URZĄD MIEJSKI
W SŁUPSKU
Wydział Zdrowia
i Spraw Społecznych

PROTOKÓŁ Z KONTROLI

przeprowadzonej w okresie od dnia 16.11.2022 r. do dnia 13.12.2022 r. w zakresie realizacji zadania publicznego finansowanego ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych pn. „Trzymajmy się" – kontrola prawidłowości realizacji zadania oraz wykorzystania dotacji otrzymanej z budżetu Miasta Słupska w ramach umowy nr 26/ZiSS/2020 z dnia 3 sierpnia 2020 roku. Kontrola została przeprowadzona zgodnie z rocznym planem kontroli, zatwierdzonym przez Prezydenta Miasta Słupska.

I. Podmiot kontrolowany:
Parafia Ewangelicko-Augsburska
ul. Krzywa 1
76-200 Słupsk

II. Dane personalne osób dokonujących czynności kontrolnych:
1) Agata Dąbrowska – inspektor ds. aktywnego wsparcia osób z niepełnosprawnościami w Wydziale Zdrowia i Spraw Społecznych, upoważnienie nr: 469/2022 z dnia 8 listopada 2022 r.;
2) Marta Horuń – inspektor ds. polityki społecznej w Wydziale Zdrowia i Spraw Społecznych, upoważnienie nr: 470/2022 z dnia 8 listopada 2022 r.

III. Przedmiot kontroli:
Prawidłowość realizacji zadania publicznego oraz wykorzystania dotacji otrzymanej ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach umowy nr 26/ZiSS/2020 z dnia 3 sierpnia 2020 roku.

IV. Podstawa prawna:
Art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz. U. z 2022 r. poz. 1327 z późn. zm.).
Art. 39 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2023 r. poz. 100 z późn. zm.).

V. Ustalenia z kontroli
Podmiotem odpowiedzialnym za realizację zadania publicznego pn. „Trzymajmy się" była Parafia Ewangelicko - Augsburska, reprezentowana przez pana Wojciecha Froehlicha – Proboszcza Parafii. W ramach przeprowadzonej kontroli dokonano analizy prawidłowości podejmowanych działań, weryfikacji dokumentów finansowo – księgowych, weryfikacji dokumentacji uczestników i uczestniczek oraz osób zatrudnionych przy realizacji projektu, weryfikacji dokumentacji potwierdzającej osiągnięcie zakładanych rezultatów zadania, a także prawidłowość wykorzystania dotacji otrzymanej ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych. Kontrola została przeprowadzona w siedzibie Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych Urzędu Miejskiego w Słupsku, a dokumenty dostarczone zostały w dniu 22 listopada 2022 r.

1. Podczas kontroli sprawdzono następujące dokumenty:
1) umowy zlecenie, o dzieło i wolontariackie;
2) potwierdzenia wykonania przelewów;

3) następujące rachunki i faktury:

Lp.	Numer dokumentu księgowego	Data wystawienia dokumentu księgowego	Nazwa kosztu	Kwota na dokumencie księgowym (zł)	Z tego ze środków pochodzących z PFRON (zł)	Z tego ze środków finansowych własnych, środków z innych źródeł (zł)
1.	Faktura nr 199/11/2020/B	10.11.2020	Zakup materiałów	120,50	120,50	0,00
2.	Faktura nr FF-2020-11/72	10.11.2020	Koszty eksploatacyjny	1403,82	1403,82	0,00
3.	Faktura nr FF-2020-11/50	02.11.2020	Koszty eksploatacyjny	109,88	109,88	0,00
4.	Faktura nr 466991/22/2020/F	22.10.2020	Koszty eksploatacyjny	4 575,44	698,68	3876,76
5.	Rachunek Nr 14/2020	2.11.2020	Lekcje tańca	1280,00	1280,00	0,00
6.	Paragon fiskalny nr wydr.017456/0078	31.10.2020	Zakup materiałów	4,99	4,99	0,00
7.	Paragon fiskalny nr wydr.017225/0077	30.10.2020	Zakup materiałów	5,69	5,69	0,00
8.	Faktura Nr 75/10/2020	30.10.2020	Zakup materiałów	32,41	19,00	13,41
9.	Faktura nr 1051/00296/291020/03	29.10.2020	Zakup art. spożywczych	319,60	319,00	0,00
10.	Faktura nr 00054/10/2020	28.10.2020	Zakup materiałów	68,41	55,00	13,41
11.	Faktura nr FV/2886/PL/2010	27.10.2020	Zakup materiałów	48,80	33,90	14,90
12.	Faktura nr 155246/T/10/2020	27.10.2020	Zakup materiałów	37,77	21,90	15,87
13.	Faktura nr 1447/00012/221020/05	22.10.2020	Zakup art. spożywczych	20,47	20,47	0,00
14.	Paragon fiskalny W43683	22.10.2020	Zakup materiałów	23,00	23,00	0,00
15.	Faktura nr 7170/2020	22.10.2020	Zakup materiałów	253,06	253,06	0,00
16.	Faktura nr 1051/00416/211020/05	21.10.2020	Zakup art. spożywczych	482,26	482,26	0,00
17.	Faktura nr 158/20	15.10.2020	Zakup	81,03	81,03	0,00

