



Urząd Miejski w Pabianicach  
Zespół Audytu i Kontroli  
Wewnętrznej



do użytku służbowego

AKW.1711.8.2018

egzempl. nr.1 sprawozdania

## Sprawozdanie

Zgodnie z art.17 ustawy z dn. 24 kwietnia 2003r o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (tekst jednolity: z 2018r Dz. U. poz. 450 z późn. zm.), upoważnienia Prezydenta Miasta nr.165.2018 z dn.30 lipca 2018r oraz pisma Naczelnik Wydziału Spraw Społecznych i Gospodarczych z dn.07.03.2018r (znak:SSG – I.8122.2.1.2018, **insp. kontroli wewnętrznej mgr. Piotr Kęskiewicz** dokonał sprawdzenia sprawozdania z wykonania zadania publicznego przez **Towarzystwo Pomocy im. św. Brata Alberta** na które dotacje udzieliła Gmina Miejska Pabianice w 2017r.

Kontrolę przeprowadzono w okresie od 1 sierpnia do 6 września 2018r.

### 1. Wyłonienie podmiotów do wykonania zadania publicznego

Do wykonania niżej wymienionego zadania publicznego podmiot został wybrany w oparciu o otwarty konkurs ofert ogłoszony zarządzeniem nr.288/2016/P Prezydenta Miasta z dn. 24 listopada 2016r na wsparcie realizacji zadania publicznego pt. „*Prowadzenie na terenie Miasta Pabianic schroniska dla osób bezdomnych*”.

Ogłoszenie o konkursie zamieszczono na stronie internetowej oraz na tablicy ogłoszeń UM w Pabianicach w dniach od 25.11 – 16.12.2016r.

Zarządzeniem Prezydenta Miasta Pabianic nr.307/2016/P z dn.16 grudnia 2016r powołano komisję konkursową do zaopiniowania ofert złożonych w tym konkursie w składzie:

- 1) Paweł Różga – Przewodniczący Komisji (przedstawiciel Prezydenta Miasta)
- 2) Monika Szewczyk – członek Komisji (przedstawiciel Prezydenta Miasta)
- 3) Waldemar Boryń - - członek Komisji - (przedstawiciel Prezydenta Miasta)
- 4) Mirosław Kołodziejczyk – członek Komisji (przedstawiciel Stowarzyszenia Oratorium „Przygoda życia”)
- 5) Justyna Kirsz – członek Komisji (przedstawiciel Spółdzielni Socjalnej „Zielone Pabianice”)
- 6) Dorota Pędziwiatr – członek Komisji (przedstawiciel Cechu Rzemiosł Różnych)

W dniu 16.12.2016r odbyło się posiedzenie komisji konkursowej w celu zaopiniowania ofert jakie wpłynęły do Urzędu Miasta (wpłynęła 1 oferta). Do wykonania w/w zadania publicznego z ogłoszonego konkursu na podstawie zarządzenia Prezydenta Miasta nr. 288/2016/P wybrano podmiot **Towarzystwo Pomocy im. św. Brata Alberta** (ogłoszono na tablicy ogłoszeń UM Pabianic w dniach od 23.12.2016r do 23.01.2017r).

Na wykonanie w/w zadania publicznego z wybranym podmiotem podpisano umowę tj:

- umowa nr.26/2016 – obejmująca wsparcie realizacji w/w zadania publicznego w okresie 01.01 – 31.12.2017r.

**Dotacja Miasta – 270.000zł**

Wyżej wymieniona dotacja UM w kwocie 270.000zł została przelana w 4 transzach na konto wybranego podmiotu tj:

- I transza w kwocie 67.500zł w dn.20.01.2017r
- II transza w kwocie 67.500zł w dn.07.04.2017r
- III transza w kwocie 67.500zł w dn.04.07.2017r
- IV transza w kwocie 67.500zł w dn.04.10.2017r

Data przekazania poszczególnych transz dotacji nie przekraczała terminów umownych wymienionego w §3 ust.1 umowy.

