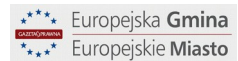




URZĄD MIEJSKI
w Pabianicach
Zespół Audytu i Kontroli
Wewnętrznej



Pabianice dn.23.02.2016r

AKW.1711.4.2016

Notatka służbowa

Zgodnie z art.17 ustawy z dn. 24 kwietnia 2003r o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (tekst jednolity: z 2010r Dz. U. nr.234 poz.1536 z późn. zm.) oraz pismem Naczelnika Wydziału Spraw Społecznych i Gospodarczych z dn.23.10.2015r (znak:SSG-I.1712.8.2015 - **zał. nr.1**) inspektor kontroli wewnętrznej **mgr Piotr Kęskiewicz** oraz audytor wewnętrzny UM **mgr Sławomir Bratuszewski** dokonali sprawdzenia sprawozdań z wykonania zadania publicznego tj. organizacji wypoczynku letniego dla dzieci i młodzieży z terenu Miasta Pabianic w 2015r, ze szczególnym uwzględnieniem dzieci i młodzieży z rodzin dysfunkcyjnych oraz zagrożonych dysfunkcją.

1. Wyłonienie podmiotów do wykonania zadania publicznego

Zarządzeniem nr.108/2015/P Prezydenta Miasta Pabianic z dn.29 kwietnia 2015r ogłoszono otwarty konkurs ofert na wsparcie realizacji zadań publicznych w zakresie wypoczynku letniego dzieci i młodzieży z terenu Miasta Pabianic w 2015r w wyniku którego do wykonania w/w zadania publicznego Komisja Konkursowa wybrana zarządzeniem nr.148/2015/P Prezydenta Miasta Pabianic z dnia 27 maja 2015r wybrała 6 podmiotów (protokół z postępowania o udzielenie dotacji - **zał. nr.2**) z którymi w czerwcu i lipcu 2015r podpisano następujące umowy:

Fundacja Arkadia Sztuka i Golf – Łódź ul.Wersalska 47/75

- umowa nr.7/2015 – obejmująca wsparcie organizacji wypoczynku letniego dzieci i młodzieży z terenu Miasta Pabianice, ze szczególnym uwzględnieniem dzieci i młodzieży z rodzin dysfunkcyjnych i zagrożonych dysfunkcją w okresie 27.07 - 31.08.2015r.
Zadanie 3: wypoczynek letni w formie zajęć sportowych
Dotacja Miasta – 5.000zł

Rzymskokatolicka Parafia Miłosierdzia Bożego – ul.20 -go Stycznia 77

- umowa nr.8/2015 – obejmująca wsparcie organizacji wypoczynku letniego dzieci i młodzieży z terenu Miasta Pabianice, ze szczególnym uwzględnieniem dzieci i młodzieży z rodzin dysfunkcyjnych i zagrożonych dysfunkcją w okresie 26.06 - 31.07.2015r.

1/11

Zadanie 1: wypoczynek letni w formie kolonii, półkolonii i obozów wypoczynkowych
Dotacja Miasta – 20.046zł

Stowarzyszenie Ośrodek Kultury Chrześcijańskiej „Oratorium” w parafii Św. M. Kolbe – ul.Jana Pawła II 46

- umowa nr.9/2015 – obejmująca wsparcie organizacji wypoczynku letniego dzieci i młodzieży z terenu Miasta Pabianice, ze szczególnym uwzględnieniem dzieci i młodzieży z rodzin dysfunkcyjnych i zagrożonych dysfunkcją w okresie 26.06 - 31.08.2015r.
Zadanie 1: wypoczynek letni w formie kolonii, półkolonii i obozów wypoczynkowych
Dotacja Miasta – 28.080zł