			materiałów			
18.	Faktura nr 7065/2020	15.10.2020	Zakup materiałów	158,20	158,20	0,00
19.	Faktura nr 1051/00170/13 1020/04	13.10.2020	Zakup art. spożywczych	392,51	392,51	0,00
20.	Faktura nr 2262F03173/10 20	13.10.2020	Zakup art. spożywczych	77,53	67,59	9,94
21.	Faktura nr B/12668/2020	13.10.2020	Koszty eksploatacyjny	16,56	16,56	0,00
22.	Faktura nr 498/10/2020	7.10.2020	Zakup materiałów	74,98	64,26	10,72
23.	Faktura nr 3219/2020	8.10.2020	Zakup materiałów	42,99	42,99	0,00
24.	Faktura nr 280/10/2020	7.10.2020	Zakup materiałów	76,67	76,67	0,00
25.	Faktura nr 62/10/2020	7.10.2020	Zakup materiałów	46,98	46,98	0,00
26.	Faktura nr 20-FVS/1109	7.10.2020	Zakup materiałów	41,98	22,78	19,20
27.	Faktura nr 516/10/2020	7.10.2020	Zakup materiałów	28,89	0,00	28,89
28.	Faktura nr FVS 121/10/2020	7.10.2020	Zakup materiałów	62,61	62,61	0,00
29.	Faktura nr FV/153/PL/201 0	7.10.2020	Zakup materiałów	100,63	100,63	0,00
30.	Faktura nr 6184/MAG/202 0	6.10.2020	Zakup materiałów	39,79	39,79	0,00
31.	Faktura nr 206/2020	30.10.2020	Usługa gastronomiczna	800,00	800,00	0,00
32.	Rachunek nr 05/01/10/2020	22.10.2020	Prowadzenie zajęć plastycznych	960,00	960,00	0,00
33.	Rachunek nr 10/01/10/2020	22.10.2020	Przygotowanie i wyreżyserowani e sztuki	1 920,00	1920,00	0,00
34.	Rachunek nr 06/01/10/2020	22.10.2020	Prowadzenie zajęć plastycznych	960,00	960,00	0,00

35.	Rachunek nr 07/01/10/2020	22.10,2020	Prowadzenie zajęć z gimnastyki i rekreacji	2 560,00	2560,00	0,00
36.	Rachunek nr 10/01/10/ 2020	22.10.2020	Obsługa księgowa projektu	800,00	800,00	0,00
37.	Rachunek nr 09/01/10/2020	22.10.2020	Konferensjer	500,00	500,00	0,00
38.	Rachunek nr 08/01/10/2020	22.10.2020	II koordynator projektu	4 500,00	4500,00	0,00
39.	Rachunek 02/10/2020	20.10.2020	Usługa psychologiczna	480,00	480,00	0,00
40.	Faktura FF-2020-10/194	14.10.2020	Koszty eksploatacyjny	416,56	416,56	0,00
41.	Faktura FF-2020-10/123	14.10.2020	Koszty eksploatacyjny	636,34	636,34	0,00
42.	Faktura nr: MAT/15/00000 8/2020	20.10.2020	Bilety	48,00	48,00	0,00
43.	Faktura nr 98/OPP/2020	15.10.2020	Plakaty, zaproszenia, płyty	919,99	919,99	0,00
44.	Faktura nr 7000/2020	13.10.2020	Zakup materiałów	336,87	331,94	4,93
45.	Faktura nr F28/10/20	6.10.2020	Koszty eksploatacyjny	546,12	546,12	0,00
46.	Faktura nr FF-2020-10/48	1.10.2020	Koszty eksploatacyjny	329,64	329,64	0,00
47.	Faktura nr 2/10/2020	7.10.2020	Wycieczka do Dobrzycy	2 300,00	2300,00	0,00
48.	Faktura nr 164/09/2020	24.09.2020	Zakup materiałów	499,00	479,00	20,00
49.	Faktura nr 176/2020	29.09.2020	Usługa gastronomiczna	1 600,00	1600,00	0,00
50.	Faktura nr 197/2020	1.10.2020	Usługa gastronomiczna	375,00	375,00	0,00
51.	Faktura nr 01026F	10.09.2020	Zakup art. spożywczych	50,75	50,75	0,00