## **2. Wykonanie zadania przez wybrany podmiot**

Zgodnie z art.18 ust.1 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz § 10 ust.2 umowy w/w podmiot złożył w wymaganym terminie do UM sprawozdanie z wykonania zadania publicznego.

Przedłożone sprawozdanie było sporządzone na formularzu zgodnym z zał. nr.5 do rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 17 sierpnia 2016r w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań (Dz. U. z 2016r poz.1300).

### **Towarzystwo Pomocy im. św. Brata Alberta (koło P-ce) – Pabianice ul.Moniuszki 10**

umowa nr.26/2016 z dn.30 grudnia 2016r

Kontrolujący po przeanalizowaniu sprawozdania stwierdził:

Osiągnięto założone cele tj:

- w okresie realizacji zadania Towarzystwo prowadziło całodobowe schronisko dla osób bezdomnych zapewniając nie mniej niż 30 miejsc noclegowych wyposażonych w łóżko i niezbędną pościel. Były to w większości osoby z uzależnieniami (alkohol, narkotyki, dopalacze).
- zapewniano trzy posiłki dziennie dla wszystkich mieszkańców schroniska
- współpracowano z Ochotniczym Sztabem Ratownictwa Pabianice w zakresie pomocy przedmedycznej, transportu do schroniska lub odpowiedniej placówki medycznej
- zapewniano odpowiednie leki i środki farmaceutyczne
- dzięki współpracy z Miejskim Centrum Pomocy Społecznej wspierano realizację indywidualnych programów wychodzenia z bezdomności
- systematyczne wizyty psychoterapeutów wzmocniały abstynencję i zdrowy styl życia wolny od używek (na wyposażeniu był alkomat przez co codziennie egzekwowano zakaz spożywania alkoholu)
- dzięki zaangażowaniu wolontariuszy i członków koła zapewniano mieszkańcom pomoc w przezwyciężaniu trudności życiowych (załatwianie podstawowych spraw urzędowych – wyrobienie dowodu osobistego , wypełnienie wniosku o uznanie stopnia niepełnosprawności, rejestracja w Urzędzie Pracy, podjęcie legalnego zatrudnienia.
- dzięki włączeniu w działania mieszkańców schroniska w okresie letnim przeprowadzono prace remontowe (odświeżenie elewacji zewnętrznej placówki i bieżące naprawy)

Schronienie w placówce uzyskały **173** osoby w skali roku z czego:

- 47 osób było w placówce po raz pierwszy
- 21 osób otrzymało dowód osobisty
- 2 osoby uzyskały mieszkanie
- 7 osób podjęło legalną pracę

- 2 osoby wykonywały pracę w ramach prac społecznie użytecznych
- 4 osoby uzyskały rentę/emeryturę/zasiłek stały
- kilka osób zdecydowało się na terapię w zamkniętym ośrodku

Do prawidłowego wykonania zadania publicznego zatrudniono został kierownik ośrodka, opiekunowie oraz księgowa prowadząca wyodrębnioną dokumentację księgową.

Całkowity koszt wykonania zadania publicznego (umowa nr.26/2016) za okres jego realizacji wyniósł **301.449,46zł** w tym:

- zapewnienie wyżywienia – 57.248,14zł
- wynagrodzenia – 185.335,30zł
- środki czystości i środki higieniczne – 5.040,00zł
- leki i środki farmaceutyczne – 3.703,95zł
- naczynia jednorazowe – 459,67zł
- odzież i obuwie – 3.000,00zł
- koszty utrzymania obiektu – 30.557,80zł
- art. biurowe – 876,60zł
- opieka medyczna – 12.000,00zł
- doładowanie telefonu – 200,00zł
- art. remontowe i gospodarcze – 1.000,00zł
- prace remontowe i gospodarcze – 2.028,00zł

Pokrycie w/w kosztów nastąpiło:

- z dotacji UM (umowa nr.26/2016) – 267.399,03zł (pokrycie zakupu naczyń jednorazowych, kosztów utrzymania obiektu, opieki medycznej i doładowania telefonu oraz częściowe pokrycie wynagrodzeń, kosztów zapewnienia wyżywienia, kosztów zakupu środków czystości i środków higienicznych, leków i środków farmaceutycznych i art. biurowych)
- z środków finansowych własnych – 25.022,43zł
- świadczenia pieniężne od odbiorców zadania publicznego – 4.000,00zł
- z wkładu osobowego – 2.028,00zł
- z wkładu rzeczowego – 3.000,00zł

Procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego wynosił **88,70%**.

Procentowy udział innych środków finansowych wykonawcy zadania w stosunku do otrzymanej kwoty dotacji wyniósł **10,85%**.

Procentowy udział wartości wkładu osobowego w stosunku do otrzymanej kwoty dotacji wyniósł **1,88%**.

Zachowano minimalny wymóg procentowy określony w §3 ust. 6 i 8 umowy (10,74% i 1,86%).

Nie przekroczono wymogu procentowego określonego w §5 ust.1 i 3 umowy (88,81%).

### 3. Szczegółowa analiza wydatków zrefundowanych dotacją

Dokonano sprawdzenia opisu wszystkich dowodów księgowych i ich zapłatę na podstawie przedłożonych kontrolującemu wyciągów bankowych z 2017r.

*Po powyższej analizie wynika, iż wydatki dotyczące zadania publicznego z umowy nr.26/2016 pokryte z dotacji UM wyniosły **268.349,94zł** a nie jak podano w sprawozdaniu z wykonania zadania **267.399,03zł**.*

*Towarzystwo Pomocy Św. Brata Alberta zgodnie z §11 ust.2 umowy dokonało zwrotu niewykorzystanej dotacji w kwocie **2.600,97zł** ale jak wynika z powyższej analizy zwrot powinien wynosić **1.650,06zł** czyli o **950,91zł** mniej. Wynika z tego, że Towarzystwo kwotę **950,91zł** pokryło z własnych środków finansowych.*

*Powyższa różnica wynika z tego, iż opis na odwrocie dokumentów księgowych związanych z realizacją zadania nie koresponduje z zestawieniem faktur (rachunków) załączonych do sprawozdania tj:*

poz. z zestawienia faktur (rachunków)	nr. dowodu księgowego (rodzaj wydatku)	zaksięgowanie dowodu księgowego zgodnie z	
		opisem na odwrocie dowodu	zestawieniem faktur (rachunków)
39	f-ra FA/2760/2017/7060 zapewnienie wyżywienia	wart. brutto f-ry – 13,85zł <u>z śr. własnych – 13,85zł</u>	wart. brutto f-ry – 13,85zł <u>z dotacji – 13,85zł</u>
40	f-ra FA/2750/2017/7060 zapewnienie wyżywienia	wart. brutto f-ry – 76,39zł <u>z śr. własnych – 76,39zł</u>	wart. brutto f-ry – 76,39zł <u>z dotacji – 76,39zł</u>
42	f-ra 76/06/2017 zapewnienie wyżywienia	wart. brutto f-ry – 91,35zł <u>z śr. własnych – 91,35zł</u>	wart. brutto f-ry – 91,35zł <u>z dotacji – 91,35zł</u>
101	f-ra 147/2017 zapewnienie	wart. brutto f-ry – 94,53zł <u>z śr. własnych – 94,53zł</u>	wart. brutto f-ry – 94,53zł <u>z dotacji – 94,53zł</u>