Związek Harcerstwa Polskiego (Hufiec Pabianice) – ul.Gdańska 6

- umowa nr.10/2015 – obejmująca wsparcie organizacji wypoczynku letniego dla dzieci i młodzieży z terenu Miasta Pabianic ze szczególnym uwzględnieniem dzieci i młodzieży z rodzin dysfunkcyjnych i zagrożonych dysfunkcją w okresie 26.06 – 31.08.2015r.
Zadanie 1: wypoczynek letni w formie kolonii, półkolonii i obozów wypoczynkowych
Dotacja Miasta – 66.495zł

Pabianickie Towarzystwo Cyklistów – ul.Gdańska 7

- umowa nr.12/2015 – obejmująca wsparcie organizacji wypoczynku letniego dla dzieci i młodzieży z terenu Miasta Pabianic ze szczególnym uwzględnieniem dzieci i młodzieży z rodzin dysfunkcyjnych i zagrożonych dysfunkcją w okresie 20.07 – 31.08 2015r.
Zadanie 2: wypoczynek letni w formie obozów sportowych
Dotacja Miasta – 6.720zł

Stowarzyszenie „Żagiel Dla Dzieciaka” mającego siedzibę przy ul.Traugutta 2 złożyło ofertę realizacji w/w zadania publicznego w dniu 22.05.2015r.

Komisja konkursowa wybrała ofertę Stowarzyszenia do realizacji zadania 1 i przyznała mu dotację w wysokości 7.839zł.

Nie doszło jednak do podpisania umowy, gdyż pismem z dn.08.06.2015r (zał. nr.3) Stowarzyszenie poinformowało Wydział Spraw Społecznych i Gospodarczych, iż realizacja zamówienia publicznego nie jest możliwa z powodu zbyt niskiej kwoty przyznanej dotacji nie zapewniającej podstawowych wymogów bezpieczeństwa uczestników oraz realizacji programu profilaktyki uzależnień i obszaru edukacyjnego.

Wymienione w poszczególnych umowach dotacje UM zostały przelane na konta podmiotów realizujących w/w zadanie publiczne. Daty dokonania przelewów nie przekraczały terminów umownych wymienionych w §3 ust.1 poszczególnych umów (zał. nr.4).

Ogólna wysokość dotacji objętych kontrolą wyniosła **126.341,00zł.**

2. Wykonanie zadania przez poszczególne podmioty

Zgodnie z art.18 ust.1 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz § 9 ust.2 poszczególnych umów w/w podmioty złożyły w wymaganym terminie do UM sprawozdania z wykonania zadania publicznego.

Przedłożone sprawozdania były 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 (Dz. U. z 2011r nr.6 poz.25).

Kontrolujący po przeanalizowaniu sprawozdań stwierdzili:

Fundacja Arkadia Sztuka i Golf

umowa nr.7/2015 z dn.27 czerwca 2015r

a) miejsce i termin organizacji wypoczynku

Organizacja zajęć odbywała się na polu golfowym o w okresie 27.07 - 31.08.2015r.

b) liczba uczestników

W zajęciach nauki gry w golfa wzięło udział **40 dzieci i młodzieży** w wieku 8 - 18 lat z rodzin dysfunkcyjnych oraz zagrożonych dysfunkcją, którzy zostali wytypowani do realizacji zadania przez MCPS oraz na podstawie przeprowadzonych rozmów trenera z dziećmi i rodzicami.

c) realizacja zadania

Udział w zajęciach pozwolił dzieciom i młodzieży z rodzin dysfunkcyjnych i zagrożonych dysfunkcją na pozytywne spędzenie wolnego czasu jak również do promocji aktywności sportowej. Zostały przeprowadzone pogadanki na temat nadużywania alkoholu i innych używek oraz skutków uzależnienia.

