że zapis nie ma skutku prawnego. Powyższy obowiązek należałoby doprecyzować, iż w razie powierzenia wolontariuszowi mienia zobowiązuje się on do rozliczenia się ze środków, jakie zostały mu powierzone, w terminie do 7 dni od wykonania zadania.

4.11. Nie dotrzymanie §9 umowy o wolontariat dotyczącego przysługującego odszkodowaniu z tytułu ubezpieczenia od następstw nieszczęśliwych wypadków, w przypadku gdy wolontariusz podczas pełnienia obowiązków wynikających z umowy ulegnie wypadkowi.

Zgodnie z Art. 46 ust. 3 ustawy oppiow Wolontariuszowi, który wykonuje świadczenia przez okres nie dłuższy niż 30 dni, korzystający zobowiązany jest zapewnić ubezpieczenie od następstw nieszczęśliwych wypadków. W związku z tym, że Stowarzyszenie zawarło umowy na okres dłuższy niż 30 dni przepis ten nie ma zastosowania. Natomiast pomimo, że Stowarzyszenie nie opłaca wolontariuszom NNW, co wielokrotnie potwierdziło podczas trwania czynności kontrolnych, wprowadziło do umowy zapis informujący, że ubezpieczenie od NNW jest zapewnione. Tożsame zostało potwierdzone w §13 lit. f) umowy o wolontariat.

Ad. 5. Prawidłowość wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania.

Kontrolująca celem weryfikacji wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania wykonała zestawienie dokumentów księgowych potwierdzających realizację umowy, które stanowi Załącznik nr 13 do protokołu. Na podstawie opisanych dokumentów księgowych, przedstawionej dokumentacji, oraz złożonych wyjaśnień kontrolujący dokonał poprawności wystawienia i opisanie dowodów księgowych, weryfikacji kosztów realizacji działań w ramach całego projektu, oraz weryfikacji potrąconych podatków i składek zdrowotnych, oraz naliczonych składek na ubezpieczenie społeczne i ustalił poniżej opisane nieprawidłowości.

5.1 Dowody księgowe (rachunki) nie zawierają podstawowych elementów określonych w Art. 21 ust. 1 pkt 4) Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2023.0.120 t.j.), oraz pkt. 3 Polityki rachunkowości w następujących zakresach:

- **brak daty wystawienia.**

Wszystkie 116 rachunków nie zawierało daty wystawienia. Dnia 30.01.2023r. wraz ze Sprawozdaniem końcowym złożono załącznik stanowiący wyjaśnienia złożone do dokumentów księgowych przekazanych w Sprawozdaniu częściowym. Wyjaśnienia dotyczyły jedynie dokumentów opisanych w załączniku nr 13 do protokołu pod poz. 66-87. W wyjaśnieniach wskazali, że pierwotna data wystawienia rachunku (09.05.2022) była błędna i wskazali, że winno być 09.06.2022. Natomiast przedmiotowe rachunki nie posiadały daty wystawienia;

- **brak adnotacji odnośnie zakwalifikowania dowodu do ujęcia w księgach rachunkowych poprzez wskazanie miesiąca, sposobu dekretacji, oraz podpisu osoby odpowiedzialnej za to wskazanie.**

Powyższe dotyczy faktury T-Mobile Polska S.A. nr 527431440222 z dnia 28.02.2022r. szczegółowo opisanej w Załączniku nr 13 pod poz. 7.

- **Brak daty wpisu do ewidencji księgowej.**

Dotyczy to poniżej zestawionych faktur, szczegółowo opisanych w Załączniku nr 13 pod poz. 1-6, 8-11.

L.p	Rodzaj dokumentu	Wystawca	Nr faktury	Data wystawienia
1.	Faktura	Polskie Koleje Państwowe	R/5040004276/2022	2022-02-02
2.	Faktura	BAGSTAR.PL	F/009899/22	2022-02-25
3.	Faktura	Firma Handlowo Usługowa PRO-DENT	FS-2461/02/2022/HA	2022-02-17
4.	Faktura	DOZ Direct	808/2022/168276	2022-02-17
5.	Faktura	ConvaTec Polska	2022/INT/WWA1/120	2022-02-17
6.	Faktura		F/001401/22	2022-02-21
8.	Rachunek		2022/03/1	brak
9.	Rachunek		2022/03/2	brak
10.	Rachunek		2022/03/3	brak
11.	Rachunek		2022/03/4	brak

- Brak pieczętki imiennej i funkcji bądź czytelnego podpisu osoby dokonującej wpisu do ewidencji księgowej.

