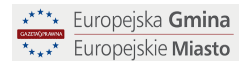




URZĄD MIEJSKI
w Pabianicach
Zespół Audytu i Kontroli
Wewnętrznej

AKW.1711.11.2017



egz. nr 1 sprawozdania

SPRAWOZDANIE

Sporządzone przez Zespół Audytu i Kontroli Wewnętrznej działających na podstawie Upoważnienia Prezydenta Miasta nr SPM-I 0052.54.2017 z dnia 02.03.2017r i SPM-I 0052.55.2017 z dnia 02.03.2017r w sprawie przeprowadzenia kontroli zadania publicznego w zakresie przeciwdziałania uzależnieniom i patologiom społecznym oraz pisma Naczelnika Wydziału Spraw Społecznych i Gospodarczych z dnia 09.01.2017r., znak: SSG-I.17.12.1.2017

- Kontrola została poprzedzona okazaniem przez kontrolujących w/w upoważnienia Prezesowi Fundacji.
- Kontrolę przeprowadzono w okresie 06.03.2017r.-09.03.2017r.

Część – A. Informacje wstępne:

1. Wyłonienie podmiotu do wykonania zadania publicznego

Do realizacji niżej wymienionego zadania publicznego został ogłoszony zarządzeniem nr 102/2016/P Prezydenta Miasta Pabianic z dnia 19.04.2016r otwarty konkurs ofert na wsparcie realizacji zadania publicznego w zakresie przeciwdziałania uzależnieniom i patologiom społecznym.

W ramach powyższego programu była przeprowadzona: Organizacja wypoczynku letniego dla dzieci młodzieży z rodzin dysfunkcyjnych oraz zagrożonych dysfunkcją w okresie 19.08.-29.08.2016r.

W wyniku konkursu komisja do wykonania tego zadania publicznego wybrała 1 podmiot z którym podpisano umowę tj.:

UMOWA nr 20/2016 o wsparcie realizacji zadania publicznego w zakresie przeciwdziałania

1/7

działania uzależnieniom i patologiom społecznym zawarta w dniu 17.08.2016r., w Pabianicach pomiędzy:

Miastem Pabianice z siedzibą w Pabianicach, przy ul. Zamkowej 16, reprezentowanym przez Prezydenta Miasta Pabianic,

zwanym w dalszej części umowy Zleceniodawcą

a

Fundacją Młodzi dla Młodych z siedzibą w Pabianicach, przy ul. Warszawskiej 6/9,

KRS 0000 55 25 17,

reprezentowaną przez:

Prezesa Fundacji

Zastępcę Prezesa Zarządu Fundacji,

zwaną w dalszej części umowy Zleceniobiorcą

§ 2. ust. 1 umowy nr 20/2016 z dnia 17.08.2016r., który stanowi, iż sposób wykonania zadania publicznego tj.: termin realizacji zadania publicznego ustala się od dnia 19.08.2016r do dnia 09.09.2016r.

Wysokość dotacji w całkowitym koszcie zadania Zleceniodawca zobowiązał się przekazać na realizację zadania publicznego kwotą dotacji w wysokości 18.480 zł., brutto na rachunek bankowy Zleceniobiorcy w terminie 30 dni od dnia zawarcia niniejszej umowy. Dotacja UM została przelana na konto Fundacji w terminie wymienionym w umowie (zgodnie z § 3 ust 1 umowy).

- Wykonanie zadania przez podmiot

Zgodnie z ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r., o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j. Dz. U. Z 2016r poz. 239 z późn. zm.) oraz § 9 ust.2 umowy w/w Fundacja złoży w wymaganym terminie do UM sprawozdanie z wykonania zadania publicznego.

Przedłożone sprawozdanie było sporządzone na formularzu zgodnym z zał. nr 3 do rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15 grudnia 2010r w sprawie wzoru oferty i ramowego wzoru umowy dotyczących realizacji zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania.