W ramach zajęć sportowych zorganizowano turniej golfowy.

d) koszt wykonania zadania

Całkowity koszt wykonania zadania publicznego dotyczącego wsparcia organizacji wypoczynku letniego dzieci i młodzieży z terenu Miasta Pabianice, ze szczególnym uwzględnieniem dzieci i młodzieży z rodzin dysfunkcyjnych i zagrożonych dysfunkcją (umowa nr.7/2015) wyniósł

8.000,02zł w tym:

- wyżywienie – 800,02zł
- wynagrodzenie trenera – 2.200,00zł
- wypożyczenie kijów – 1.800,00zł
- wypożyczenie piłeczek – 1.200,00zł
- rezerwacja (wynajęcie obiektu) – 2.000,00zł

Pokrycie w/w kosztów nastąpiło z:

- dotacji UM (umowa nr.7/2015) – 5.000zł (zakup wyżywienia, wynagrodzenie trenera, wynajęcie obiektu)
- środków własnych – 3.000,02zł

Procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego wynosił 62,50% (kosztorys ofertowy i umowa) i nie zmienił się co wynika ze sprawozdania końcowego.

Nie przekroczono wymogu procentowego określonego w §4 ust.2 umowy.

Rzymskokatolicka Parafia Miłosierdzia Bożego – ul. 20 - go Stycznia 77

umowa nr.8/2015 z dn.22 czerwca 2015r

a) miejsce i termin organizacji wypoczynku

Wypoczynek w formie 7 - dniowych kolonii zorganizowano w Murzasichle w okresie 27.06 – 04.07.2015r.

Wypoczynek zgłoszony do Kuratorium Oświaty (nr. zgłoszenia – LOD/94/20150607).

b) liczba uczestników

Liczba uczestników kolonii wyniosła **45 dzieci** w wieku 7 - 16 lat.

c) realizacja zadania

Uczestnicy kolonii nawiązali pozytywne relacje przyjacielskie między sobą jak również z wychowawcami. Przeprowadzono edukację dzieci i młodzieży w zakresie profilaktyki uzależnień w najbliższym środowisku. Planowane działania zostały wykonane w całości ze szczególnym uwzględnieniem poznania innych form spędzania wolnego czasu poprzez udział w grach i zabawach z rówieśnikami.

Przeprowadzono pogadanki nt.:

- promocji abstynencji i zdrowego stylu życia
- jak powiedzieć „nie”
- zagrożeń wynikających z brania używek

Zorganizowano zwiedzanie atrakcji turystycznych (historycznych i przyrodniczych) tj:

- zwiedzanie Krakowa i jego podziemi z przewodnikiem (27.06.2015r)
- zwiedzanie Zakopanego i jego okolic (29.06.2015r)
- wędrowki górskie:
 - Rusinowa Polana (01.07.2015r)
 - Dolina Kościeliska i Jaskinia Mroźna (02.07.2015r)
 - Małe Ciche (30.06 i 03.07.2015r)
- Kraków i Łagiewniki (04.07.2015r)

d) koszt wykonania zadania

Całkowity koszt wykonania zadania publicznego dotyczącego wsparcia organizacji wypoczynku letniego dzieci i młodzieży z terenu Miasta Pabianice, ze szczególnym uwzględnieniem dzieci i młodzieży z rodzin dysfunkcyjnych i zagrożonych dysfunkcją (umowa nr.8/2015) wyniósł **48.515,79zł** w tym:

- transport – 7.000,00zł
- nocleg + wyżywienie – 27.000,00zł
- ubezpieczenie uczestników – 894,00zł
- praca opiekunów – 10.000,00zł
- bilety wstępu – 1.452,00zł
- przewodnik górski – 630,00zł
- apteczka – 814,07zł
- zakup art. papierniczych, karimaty – 725,72zł

Pokrycie w/w kosztów nastąpiło z:

- dotacji UM (umowa nr.8/2015) – 20.046zł (częściowe pokrycie kosztów transportu, zakwaterowania i wyżywienia oraz cały koszt ubezpieczenia uczestników kolonii)
- środków własnych – 11.269,79zł
- wpłat i opłat adresatów zadania – 7.200,00zł
- wkładu osobowego – 10.000zł

Procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego wynosił 41,85% (kosztorys ofertowy i umowa) i zmniejszył się do **41,32%** co wynika ze sprawozdania końcowego.