	wyżywienia		
495	f-ra CH/15/7189/17 śr. czystości i higieniczne	wart. brutto f-ry – 1.810,58zł <u>z dotacji - 1.810,41zł</u> <u>z śr. własnych – 0,17zł</u>	wart. brutto f-ry – 1.810,41zł <u>z śr. własnych – 1.810,41zł</u>
540	f-ra 00047/ZGM/01/17/ SMZ2 koszty utrzymania obiektu	wart. brutto f-ry – 991,03zł <u>z dotacji - 406,58zł</u> <u>z śr. własnych – 584,45zł</u>	wart. brutto f-ry – 991,03zł <u>z dotacji - 991,03zł</u>
548	polecenie księgowania koszty utrzymania obiektu	wartość polecenia – 300,00zł <u>z dotacji - 300,00zł</u>	wartość polecenia – 300,00zł <u>z dotacji: 300,00zł</u> <b>z wyciągów bankowych:</b> 60,00zł 68,00zł 68,00zł 68,00zł razem <b>264,00zł</b>
559	f-ra 17050671158050 koszty utrzymania obiektu	wart. brutto f-ry – 99,68zł <u>z dotacji - 55,34zł</u> <u>z śr. własnych – 44,34zł</u>	wart. brutto f-ry – 99,68zł <u>z dotacji - 99,68zł</u>
563	f-ra 17060730094113 koszty utrzymania obiektu	wart. brutto f-ry – 93,93zł <u>z dotacji - 49,59zł</u> <u>z śr. własnych – 44,34zł</u>	wart. brutto f-ry – 49,19zł <u>z dotacji - 49,19zł</u>
564	f-ra 300474099/17R/2017 koszty utrzymania obiektu	wart. brutto f-ry – 1.927,08zł <u>z dotacji - 1.927,08zł</u>	wart. brutto f-ry – 1.566,73zł <u>z dotacji - 1.566,73zł</u>
587	f-ra 17120047323433 koszty utrzymania obiektu	wart. brutto f-ry – 93,59zł <u>z dotacji - 49,19zł</u> <u>z śr. własnych – 44,40zł</u>	wart. brutto f-ry – 49,25zł <u>z dotacji - 49,25zł</u>
613	f-ra FP08196/05/17 art. remontowe i gospodarcze	wart. brutto f-ry – 39,84zł <u>z dotacji - 39,84zł</u>	wart. brutto f-ry – 39,84zł <u>z śr. własnych - 39,84zł</u>
614	f-ra FP08971/05/17 art. remontowe i gospodarcze	wart. brutto f-ry – 25,99zł <u>z dotacji - 25,99zł</u>	wart. brutto f-ry – 25,99zł <u>z śr. własnych - 25,99zł</u>

Ponadto:

- w zestawieniu faktur (rachunków) nie wyszczególniono dwóch faktur, które zgodnie z opisem księgowym były pokryte w całości z dotacji UM tj:
  - f - ra nr.8065/17 z dnia 05.12.2017r wystawiona przez firmę handlową „Piątka” na kwotę brutto 350,09zł na zakup żywności
  - f - ra nr.2017/11/FDs/505G/44 z dnia 15.11.2017r wystawiona przez firmę GTI sp. z.o.o na kwotę brutto 50,00zł za doładowanie telefonu
- w zestawieniu faktur (rachunków) wyszczególniono 3 pozycje (nr. 566, 595 i 596) dotyczące faktur o nr. 15999/17/VAT i 632/NI/2017, których nie przedłożono kontrolującemu a w przypadku pozycji nr. 566 brak takiego przelewu na wyciągu bankowym

W trakcie kontroli kontrolowany przedstawił zaświadczenia Naczelnika Urzędu Skarbowego w Pabianicach i Zakładu Ubezpieczeń Społecznych (Inspektorat w P-cach) o niezaleganiu w podatkach na dzień 06.04.2018r i niezaleganiu w opłacaniu składek na dzień 28.03.2018r.