Powyższe dotyczy wszystkich 189 dowodów księgowych.

- Brak wpisu dot. numeru z dziennika księgowego.

Dotyczy to poniżej zestawionych faktur, szczegółowo opisanych w Załączniku nr 13 pod poz. 8, 10-21.

L.p	Rodzaj dokumentu	Wystawca	Nr faktury	Data wystawienia
8.	Rachunek		2022/03/1	brak
10.	Rachunek		2022/03/3	brak
11.	Rachunek		2022/03/4	brak
12.	Rachunek		2022/03/5	brak
13.	Rachunek		2022/03/7	brak
14.	Rachunek		2022/03/8	brak
15.	Rachunek		2022/03/9	brak
16.	Rachunek		2022/03/10	brak
17.	Rachunek		2022/03/12	brak
18.	Rachunek		2022/03/06	brak
19.	Faktura	Polskie Koleje Państwowe	R/5040007262/2022	2022-03-02
20.	Faktura	FHUP KARDIA	5/03/2022	2022-03-18
21.	Faktura	T-Mobile Polska S.A.	526895350322	2022-03-28

5.3. Wskazanie kwoty 0,00 zł brutto w obliczeniach dla celów podatkowych na dowodach księgowych.

- Dowody księgowe (rachunek) nr 2/03/2022, 07/04/2022, 06/05/2022, 07/06/2022, 18/06/2022, 07/08/2022 w obliczeniach dla celów podatkowych wskazują brutto kwotę 0,00 zł;
- Rachunek , nr 10/10/2022 w obliczeniach dla celów podatkowych wskazuje brutto kwotę 0,00 zł;

Powyższe stanowi o nie dochowaniu szczególnej staranności przy wystawianiu dowodów księgowych.

5.4. Wskazanie w opisie faktury błędnej kwoty finansowanej z dotacji, zbieżnej z kwotą wskazaną w dowodzie księgowym.

Zleceniobiorca przy opisie faktury nr FS/290/12/2022 z dnia 27.12.2022r wskazał kwotę 11,28 zł finansowaną z dotacji, która jest zbieżna z kwotą 37,29 zł wskazaną w dowodzie księgowym RUM-69. Powyższe dotyczy faktury opisanej pod nr 186 w Załączniku nr 13 do protokołu.

5.5. Błędne potwierdzanie w opisie dokumentów księgowych, że zakup/usługa zrealizowano zgodnie z Prawem zamówień publicznych.

Zakupy bądź usługi zrealizowane w ramach przedmiotowego projektu wykonane są do kwoty 130 000,00 zł. Przepisy Ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U.2023.1605 t.j) zgodnie z Art. 2 ust. 1 stosuje się do udzielania:

- 1) zamówień klasycznych oraz organizowania konkursów, których wartość jest równa lub przekracza kwotę 130 000 złotych, przez zamawiających publicznych;
- 2) zamówień sektorowych oraz organizowania konkursów, których wartość jest równa lub przekracza progi unijne, przez zamawiających sektorowych;
- 3) zamówień w dziedzinach obronności i bezpieczeństwa, których wartość jest równa lub przekracza progi unijne, przez zamawiających publicznych oraz zamawiających sektorowych;
- 4) zamówień klasycznych oraz organizowania konkursów, których wartość jest równa lub przekracza progi unijne, przez zamawiających subsydiowanych w okolicznościach, o których mowa w art. 6. W związku z powyższym dokonywanie takiego opisu dokumentów księgowych jest nie zgodne z art.2 ust.1 Ustawy Prawo zamówień publicznych.

5.6. Sfinansowanie z dotacji Urzędu Miasta całej kwoty w wysokości 110,70 zł za fakturę T- Mobile nr 525981910722 z 28.07.2022r., oraz fakturę nr 527078480922 z 28.09.2022r.