Nie przekroczono wymogu procentowego określonego w §4 ust.2 umowy.

Stowarzyszenie Ośrodek Kultury Chrześcijańskiej „Oratorium” w parafii Św. M.Kolbe

umowa nr.9/2015 z dn.22 czerwca 2015r

a) miejsce i termin organizacji wypoczynku

Kolonie odbywały się w Ośrodku Wypoczynkowym „KORAL” w Łebie w okresie 29.06 - 10.07.2015r (I turnus) i 10.07 – 21.07.2015r (II turnus).

Zorganizowano łącznie 2 turnusy 12-dniowe co łącznie dało 24 dni kolonijne.

Wypoczynek zgłoszony do Kuratorium Oświaty (nr. zgłoszenia – LOD/79/20150601 i LOD/80/20150601).

b) liczba uczestników

Zadaniem publicznym objęto łącznie 64 dzieci w wieku szkolnym ze środowiska pabianickiego, głównie pochodzące z rodzin ubogich, wielodzietnych. Były to rodziny żyjące z zasiłku, a także rodziny, które od wielu lat są wspierane przez pomoc społeczną (MCPS uczestniczyło w procesie rekrutacji)

Na każdym turnusie pracowały charytatywnie 4 osoby (kierownik i 3 wychowawców).

c) realizacja zadania

W ramach zrealizowanego zadania zorganizowano różne formy spędzania wolnego czasu poprzez sport i rekreację (m.in. park linowy, rejs statkiem, DINO-PARK, Słowiński Park Narodowy), prowadzono resocjalizację dzieci z rodzin zagrożonych wykluczeniem społecznym. Wprowadzano elementy profilaktyki patologii społecznych (alkoholizm, narkomania i przemoc). Dzieci otrzymały materiały profilaktyczne i gadzety promujące zdrowy i bezpieczny styl życia. Akcentowano naukę pomocy (opieki) nad osobami nieprzystosowanymi społecznie, fizycznie i umysłowo (w koloniach uczestniczyły dzieci niepełnosprawne). Działano na rzecz ochrony środowiska naturalnego, rozwijano świadomość ekologiczną, kształtowano postawy prozdrowotne. Poprzez różnego rodzaju konkursy i zabawy rozwijano zainteresowania dzieci oraz propagowano sport i turystykę.

e) koszt wykonania zadania

Całkowity koszt wykonania zadania publicznego dotyczącego wsparcia organizacji wypoczynku letniego w Łebie dla 64 dzieci i młodzieży (w dwóch turnusach), ze szczególnym uwzględnieniem dzieci i młodzieży z rodzin dysfunkcyjnych i zagrożonych dysfunkcją (umowa nr.9/2015) wyniósł **93.953,02zł** w tym:

- wyżywienie + zakwaterowanie – 51.200,00zł
- transport – 12.800,00zł
- ubezpieczenie – 1.060,92zł
- materiały eksploatacyjne – 12.892,19zł
- pozostałe koszty organizacyjne (bilety wstępu) – 7.999,91zł
- koszty osobowe – 8.000,00zł

Pokrycie w/w kosztów nastąpiło z:

- dotacji UM (umowa nr.9/2015) – 28.080,00zł (pokrycie części kosztów dotyczących zakwaterowania i wyżywienia oraz transportu)
- środków własnych – 37.477,02zł
- wpłat i opłat adresatów zadania – 20.396,00zł
- wkładu osobowego – 8.000,00zł

Procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego wynosił 30,79% (kosztorys ofertowy i umowa) i zmniejszył się do **29,89%** co wynika ze sprawozdania końcowego.

Nie przekroczono wymogu procentowego określonego w §4 ust.2 umowy.