## **Wnioski**

*1. Wybrany organizator zadania publicznego, złożył sprawozdanie z wykonania zadania publicznego w wymaganym terminie.*

*Przedłożone sprawozdanie były sporządzone na formularzu zgodnym z zał. nr.5 do rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 17 sierpnia 2016r w sprawie wzoru ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań (Dz. U. z 2016r poz.1300).*

*2. W zrealizowanym przez wybrany podmiot zadaniu publicznym:*

- *procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego*
  - *procentowy udział innych środków finansowych wykonawcy zadania w stosunku do otrzymanej kwoty dotacji*
  - *procentowy udział wartości wkładu osobowego w stosunku do otrzymanej kwoty dotacji*
- mieścił się w normach określonych w umowie (§3 ust.6 i 8 oraz §5 ust.1 i 3).*

*3. Dokonano sprawdzenia opisu wszystkich dowodów księgowych i ich zapłatę na podstawie*

*przedłożonych kontrolującemu wyciągów bankowych z 2017r*

*Z powyższej analizy wynika, iż wydatki dotyczące zadania publicznego z umowy nr.26/2016 pokryte z dotacji UM wyniosły 268.349,94zł a nie jak podano w sprawozdaniu z wykonania zadania 267.399,03zł.*

*Towarzystwo Pomocy Św. Brata Alberta zgodnie z §11 ust.2 umowy dokonało zwrotu niewykorzystanej dotacji w kwocie 2.600,97zł ale jak wynika z powyższej analizy zwrot powinien wynosić 1.650,06zł czyli o 950,91zł mniej. Wynika z tego, że Towarzystwo kwotę 950,91zł pokryło z własnych środków finansowych.*

*Powyższa różnica wynika z błędów księgowych przy opisywaniu dokumentacji finansowo – księgowej o czym szczegółowo mowa w pkt.3 sprawozdania.*

*Jednakże powyższe nieprawidłowości nie skutkują dodatkowym zwrotem śr. finansowych Urzędowi Miejskiemu w Pabianicach*

*4. Przekazana przez UM dotacja wybranemu podmiotowi realizującemu zadanie publiczne została wykorzystana zgodnie z celem i na warunkach określonych podpisaną umową*

#### **Załączniki do sprawozdania (egzempl. nr.1):**

- zał. nr.1 – ogłoszenie o wynikach konkursu na wsparcie realizacji zadania publicznego pod tytułem „Prowadzenie na terenie Pabianic schroniska dla osób bezdomnych”
- zał. nr.2 – umowa nr.26/2016 z dn.30.12.2016r podpisana z Towarzystwem Pomocy im. Św. Brata Alberta
- zał. nr.3 – informacja o dacie przelewu dotacji UM na konto Towarzystwa Pomocy im. Św. Brata Alberta
- zał. nr.4 – sprawozdanie z wykonania zadania publicznego
- zał. nr.5 – wyciągi bankowe
- zał. nr.6 - błędnie zaksięgowane dowody księgowe
- zał. nr.7 – zaświadczenie o niezaleganiu w podatkach
- zał. nr.8 – zaświadczenie o niezaleganiu w opłaceniu składek

## **Część – C.Informacje końcowe**

1. Sprawozdanie sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach z których każdy zawiera 9 stron kolejno zaparafowanych przez Kontrolującego i Pana Prezesa Koła Pabianickiego



Towarzystwa Pomocy im. Św. Brata Alberta.

2. Jeden egzemplarz sprawozdania wraz z załącznikami został wręczony Prezesowi Koła Pabianickiego Towarzystwa Pomocy im. Św. Brata Alberta Panu Klaudiuszowi Majtce a drugi Prezydentowi Miasta Pabianic Panu Grzegorzowi Mackiewiczowi
3. Prezes Koła Pabianickiego Towarzystwa Pomocy im. Św. Brata Alberta został poinformowany o prawie zgłoszenia w ciągu 7 dni od daty podpisania sprawozdania dodatkowych wyjaśnień lub umotywowanych zastrzeżeń dotyczących ustaleń stanu faktycznego, analizy przyczyn i skutków stwierdzonych uchybień oraz uwag i wniosków zawartych w sprawozdaniu.

## **Podpisy**

**Prezes Pabianickiego Koła  
Towarzystwa im. Św. Alberta**

**Kontrolujący**