- Dnia 28.07.2022r Stowarzyszenie otrzymało fakturę T- Mobile nr 525981910722 na kwotę 110,70 zł. cała kwota została sfinansowana z dotacji Urzędu Miasta, pomimo, że jedną ze składowych faktury była kwota w wysokości 24,60 zł stanowiąca ratę za sprzęt, którego posiadanie jest konieczne aby stowarzyszenie mogło wypełniać cele statutowe;
- Dnia 28.09.2022r Stowarzyszenie otrzymało fakturę T- Mobile nr 527078480922 na kwotę 110,70 zł. cała kwota została sfinansowana z dotacji Urzędu Miasta, pomimo, że jedną ze składowych faktury była kwota w wysokości 24,60 zł stanowiąca ratę za sprzęt;

5.7. Sfinansowanie z dotacji Urzędu Miasta całej kwoty za faktury wystawiane przez Polskie Koleje Państwowe dotyczące opłaty za wynajem lokalu na Sondeja 8 w Rzeszowie i media.

Powyższe dotyczy faktur wystawionych przez PKP, opisanych szczegółowo w Załączniku nr 13 pod pozycjami: 1, 19, 33, 48, 53, 102, 145, 169. W związku z faktem, że Stowarzyszenie zgodnie ze Statutem posiada siedzibę w postaci lokalu na ul. Sondeja 8 w Rzeszowie, gdzie na co dzień realizuje swoje zadania statutowe a zadania z zakresu projektu na które uzyskał dotacje realizuje jedynie dwa dni w tygodniu (tj. poniedziałek i czwartek) udział finansowania zadania z dotacji winno być wykonane procentowo. W każdym wyżej opisanym przykładzie udział stanowił 100%, co jest nieprawidłowe, gdyż wskazuje na to, że lokal jest utrzymywany z dotacji na przedmiotowe zadanie, pomimo, że w ofercie stowarzyszenie zapewniło, że dysponuje lokalem;

5.8. Brak potwierdzenia w dokumentach rozliczenia zakupu koców/śpiworów.

Stowarzyszenie w swojej ofercie uwzględniło w kosztach realizacji zadania zakup koców/śpiworów za kwotę 3 000,00 zł. Dnia 21.10.2022r. fakturą nr FV/AT/22/0000988034 dokonano zakupu 5 szt. śpiworów turystycznych za kwotę 849,95 zł (poz. 179 Załącznika nr 13 do protokołu) oraz dnia 29.11.2022r. fakturą nr 197/11/2022 dokonano zakupu 11 szt.

śpiworów za kwotę 2 199,89 zł. (poz. 147 Załącznika nr 13 do protokołu). Łącznie dokonano zakupu 16 szt. śpiworów za kwotę 3 049,84 zł. Kontrolująca analizując Karty pracy z osobą bezdomną dokonała analizy wydania koców/śpiworów i ustaliła, że wydano ich jedynie 9 osobom. Szczegółowe dane zawarte są z Załączniku nr 1 do protokołu.

Kontrolująca dokonała analizy potrąconych podatków i składek zdrowotnych oraz naliczonych składek na ubezpieczenie społeczne na podstawie rachunków z tytułu zawartych umów zlecenia na rok 2022. W tym celu zweryfikowano wyciągi bankowe, które zostały zestawione poniżej w postaci tabelarycznej.

ZESTAWIENIE WYCIĄGÓW BANKOWYCH "STOWARZYSZENIA ZUPEŁNE DOBRO" za 2022r.-					
L.p	Identyfikacja Wyciągów Bankowych		Kwota przelewu		Data przelewu
	Numer WB	Data WB	Urząd Skarbowy (PIT)	Zakład Ubezpieczeń Społecznych (DRA)	
1	02/2022/M	01.02-28.02.2022	0,00 zł	0,00 zł	.....
2	03/2022/M	01.03-31.03.2022	0,00 zł	0,00 zł	.....
3	04/2022/M	01.04-29.04.2022	500,00 zł	1 164,68 zł	2022-04-19 2022-04-14
4	05/2022/M	02.05-25.05.2022	500,00 zł	1 156,52 zł	2022-05-17
5	06/2022/M	01.06-30.06.2022	507,00 zł 1 015,00 zł	840,96 zł 1 681,92 zł	2022-06-15 2022-06-30
6	07/2022/M	01.07-25.07.2023	0,00 zł	0,00 zł	.....
7	08/2022/M	01.08-31.08.2022	0,00 zł	0,00 zł	.....
8	09/2022/M	01.09-30.09.2022	834,00 zł	840,96 zł	2022-09-06
9	10/2022/M	03.10-31.10.2022	840,96 zł	894,00 zł	2022-10-10
10	11/2022/M	02.11-30.11.2023	665,00 zł	840,96 zł	2022-11-08
11	12/2022/M	01.12-30.12.2024	876,00 zł 1 771,00 zł	1 321,20 zł 2 162,16 zł	2022-12-12 2022-12-29
RAZEM:			7 508,96 zł	10 903,36 zł	