Związek Harcerstwa Polskiego (Hufiec Pabianice) – ul.Gdańska 6

umowa nr.10/2015 z dn.22 czerwca 2015r

a) miejsce i termin organizacji wypoczynku

Wypoczynek zorganizowany był w postaci kolonii i obozów w dniach 26.06 – 31.08.2015r w następujących miejscowościach:

- 14 dniowe kolonie zuchowe w Ośrodku Szkoleniowo – Wypoczynkowym Hufca ZHP Pabianice w Małeczku dla dzieci w wieku 6 – 10 lat
- 17-dniowe obozy pod namiotami (III tury) w bazach obozowych Hufca ZHP Pabianice w Rogowie k/Kołoźbrzegu

Wypoczynek zgłoszony do Kuratorium Oświaty (nr. zgłoszenia – LOD/366/20150609, LOD/497/20150612, LOD/506/20150612 i LOD/1022/20150709).

b) liczba uczestników

Zorganizowany wyżej wymieniony wypoczynek w obozach i kolonii dotyczył 60 dzieci i młodzieży wytypowanych przez MCPS oraz 20 harcerzy uczestniczących w obozach harcerskich wytypowanych przez Komendę Hufca ZHP Pabianice.

c) realizacja zadania

Program zajęć dotyczył:

- aktywnego wypoczynku z rozwijaniem zainteresowań, zdobywaniem nowych wiadomości i umiejętności na specjalistycznych zajęciach, nauką samodzielności i życia w grupie.
- udziału w zajęciach obejmujących problematykę ochrony środowiska i ekologii
- udział w zajęciach plastycznych, fotograficznych, tanecznych, muzycznych, teatralnych i warsztatach twórczości
- zdobycie i podniesienie wiedzy w zakresie ekologii, survivalu, terenoznawstwa, szyfrów, pierwszej pomocy i historii harcerstwa
- poszerzenie świadomości uczestników zadania w zakresie korzyści płynących z wolności od używek i substancji odurzających

d) koszt wykonania zadania

Całkowity koszt wykonania zadania dotyczącego wsparcia organizacji wypoczynku letniego dla dzieci i młodzieży z terenu Miasta Pabianic ze szczególnym uwzględnieniem dzieci i młodzieży z rodzin dysfunkcyjnych i zagrożonych dysfunkcją (umowa nr.10/2015) w okresie 26.06 - 31.08.2015r wyniósł **92.610,00zł** w tym:

- wyżywienie dot. kolonii i obozów (art.spożywcze) – 20.400,00zł
- transport (w tym wycieczki) - 15.000,00zł
- ubezpieczenie – 800,00zł
- materiały programowe, nagrody – 16.000,00zł
- umowy cywilno - prawne – 4.250,00zł
- opłaty komunalne – 13.600,00zł
- porozumienia wolontariackie (6 osób x 17 dni x 8h) – 8.160,00zł
- pozostałe koszty (usługi, bilety wstępu, leki, śr.opatrunkowe, art. kwatermistrzowskie) – 14.400,00zł

Pokrycie w/w kosztów nastąpiło z:

- dotacji UM (umowa nr.10/2015) – 66.495,00zł (pokrycie części kosztów dotyczących wyżywienia, materiałów programowych, opłat komunalnych i pozostałych kosztów oraz

- pełnych kosztów transportu i umów cywilno - prawnych)
- śr. własnych ZHP – 17.955,00zł
- wkład osobowy – 8.160,00zł

Procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego wynosił 75,90% (kosztorys ofertowy i umowa) i zmniejszył się do **71,80%** co wynika ze sprawozdania końcowego.