Kontrolujący po przeanalizowaniu materiału dowodowego ustalili, że:

-na podstawie Upoważnienia nr 142/2016 z dnia 19.08.2016r., została przeprowadzona kontrola z powyższej czynności sporządzono sprawozdanie z kontroli zadania publicznego w zakresie przeciwdziałania uzależnieniom i patologiom społecznym. Przedmiotowa kontrola została przeprowadzona w dniu 22.08.2016r., w Salezjańskim Ośrodku Wypoczynkowym położonym w Ostródzie Czerwonej Karczma 5 przez:

- Sekretarza Miasta Pabianic,
- Naczelnika Biura Rady Miejskiej w Pabianicach,

-sprawozdania złożonego przez Fundacją Młodzi dla Młodych zostało złożone w dniu 28.09.2016r., tj. w terminie,

-pierwsza korekta sprawozdania złożonego przez Fundacją Młodzi dla Młodych w dniu 24.10.2016r., na wniosek Naczelnika Wydziału Spraw Społecznych i Gospodarczych nr SSG-I. 524. 2. 7. 2016 z dnia 05.10.2016r.,

-druga korekta sprawozdania złożona została przez Fundacją Młodzi dla Młodych w dniu 28.12.2016r., na wniosek Naczelnika Wydziału Spraw Społecznych i Gospodarczych nr SSG-I. 524. 2. 7. 2016 z dnia 03.11.2016r.

Z przedmiotowego sprawozdania (druga korekta) złożonego przez Fundacją Młodzi dla Młodych wynika, iż :

zostały osiągnięte cele (rezultaty) realizacji zadania publicznego poprzez organizację wypoczynku letniego dla dzieci i młodzieży z rodzin dysfunkcyjnych oraz zagrożonych dysfunkcją tj. dla 34 młodych osób. Wypoczynek był zorganizowany w Salezjańskim Ośrodku wypoczynkowym KACZORY. Młodzi uczestnicy podczas dziesięciodniowego pobytu w Ośrodku mieli okazję do wspólnej integracji, poprzez zabawę, gry zespołowe i zabawy, treningi zakresu sztuk walki i indywidualne zajęcia sportowe i inne. Powyższe działania i atrakcje miały na celu pokazania młodym ludziom, iż można się dobrze bawić bez używek. Jednocześnie pozwoliło to uczestnikom Obozu zbudować w sobie poczucie zadowolenia z siebie, spełnienia oraz rozwianiem swoich zainteresowań.

Część – B. Ustalenia z badanych dokumentów:

Całkowity koszt wykonania zadania publicznego (umowa nr 20/2016) za okres jego realizacji wyniósł **39.580 zł.** w tym:

koszt całkowity	z tego pokryty z dotacji	środki własne	wkład osobowy
<ul style="list-style-type: none"> • koszty merytoryczne • zakwaterowanie z wyżywieniem 	18.480 zł.	18.480 zł.	-
<ul style="list-style-type: none"> • transport 	7.900 zł.	-	7.900 zł.

- **koszty obsługi zadania publicznego**
- wynagrodzenie kadry:
 - wychowawca

6.720 zł.	-	-	6.720 zł.
-----------	---	---	-----------
 - kierownik

4.080 zł.	-	-	4.080 zł.
-----------	---	---	-----------
 - wychowawca/trener

2.400 zł.	-	-	2.400 zł.
-----------	---	---	-----------
- **inne koszty, w tym koszty wyposażenia i promocji**

-	-	-	-
---	---	---	---
- **Ogółem**

39.580 zł.	18.480 zł.	7.900 zł.	13.200 zł.
-------------------	-------------------	------------------	-------------------

Pokrycie w/w kosztów nastąpiło:

- z dotacji UM (umowa nr 20/2016) – 18.480 zł
transport, wynagrodzenie kadry wychowawczej na obozie tj.: kierownik, wychowawcy i trener
- z środków finansowych własnych – 7.900 zł.
- z wkładu osobowego – 13.200 zł.