Szczegółowe obliczenie kwot należności za dany miesiąc stanowią Załączniki nr 22- 33. Kontrolująca dokonała porównania naliczonych podatków i składek zdrowotnych, oraz składek na ubezpieczenia społeczne z potrąconymi na podstawie ww. wyciągów bankowych. Przedmiotowe porównanie zestawiono w poniższej tabeli.

**ZESTAWIENIE POTRĄCONYCH PODATKÓW I SKŁADEK ZDROWOTNYCH ORAZ NALICZONYCH SKŁADEK NA UBEZPIECZENIE SPOŁECZNE
NA PODSTAWIE RACHUNKÓW Z TYTUŁU ZAWARTYCH UMÓW ZLECENIA ZA ROK 2022R**

L.p	Data wypłaty wynagrodzenia	Dane dotyczące US (PIT)			Dane dotyczące ZUS (DRA)			I p. rachunku stanowiącego podstawę wyliczenia	Numer WB	Data WB
		Naliczenia	Przelew	Data przelewu	Naliczenia	Przelew	Data przelewu			
1	marzec 22	502,00 zł	0,00 zł	.....	829,60 zł 36,03 zł 90,08 zł	0,00 zł	.....	8-18 15 18	02/2022/M	01.02-28.02.2022
2	kwiecień 22	502,00 zł	0,00 zł	.....	829,60 zł 36,03 zł 90,08 zł	0,00 zł	.....	22-32 26 31	03/2022/M	01.03-31.03.2022
3	maj 22	504,00 zł	500,00 zł	2022-04-19	832,85 zł 36,03 zł 90,08 zł	1 164,68 zł	2022-04-14	37-47 46 47	04/2022/M	01.04-29.04.2022
4	czerwiec 22	509,00 zł	500,00 zł	2022-05-17	840,96 zł 0,00 zł 0,00 zł	1 156,52 zł	2022-05-17	66-76	05/2022/M	02.05-25.05.2022
5	czerwiec 22	509,00 zł	507,00 zł 1 015,00 zł	2022-06-15 2022-06-30	840,96 zł 0,00 zł 0,00 zł	840,96 zł 1 681,92 zł	2022-06-15 2022-06-30	77-87	06/2022/M	01.06-30.06.2022
6	sierpień 22	530,00 zł	0,00 zł	.....	552,96 zł 0,00 zł 0,00 zł	0,00 zł	.....	91-99	07/2022/M	01.07-25.07.2023
7	wrzesień 22	1 204,00 zł	0,00 zł	.....	1 128,96 zł 0,00 zł 0,00 zł	0,00 zł	.....	100-101, 106-115	08/2022/M	01.08-31.08.2022
8	październik 22	667,00 zł	834,00 zł	2022-09-06	840,96 zł 0,00 zł 0,00 zł	840,96 zł	2022-09-06	121-130	09/2022/M	01.09-30.09.2022
9	listopad 22	879,00 zł	840,96 zł	2022-10-10	825,07 zł 0,00 zł 0,00 zł	894,00 zł	2022-10-10	135-144 136 143	10/2022/M	03.10-31.10.2022
10	grudzień 22	879,00 zł	665,00 zł	2022-11-08	825,07 zł 86,48 zł 90,08 zł	840,96 zł	2022-11-08	149-158 149 157	11/2022/M	02.11-30.11.2023
11	grudzień 22	897,00 zł	876,00 zł 1 771,00 zł	2022-12-12 2022-12-29	840,96 zł 90,08 zł 86,48 zł	1 321,20 zł 2 162,16 zł	2022-12-12 2022-12-29	159-168	12/2022/M	01.12-30.12.2024
		7 582,00 zł	7 508,96 zł		9 919,40 zł	10 903,36 zł				

K. J. K.

Z powyższego zestawienia wynika, że zobowiązanie do Urzędu Skarbowego wynosi 73,04 zł, Natomiast do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych kwota zobowiązania nie występuje.