Po weryfikacji dokumentów księgowych znajdujących się w Urzędzie Miasta co do niektórych dokumentów występują następujące zastrzeżenia:

1) w zestawieniach faktur (rachunków) podanych w sprawozdaniu w niżej wymienionych pozycjach podano błędne dane jeśli chodzi o kolumnę „**kwoty w złotych**” tj. kwoty brutto załączonych dowodów księgowych:

- poz. nr.16 – fakt. VAT nr. 2115/2015 z dn.14.07.2015r za zakup 500szt. Plakietek okolicznościowych – **zał. nr. 5**
*wpisano kwotę 320zł **powinno być 2.000zł***
- poz. nr.22 – fakt. VAT nr. 12020/15/VAT z dn.03.08.2015r za zakup art. biurowych (34 pozycje) – **zał. nr 5**
*wpisano kwotę 57,02zł **powinno być 156,39zł***
- poz. nr.35 – polisa PZU nr.1007622121 z dn.01.07.2015r za ubezpieczenie obozu harcerskiego w Rogowie – **zał. nr. 5**
*wpisano kwotę 250,00zł **powinno być 1.308,97zł***
- poz. nr.36 – polisa PZU nr.1007666025 z dn.03.07.2015r za ubezpieczenie obozu harcerskiego w Rogowie – **zał. nr. 5**
*wpisano kwotę 300,00zł **powinno być 517,83zł***
- poz. nr.37 – polisa PZU nr.1007665122 z dn.03.07.2015r za ubezpieczenie kolonii w Małeczku – **zał. nr. 5**
*wpisano kwotę 150,00zł **powinno być 236,92zł***
- poz. nr.38 – polisa PZU nr.1007667170 z dn.03.07.2015r za ubezpieczenie obozu harcerskiego w Rogowie – **zał. nr. 5**
*wpisano kwotę 100,00zł **powinno być 395,57zł***
- poz. nr.48 – dowód wpłaty K103 nr. 2015/10786 z dn.21.08.2015r dotyczący opłaty za odpady komunalne – **zał. nr. 5**
*wpisano kwotę 1.330,44zł **powinno być 2.464,28zł***
- poz. nr.49 – rachunek do umowy z dn.01.06.2015r dotyczący opracowania planu zagospodarowania placówki w Małeczku i planu dokumentacji kolonii oraz napraw konserwacyjnych – **zał. nr. 5**
*wpisano kwotę 400,00zł **powinno być 4.800,00zł***
- poz. nr.67 – fakt. VAT nr. 4384/J/08/2015 z dn.03.08.2015r za zakup 0,3m³ styropianu – **zał. nr. 5**
*wpisano kwotę 46,27zł **powinno być 51,66zł***

Oprócz w/w błędnych wpisów w zestawieniu faktur (rachunków) nieprawidłowe kwoty podano również w części II sprawozdania (rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów i i źródło finansowania) w kolumnie bieżący okres sprawozdawczy – koszt całkowity – **zał. nr. 5a**
Powyższe nieprawidłowości nie spowodowały naruszenia §4 ust.2 i §9 ust.6 umowy dotyczących procentowego udziału dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego.

- 2) Na fakturze VAT nr.2297/2015 kopia (poz. 21 na zestawieniu faktur/rachunków) z dn.03.98.2015r dotyczącej zakupów materiałów programowych (29 pozycji) brak klauzuli określającej, iż wydatek został dokonany z dotacji Urzędu Miasta.

Pabianickie Towarzystwo Cyklistów

umowa nr.12/2015 z dn. 8 lipca 2015r

a) miejsce i termin organizacji wypoczynku

Wypoczynek zorganizowany był w postaci 14 dniowego obozu sportowego (sekcja zapasów stylu klasycznego i sumo) w Wydminach Ośrodka pod Bocianem w okresie 02.08 – 15.08.2015r. Wypoczynek zgłoszony do Kuratorium Oświaty (nr. zgłoszenia – LOD/725/20150701).

b) liczba uczestników

W obozie uczestniczyło 33 uczestników tj. dzieci i młodzieży ze szkół podstawowych oraz gimnazjalnych z terenu miasta Pabianic ze szczególnym uwzględnieniem dzieci i młodzieży z rodzin dysfunkcyjnych lub zagrożonych dysfunkcją.

c) realizacja zadania

Zrealizowano cele zadania jakim było wspieranie organizacji wypoczynku w formie obozu sportowego (zapasy i sumo) dla dzieci z terenu miasta Pabianic.