ZESTAWIENIE WYBRANYCH FAKTUR

Tabela nr 3

L. p	Fa VAT nr lub rachunek nr.	z dnia	wartość brutto	kwota	z tego ze środków pochodzących z dotacji	nazwa wydatków
1.	3/8/2016	29.08.2016	6.048	6.040	-	Transport
2.	FV/16/2016	29.08.2016	22.932	4.452	18.480	Obóz młodzieżowy

W toku czynności kontrolnych kontrolujący ustalili, iż faktura nr FV/16/2016 była wystawiona do umowy zawartej w Ostródzie w dniu **18.08.2016r.**, pomiędzy:

- Salezjańskim Ośrodkiem Młodzieżowym „Oratorium Dominik” z siedzibą 14-100 Ostrów miejscowość Czerwona Karczma 5, reprezentowanym przez Kierownika Ośrodka ks. Krzysztofa Felkę, zwanym dalej Wynajmującym,

a

- Fundacją Młodzi dla Młodych z siedzibą 95-200 Pabianice, ul. Warszawska 6/9, reprezentowanym przez Prezesa i Wice Prezesa, zwanym dalej Organizatorem.

§ 1 ust. 1 umowy z dnia **18.08.2016r.**, który to stanowi, iż przedmiotem Umowy jest udostępnienie Organizatorowi w okresie **19.08-29.08.2016r.**, na terenie Ośrodka domków letniskowych 4,5 i 6 osobowych z łazienkami, infrastruktury ośrodka zgodnie z zasadami określonymi w Umowie oraz całodziennego wyżywienia dla łącznej liczby 50 uczestników wycieczki organizowanego przez Organizatora, zwanym dalej Uczestnikiem.

§ 2 ust. 3 umowy z dnia 18.08.2016r., który to stanowi, iż zorganizowana w okresie od 19.08.-29.08.2016r w Ośrodku, wycieczki dzieci i młodzieży z własnym programem dla 50 uczestników,

§ 3 ust. 3 umowy z dnia 18.08.2016r., który to stanowi, iż kwotę wyliczoną zgodnie z zasadami określonymi w Umowie, pomnożoną przez przez liczbę zgłoszonych Uczestników i liczbę dni Organizator zobowiązuje się zapłacić gotówką. Organizator otrzyma fakturę VAT,

§ 3 ust. 4 umowy z dnia **18.08.2016r.**, który to stanowi, iż w przypadku rezygnacji z całości lub części zamówionych miejsc w Ośrodku, Organizator i powiadomienia o tym na piśmie Wynajmującego, najpóźniej na **90 dni** przed planowaną datą przyjazdu Uczestników, Umowa ulega rozwiązaniu, a Organizator uprawniony jest do żądania zwrotu połowy wpłaconej kwoty. W przypadku rezygnacji w późniejszym terminie wypłacona przez Organizatora kwota przepada na rzecz Wynajmującego.

Po przeanalizowaniu Umowy zawartej w Ostródzie w dniu **18.08.2016r.**, pomiędzy: Salezjańskim Ośrodkiem Młodzieżowym „Oratorium Dominik” a Fundacją Młodzi dla Młodych kontrolujący pragną zauważyć, że przedmiotowa Umowa jest niekorzystna dla Fundacji a tym samym dla Gminy Miejskiej Pabianice.

W związku z powyższym należy rozważyć zasadność dalszego wspierania oraz dalszej współpracy pomiędzy Fundacją Młodzi dla Młodych a Gminą Miejską Pabianice.

Faktura VAT nr FV/16/2016 z dnia 29.08.2016r., została wystawiona zgodnie z Umową zawartą w Ostródzie w dniu **18.08.2016r.**, pomiędzy:

- Salezjańskim Ośrodkiem Młodzieżowym „Oratorium Dominik”
- a
- Fundacją Młodzi dla Młodych

Fundacja Młodzi dla Młodych w piśmie z dnia 27.09.2016r., (data wpływu 28.09.2016r.) do Zastępcy Prezydenta Miasta Pabianic wyjaśnia, że kwota otrzymanej dotacji została rozliczona na 34 osoby. Organizator ww. piśmie poinformował, że w ostatniej chwili z uczestnictwa w obozie wycofało (zrezygnowało) się 14 osób w związku z powyższym na obóz pojechało 34 osoby co zostało

wykazane w protokole kontroli z dnia 22.08.2016r.

Procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego wynosił 46,70% (kosztorys, oferta i umowa nie zmieniły się, co wynika ze sprawozdania końcowego)

Jednocześnie kontrolujący ustalili, iż procentowy udział dotacji nie przekroczył procentowej normy określonej w § 4 ust. 2 umowy oraz nie przekroczył dopuszczalnego limitu (nie więcej niż 10%) określonego w § 9 ust.5 umowy.

Po dokonanej weryfikacji dokumentów księgowych kontrolujący nie stwierdzili błędów w sumowaniu zestawienia faktur i rachunków.

W toku czynności kontrolnych, kontrolujący dokonali weryfikacyjnego sprawdzenia płatności za ww faktury VAT.

Kontrolujący dokonali weryfikacyjnego sprawdzenia kontrahentów Fundacją Młodzi dla Młodych w bazie CEIDG.

Część – C. Informacje końcowe:

Wnioski

1. Wybrany organizator zadania publicznego, złożył sprawozdanie z wykonania zadania publicznego w wymaganym terminie. Przedłożone sprawozdanie było sporządzone na formularzu zgodnym z zał. nr 3 do rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15 grudnia 2010r (Dz. U. z 2011r nr. 6 poz. 25),
2. W zrealizowanym przez wybrany podmiot zadaniu publicznym procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego mieścił się w normie określonej w umowie (§ 4 ust. 2),
3. Przekazana przez UM dotacja wybranemu podmiotowi realizującemu zadanie publiczne wykorzystana została zgodnie z celem i na warunkach określonych w umowie.
4. Kontrolujący dokonali weryfikacyjnego sprawdzenia kontrahentów Fundacji w bazie CEIDG.
5. W zakresie udokumentowania wykorzystanych środków z dotacji Dotowany spełnił wymóg o którym mowa w § 9 ust. 3 umowy.
6. Ponadto kontrolujący po dokonanej weryfikacji dokumentów księgowych nie stwierdzili błędów w sumowaniu zestawienia faktur i rachunków.

Załączniki:

-załącznik nr 1 pismo nr SSG-I.1712.1.2017,

-załącznik nr 2 Upoważnienie nr SPM-I.0052.54.2017,

- załącznik nr 3 Upoważnienie nr SPM-I.0052.55.2017,
- załącznik nr 4 Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego z dnia 28.12.2016r.,
- załącznik nr 5 karta ewidencji czasu pracy wolontariusza
- załącznik nr 6 Umowa nr 20/2016 z dnia 17.08.2016r.,
- załącznik nr 7 Umowa z dnia 18.08.2016r.,
- załącznik nr 8 faktura VAT nr 3/8/2016 z dnia 29.08.2016r.,
- załącznik nr 9 faktura VAT nr FV/16/2016 z dnia 29.08.2016r.,
- załącznik nr 10 pismo Fundacji z dnia 27.09.2016r.,
- załącznik nr 11 Sprawozdanie z kontroli z dnia 22.08.2016r.,
- załącznik nr 12 notatka służbowa z dnia 06.03.2017r.

Informacje końcowe:

Sprawozdanie sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach.

Jeden egzemplarz Sprawozdania otrzymał Kontrolowany, drugi egzemplarz otrzymał Prezydent Miasta Pabianic.

Kontrolowanemu, który nie zgadza się z ustaleniami protokołu, przysługuje prawo złożenia zastrzeżeń lub wyjaśnień w terminie 7 dni od dnia jego doręczenia z równoczesnym wskazaniem stosownych wniosków dowodowych. W przypadku nie złożenia wyjaśnień lub zastrzeżeń w ww. terminie przyjmuje się że kontrolowany nie kwestionuje ustaleń kontroli.

Na tym Sprawozdanie zakończono.

Sprawozdanie zawiera 7 stron zaparafowanych.

Materiał dowodowy jak i załączniki są załączone do egz. nr 1 Sprawozdania.

Podpisy

Podpis Kontrolowanego

Podpis Kontrolującego