L.p.	Rodzaj opłaty	Naliczenie	Przelew	Różnica
1.	US (PIT)	7 582,00 zł	7 508,96 zł	-73,04 zł
2.	ZUS (DRA)	9 919,40 zł	10 903,36 zł	983,96 zł

Niezależnie od powyższego Kontrolująca na podstawie analizy wyżej opisanych dowodów księgowych dokonała weryfikacji kosztów realizacji działań i kosztów administracyjnych. Uzyskane wyniki zawarto w poniższej tabeli a zweryfikowana kwota 129 640,54 zł potwierdza kwotę wykorzystania dotacji, oraz kwotę zwrotu w wysokości 208,46 zł. Szczegółowe informacje odnośnie kwot uzyskanych na poszczególnych zakresach przedstawiono odpowiednio w załącznikach do protokołu nr 14-21.

ROZLICZENIE WYDATKÓW ZA OKRES 07.02-31.12.2022R. ZE WZGLĘDU NA ŹRÓDŁO FINANSOWANIA				
L.P.	Źródło finansowania	Koszty zgodnie z umową (zł)	Faktycznie poniesione wydatki wg Stowarzyszenia (zł)	Faktycznie poniesione wydatki wg Stowarzyszenia (zł)
1.	Kwota dotacji	129 849,00 zł	129 640,54 zł	129 640,54 zł
2.	Koszty z wkładu osobowego	41 125,00 zł	41 125,00 zł	41 125,00 zł
RAZEM:		170 974,00 zł	170 765,54 zł	170 765,54 zł

PROCENTOWA ZALEŻNOŚĆ POMIEDZY CAŁKOWITYM KOSZTEM ZADANIA, DOTACJĄ A WKŁADEM WASNYM			
Udział kwoty dotacji w całkowitych kosztach zadania	75,95%	75,92%	75,92%
Udział wkładu własnego w całkowitych kosztach zadania	24,05%	24,08%	24,08%
Udział wkładu własnego do kwoty dotacji	31,67%	31,72%	31,72%