Poszczególne działania w zakresie realizacji wypoczynku objęły:

a) zajęcia praktyczne – specjalistyczne na macie - 15 godzin

zajęcia specjalistyczne z sumo

zajęcia praktyczne ogólnorozwojowe - 12 godzin (gimnastyka szwedzka, akrobatyka sportowa, gry zespołowe, pływanie, marszobiegi w terenie)

zajęcia teoretyczne – 5 szt. (szkolenia na temat BHP, pogadanki na temat wpływu używania alkoholu i narkotyków, nikotyny i dopalaczy na rozwój młodego organizmu sportowca, nauka przepisów FILA, nauka regulacji masy ciała, pogadanki na temat historii PTC, pogadanki na temat zasady fair play na macie i w życiu)

zajęcia rekreacyjno – krajoznawcze – wycieczki piesze do Wydmin, wycieczki kajakowe po jeziorze Wydmińskim, wycieczka do Giżycka (zwiedzanie zamku Krzyżackiego twierdzy „Boeyn”, mostu obrotowego na kanale Giżyckim, wycieczka do lasu z leśniczym (zapoznanie z florą i fauną) wycieczka statkiem wokół Giżycka, wycieczka do Orłowa na Kwaterę Żołnierzy Wyklętych 3 brygady Wileńskiej NZW, pływanie oraz nauka pływania i bezpiecznego korzystania z wypoczynku nad wodą, turnieje w „bule”, warsztaty, szachy siatkówkę plażową

e) koszt wykonania zadania

Całkowity koszt wykonania zadania dotyczącego wsparcia organizacji wypoczynku letniego dla dzieci i młodzieży z terenu Miasta Pabianic ze szczególnym uwzględnieniem dzieci i młodzieży z rodzin dysfunkcyjnych i zagrożonych dysfunkcją (umowa nr.12/2015) w okresie 20.07 – 31.08 2015r. wyniósł **43.417,40zł** w tym:

- koszty merytoryczne (nocleg i wyżywienie) – 28.020,00zł
- transport – 5.200,00zł
- apteczka – 120,00zł
- nagrody, woda – 1.100,40zł

- ubezpieczenie - 191,00zł
- wycieczki – 1.085,00zł
- wynagrodzenia kadry – 2.000,00zł
- sprzęt sportowych – 5.225,00zł
- wynajem hali – 400,00zł
- wynajem kajaków – 76,00zł

Pokrycie w/w kosztów nastąpiło z:

- dotacji UM (umowa nr.12/2015) – 6.720,00zł (zakwaterowanie i wyżywienie uczestników zadania publicznego)
- środków finansowych własnych – 18.670,40zł
- wpłat i opłat uczestników – 2.927,00zł
- innych źródeł (środki z budżetu Wojewody Łódzkiego) – 15.100,00zł

Dotacja UM w kwocie 6.720,00zł wykorzystana została w całości na część wydatków dotyczących kosztów merytorycznych zadania.

Procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego wynosił 16,24% (kosztorys oferty i umowa) i zmniejszył się do 15,50% co wynika ze sprawozdania końcowego.

Po weryfikacji dokumentów księgowych znajdujących się w Urzędzie Miasta co do niektórych dokumentów występują następujące zastrzeżenia:

- 1) do sprawozdania załączona jest faktura VAT nr.15/2015 z dn.12.08.2015r dotycząca zakwaterowania i wyżywienia uczestników obozu sportowego, która w części była pokryta z dotacji Urzędu Miasta – **zał. nr. 6**

W części II sprawozdania (rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów) podano nieprawidłową kwotę brutto faktury w kolumnie „bieżący okres sprawozdawczy – koszt całkowity” - zał. nr. 6a

*Wpisano kwotę 28.020zł **powinno być 21.820zł***

Tym samym podano nieprawidłową kwotę kosztu całkowitego zadania powieloną w tabeli 2 – rozliczenie ze względu na źródło finansowania (prawidłowa kwota tylko w zestawieniu faktur/rachunków) – zał. nr. 6a

*Wpisano kwotę 43.417,40zł **powinno być 37.217,40zł***

Powyższe nieprawidłowości spowodowały naruszenie §4 ust.2 umowy dotyczącej procentowego udziału dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego, który został przekroczony tj.