ROZLICZENIE PRZEZ KONTROLUJĄCĄ WYDATKÓW ZA CAŁY OKRESTRWANIA PROJEKTU
07.02-31.12.2022R. ZE WZGLEDU NA RODZAJ KOSZTU

L.P.	Rodzaj kosztów	Koszty zgodnie z Aneks nr 1 (zł)	Wydatki poniesione na podst. sprawozdania końcowego (zł)	Do zwrotu wg Stowarzyszenia	Wydatki poniesione na podst. obliczeń kontrolującego (zł)	Do zwrotu wg Kontrolującego	Nr załącznika potwierdzającego wydatek
I. KOSZTY REALIZACJI DZIAŁAŃ							
Działanie 1 Praca metodą streetwork							
1.	Wynagrodzenie streetworkerów (192h x 11m-c)	67 136,00 zł	67 392,00 zł	256,00 zł	67 392,00 zł	256,00 zł	Załącznik nr 14
2.	Wynagrodzenie lekarza/ratownika (16h x 11m-c)	25 950,00 zł	25 950,00 zł	0,00 zł	25 950,00 zł	0,00 zł	Załącznik nr 15
3.	Wypożyczenie apteczki (środki opatrunkowe/higieniczne)	5 357,07 zł	4 834,90 zł	-522,17 zł	4 834,90 zł	-522,17 zł	Załącznik nr 16
4.	Koce/śpiwory	3 000,00 zł	3 049,84 zł	49,84 zł	3 049,84 zł	49,84 zł	Załącznik nr 17
	RAZEM: Działanie 1	101 443,07 zł	101 226,74 zł	-216,33 zł	101 226,74 zł	-216,33 zł	
Działanie 2 Zupa na placu							
1.	Naczynia jednorazowe (miski, kubki, łyżki, woreczki na kanapki)	3 300,00 zł	3 307,87 zł	7,87 zł	3 307,85 zł	7,85 zł	Załącznik nr 18
2.	Przygotowanie zupy/kanapek-wydanie wolontariat - wkład własny osobowy	41 125,00 zł	41 125,00 zł	0,00 zł	41 125,00 zł	0,00 zł	brak możliwości weryfikacji
3.	Czynsz + media (lokal ul. Sądeja 8 w Rzeszowie)	9 540,93 zł	9 540,93 zł	0,00 zł	9 540,93 zł	0,00 zł	Załącznik nr 19
	RAZEM: Działanie 2	53 965,93 zł	53 973,80 zł	7,87 zł	53 973,78 zł	7,87 zł	
	RAZEM: I	155 409,00 zł	155 200,54 zł	-208,46 zł	155 200,52 zł	-208,46 zł	
II. KOSZTY ADMINISTRACYJNE							
1.	Wynagrodzenie koordynatora projektu (16h x 11 m-c)	8 800,00 zł	8 800,00 zł	0,00 zł	8 800,00 zł	0,00 zł	Załącznik nr 20
2.	Prowadzenie księgowości	6 765,00 zł	6 765,00 zł	0,00 zł	6 765,00 zł	0,00 zł	Załącznik nr 21
	RAZEM: II	15 565,00 zł	15 565,00 zł	0,00 zł	15 565,00 zł	0,00 zł	
	SUMA I+II	170 974,00 zł	170 765,54 zł	-208,46 zł	170 765,52 zł	-208,46 zł	

Na powyższych ustaleniach sprawozdanie zakończono.

Kierownik jednostki kontrolowanej został powiadomiony o przysługujących mu zgodnie z Regulaminem przeprowadzania kontroli (zamieszczonym na stronie internetowej <https://bip.erzeszow.pl/pl/262-biuro-kontroli/2079-informacje-o-wydziale.html>), stanowiącym załącz. do Zarządzenia Nr VI/710/2012 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 28 sierpnia 2012 r. prawie do wnoszenia pisemnych i umotywowanych wyjaśnień i zastrzeżeń, co do ustaleń zawartych w sprawozdaniu z kontroli.

Sprawozdanie sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla kierownika jednostki kontrolowanej, Prezesa Stowarzyszenia Zupelne Dobro oraz dla Biura Kontroli.

Otrzymują:

1. MOPS Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
2. Stowarzyszenie Zupelne Dobro
3. a/a

Inspektor Biura Kontroli
Urzędu Miasta Rzeszowa

Załączniki do Protokołu kontroli.

- Załącznik nr 1 - Zestawienie osób objętych wsparciem, będących w kryzysie bezdomności na podstawie Kart pracy z osobą z doświadczeniem;
- Załącznik nr 2 - Zestawienie osób pracujących przy przedmiotowym projekcie;
- Załącznik nr 3 - Zestawienie godzin pracy
- Załącznik nr 4 - Zestawienie godzin pracy
- Załącznik nr 5 - Zestawienie godzin pracy
- Załącznik nr 6 - Zestawienie godzin pracy
- Załącznik nr 7 - Zestawienie godzin pracy
- Załącznik nr 8 - Zestawienie godzin pracy
- Załącznik nr 9 - Zestawienie godzin pracy
- Załącznik nr 10 - Zestawienie godzin pracy
- Załącznik nr 11 - Zestawienie godzin pracy
- Załącznik nr 12 - Zestawienie godzin pracy
- Załącznik nr 13 - Zestawienie dokumentów księgowych potwierdzających realizację umowy,
- Załącznik nr 14 - Zestawienie dowodów księgowych - wynagrodzenia streetworkera,
- Załącznik nr 15 - Zestawienie dowodów księgowych - wynagrodzenia lekarza/ratownika,
- Załącznik nr 16 - Zestawienie dowodów księgowych - wyposażenie apteczki,
- Załącznik nr 17 - Zestawienie dowodów księgowych -koce/śpiwory,
- Załącznik nr 18 - Zestawienie dowodów księgowych -naczynia jednorazowe,
- Załącznik nr 19 - Zestawienie dowodów księgowych -czynsz + media,
- Załącznik nr 20 - Zestawienie dowodów księgowych - wynagrodzenia koordynatora,
- Załącznik nr 21 - Zestawienie dowodów księgowych – prowadzenie księgowości,

- Załącznik nr 22 – Zestawienie dowodów księgowych – potwierdzenie realizacji umowy streetworkera (luty 2022r.),
- Załącznik nr 23 – Zestawienie dowodów księgowych – potwierdzenie realizacji umowy streetworkera (marzec 2022r.),
- Załącznik nr 24 – Zestawienie dowodów księgowych – potwierdzenie realizacji umowy streetworkera (kwiecień 2022r.),
- Załącznik nr 25 – Zestawienie dowodów księgowych – potwierdzenie realizacji umowy streetworkera (maj 2022r.),
- Załącznik nr 26 – Zestawienie dowodów księgowych – potwierdzenie realizacji umowy streetworkera (czerwiec 2022r.),
- Załącznik nr 27 – Zestawienie dowodów księgowych – potwierdzenie realizacji umowy streetworkera (lipiec 2022r.),
- Załącznik nr 28 – Zestawienie dowodów księgowych – potwierdzenie realizacji umowy streetworkera (sierpień 2022r.),
- Załącznik nr 29 – Zestawienie dowodów księgowych – potwierdzenie realizacji umowy streetworkera (wrzesień 2022r.),
- Załącznik nr 30 – Zestawienie dowodów księgowych – potwierdzenie realizacji umowy streetworkera (październik 2022r.),
- Załącznik nr 31 – Zestawienie dowodów księgowych – potwierdzenie realizacji umowy streetworkera (listopad 2022r.),
- Załącznik nr 32 – Zestawienie dowodów księgowych – potwierdzenie realizacji umowy streetworkera (grudzień 2022r.)





BK.1711.14.2022

Rzeszów, dnia 08 września 2023r.

KANCELARIA OGÓLNA
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Rzeszowie

WPLYNĘŁO **02.10.2023**

L. dz. podpis

znak sprawy

liczba załączników

Pani

Dyrektor Miejskiego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Rzeszowie
ul. Jagiellońska 26, 35-025 Rzeszów

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie § 21 Regulaminu przeprowadzania kontroli, stanowiącego załącznik do zarządzenia Nr VI/710/2012 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 28 sierpnia 2012 roku z późn.zm. w sprawie wprowadzenia Regulaminu przeprowadzenia kontroli informuję, że w okresie od 01 czerwca do 07 lipca 2023r. Pani Główny Specjalista Biura Kontroli Urzędu Miasta Rzeszowa przeprowadziła kontrolę w przedmiocie prawidłowości wykorzystania dotacji celowej na realizację zadania publicznego pn. „**Wprowadzenie usług streetworkera wraz z pakietem usług socjalnych i medycznych dla osób będących w kryzysie bezdomności na terenie miasta Rzeszowa**” udzielonej przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w 2022r. Ustalenia kontroli zawarto w Protokole Kontroli znak BK.1711.14.2023 z dnia 18.08.2023r. podpisanym przez Prezesa Fundacji Zupełne Dobro w dniu 01.09.2023r., oraz przez Zastępcę Dyrektora MOPS Panią w dniu 06.09.2023r.

W dniu 01.09.2023r. Pan złożył pisemne wyjaśnienia do ustaleń zawartych w przedmiotowym protokole, oraz przedłożył nieprzedstawione kontrolującej w czasie trwania kontroli dokumenty. W świetle nowych dowodów kontrolująca dokonała ponownej analizy dokumentów w wyniku której zmieniła swoją ocenę i stanowisko co do części nieprawidłowości opisanych w protokole kontroli.