*norma - nie więcej niż 16,24% **jest 18,06%***

Natomiast nie naruszono §9 ust.6 umowy nie przekraczając dopuszczalnego zwiększenia dotacji (powyżej 10%) w całkowitych kosztach zadania publicznego.

Wnioski

1. Wybrani organizatorzy wypoczynku, złożyli sprawozdania z wykonania zadania publicznego w wymaganym terminie.

Przedłożone sprawozdania były 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) – str.2

2. Po weryfikacji i analizie przez kontrolujących dowodów księgowych za wykonane w 2015r przez ZHP (hufiec Pabianice) zadania publiczne stwierdzono, iż w zestawieniach faktur (rachunków) podanych w sprawozdaniu w 9 pozycjach (str. 6) podano błędne dane jeśli chodzi o kolumnę „**kwoty w złotych**” tj. kwoty brutto załączonych dowodów księgowych.

Oprócz błędnych wpisów w zestawieniu faktur (rachunków) nieprawidłowe kwoty podano również w części II sprawozdania (rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów i i źródło finansowania) w kolumnie bieżący okres sprawozdawczy – koszt całkowity.

Powyższe nieprawidłowości nie spowodowały naruszenia §4 ust.2 i §9 ust.6 umowy dotyczących procentowego udziału dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego.

Ponadto na fakturze VAT nr.2297/2015 kopia (poz. 21 na zestawieniu faktur/rachunków) z dn.03.98.2015r dotyczącej zakupów materiałów programowych (29 pozycji) brak klauzuli określającej, iż wydatek został dokonany z dotacji Urzędu Miasta.

3. W przypadku Pabianickiego Towarzystwa Cyklistów do sprawozdania załączona jest faktura VAT nr.15/2015 z dn.12.08.2015r (str.8) dotycząca zakwaterowania i wyżywienia uczestników obozu sportowego, która w części była pokryta z dotacji Urzędu Miasta.

W części II sprawozdania (rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów) podano nieprawidłową kwotę brutto faktury w kolumnie „bieżący okres sprawozdawczy – koszt całkowity”.

*Wpisano kwotę 28.020zł **powinno być 21.820zł***

Tym samym podano nieprawidłową kwotę kosztu całkowitego zadania powieloną w tabeli 2 – rozliczenie ze względu na źródło finansowania (prawidłowa kwota tylko w zestawieniu faktur/rachunków)

*Wpisano kwotę 43.417,40zł **powinno być 37.217,40zł***

Powyższe nieprawidłowości spowodowały naruszenie §4 ust.2 umowy dotyczącej procentowego udziału dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego, który został przekroczony tj.

*norma - nie więcej niż 16,24% **jest 18,06%***

Natomiast nie naruszono §9 ust.6 umowy nie przekraczając dopuszczalnego zwiększenia dotacji (powyżej 10%) w całkowitych kosztach zadania publicznego.

4. *We wszystkich zrealizowanych przez wybrane podmioty zadaniach publicznych będących wsparciem realizacji zadania publicznego procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego mieścił się w normach określonych w poszczególnych umowach (§4 ust.2 §9 ust. 5) za wyjątkiem sytuacji opisanej przy PTC.*
5. *Przekazane przez UM dotacje wybranym organizatorom wycieczek wykorzystane zostały zgodnie z celem i na warunkach określonych podpisanymi umowami.*
6. **Kontrolujący pragną zwrócić uwagę, iż zapisy umowne §4 oraz §9 ust.6 wzajemnie się wykluczają !!**