W toku kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Zaakceptowanie przez MOPS sposobu dokumentowania pracy Zleceniobiorcy poprzez prowadzenie dokumentów tj. Karty osoby bezdomnej, Miesięcznego harmonogramu pracy streetworkera i Miesięcznego harmonogramu pracy streetworkerów prowadzonych w arkuszu kalkulacyjnym Excel, gdyż nie stanowią one dokumentów ani w rozumieniu Art. 77³. Ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. - Kodeks cywilny (Dz.U.2023.0.1610 t.j.) czyli przedmiotu stanowiącego dowód prawa sporządzony w formie określonej przepisami i zaopatrzony w środki uwierzytelniające (podpisy, pieczęcie). Dokument potwierdzający świadczenie pracy winien zawierać podstawowe informacje takie jak imię i nazwisko, stanowisko, data podpisania, podpis pracownika, czas przepracowany przez niego. W celu potwierdzenia świadczenia pracy w danym dniu konieczny jest również podpis przełożonego lub innej osoby, która może potwierdzić zadeklarowany przez zatrudnionego czas pracy. Ponadto przedstawiona Karta pracy z osobą bezdomną nie stanowi dokumentu

potwierdzającego liczbę przepracowanych godzin, stanowiącego podstawę do naliczenia wynagrodzenia.

- ✓ 2. Zatwierdzenie przez Dyrektora MOPS *Sprawozdania z wykonania zadania za okres 01.02-30.06.2022r.* złożonego przez Stowarzyszenie w dniu 07.07.2022r. oraz dokonania akceptacji merytorycznej przez specjalistę pracy socjalnej , akceptacji rachunkowej starszego inspektora , oraz zastępcy głównego księgowego ; pomimo braku możliwości weryfikacji zawartych w sprawozdaniu danych bez wglądu do dokumentów źródłowych, które nie zostały załączone do sprawozdania;
3. Zatwierdzenie przez Dyrektora MOPS *Sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego za okres 01.02-31.12.2022r.*, złożonego przez Stowarzyszenie dnia 30.01.2023r., oraz dokonania akceptacji merytorycznej przez specjalistę pracy socjalnej , akceptacji rachunkowej starszego inspektora oraz głównego księgowego pomimo braku możliwości zawartych w sprawozdaniu danych bez wglądu do dokumentów źródłowych, które nie zostały załączone do sprawozdania;
- ✓ 4. Dokonanie omyłki w treści §9 ust. 2 umowy nr 10/2022 zawartej dnia 07 lutego 2022r. pomiędzy Gminą Miasto Rzeszów reprezentowaną przez Zastępcę Prezydenta Miasta Rzeszowa Panią a Stowarzyszeniem ZUPEŁNE DOBRO, 35-312 Rzeszów, ul. Strażacka 20C/79, reprezentowanym przez Panią ! – Prezes i Pana Wiceprezesa. w zakresie błędnej daty zwrotu niewykorzystanej dotacji tj. do 31 stycznia 2022r; czyli daty sprzed zawarcia umowy;

Za powyższe nieprawidłowości odpowiada Kierownik jednostki, który zgodnie z art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2022.0.1634 t.j.). zobowiązany jest zapewnić realizację i funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej, która to stanowi ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem.

W związku z powyższymi ustaleniami kontroli zobowiązuję Panią Dyrektor do podjęcia działań mających na celu wyeliminowanie stwierdzonych w toku kontroli nieprawidłowości, w tym do:

1. Opracowania szczegółowych wytycznych dotyczących sposobu dokumentowania i rozliczania przekazanej dotacji;
2. Dokonywania weryfikacji, pod względem ich aktualności, postanowień umów zawieranych na podstawie ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U.2023.0.571 t.j.);
3. Zatwierdzenia *Sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego* za cały okres trwania projektu po weryfikacji dokumentów źródłowych;
4. Określenie w ogłoszeniu konkursu maksymalnego udziału finansowania z dotacji wydatków z tytułu wynajmu lokalu, opłat za media, oraz koszty usług telefonicznych;
5. Wzmocnienia nadzoru/monitoringu realizacji zadań publicznych do czasu ich zakończenia;

6. Podjęcie dodatkowych działań dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy, zgodnie z art. 44 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2022.0.1634 t.j.).

O sposobie i stopniu realizacji lub odmowie wykonania wniosków i zaleceń pokontrolnych wraz z uzasadnieniem proszę mnie poinformować na piśmie w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, przekazując kopię informacji do Biura Kontroli Urzędu Miasta Rzeszowa.

Z poważaniem,


PREZYDENT MIASTA RZESZOWA
Konrad Fijołek

Otrzymują:

1. Adresat,
2. Pani
3. a/a.

– Zastępca Prezydenta Miasta Rzeszowa,