52.	Faktura nr 22/09/2020	30.09.2020	Przewóz osób	500,00	500,00	0,00
53.	Faktura nr 23/09/2020	30.09.2020	Przewóz osób	500,00	500,00	0,00
54.	Faktura nr 140/20	24.09.2020	Zakup materiałów	54,02	54,02	0,00
55.	Faktura nr 136/20	21.09.2020	Zakup materiałów	71,98	71,98	0,00
56.	Faktura nr B/11084/2020	14.09.2020	Koszty eksploatacyjny	33,47	33,47	0,00
57.	Faktura nr 00037/2020/S	10.09.2020	Wycieczka do Swołowa	350,00	350,00	0,00
58.	Faktura nr 167/2020	10.09.2020	Usługa gastronomiczna	300,00	300,00	0,00
59.	Faktura nr 1051/00062/10 0920/03	10.09.2020	Zakup art. spożywczych	18,95	18,95	0,00
60.	Faktura nr 12	9.09.2020	Usługa gastronomiczna	450,00	450,00	0,00
61.	Faktura nr 6009F01710/09 20	9.09.2020	Zakup art. spożywczych	58,41	58,41	0,00
62.	Faktura nr 2262F02745/09 20	7.09.2020	Zakup art. spożywczych	73,12	73,12	0,00
63.	Faktura nr 6009F01688/09 20	7.09.2020	Zakup art. spożywczych	35,94	35,94	0,00
64.	Faktura nr 2873/2020	2.09.2020	Zakup art. spożywczych	105,50	105,50	0,00
65.	Faktura FF-2020-09/198	15.09.2020	Koszty eksploatacyjny	419,42	419,42	0,00
66.	Faktura FF-2020-09/125	15.09.2020	Koszty eksploatacyjny	654,32	654,32	0,00
67.	Faktura FF-2020-09/48	1.09.2020	Koszty eksploatacyjny	329,64	329,64	0,00
68.	Faktura 2136840000/ FES/00030	1.09.2020	Koszty eksploatacyjny	181,03	181,03	0,00
69.	Faktura nr 25/20	26.08.2020	Usługa gastronomiczna	390,00	390,00	0,00
70.	Faktura nr 11/08/2020	26.08.202	Przewóz osób	500,00	500,00	0,00

71.	Faktura nr #45060/8057/2020	11.08.2020	Zakup materiałów	84,90	0,00	84,90
72.	Faktura 2577/2020	11.08.2020	Zakup materiałów	155,80	155,80	0,00
73.	Faktura nr B/1779322	28.08.2020	Bilety wstępu	107,63	107,63	0,00
74.	Faktura nr B/1779313	28.08.2020	Bilety wstępu	861,00	861,00	0,00
75.	Faktura nr B/1777998	26.08.2020	Bilety wstępu	925,58	925,58	0,00
76.	Faktura nr B/1777985	26.08.2020	Bilet wstępu	123,00	119,96	3,04
77.	Faktura nr B/1777981	26.08.2020	Bilety wstępu	609,88	609,88	0,00
78.	Faktura nr B/1777973	26.08.2020	Bilety wstępu	328,00	328,00	0,00
79.	Faktura FF-2020-08/48	4.08.2020	Koszty eksploatacyjny	329,64	329,64	0,00
				40 116,95	36 000,38	4 115,97

Na podstawie skontrolowanych dokumentów stwierdzono, że:
1) poszczególne działania odbyły się na podstawie zawartych umów, potwierdzonych listami obecności;
2) przedłożone dokumenty księgowe (rachunki, faktury) zostały sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym;
3) na rachunkach i fakturach znajdują się informacje o rodzaju środków, z których zostały pokryte wydatki;
4) zaplanowane rezultaty zadania zostały osiągnięte;
5) do niektórych umów nie dołączono załączników tj. oświadczeń o zachowaniu tajemnicy przetwarzania danych osobowych, informacji RODO;
6) do umowy wolontariackiej nr 1/UW/TS/2020 nie dołączono karty czasu pracy;
7) kwota na fakturze nr 98/OPP/2020 dot. projektu i wydruku plakatów, płyt oraz zakupu i nagrania płyt jest niezgodna z danymi ujętymi w zestawieniu wydatków stanowiącym część sprawozdania z realizacji zadania publicznego, które wpłynęło do tut. Urzędu w dniu 8 grudnia 2020 r.;
8) kwoty na fakturze nr 466991/22/2020/F niezgodne są z danymi ujętymi w zestawieniu wydatków stanowiącym część sprawozdania z realizacji zadania publicznego, które wpłynęło do tut. Urzędu w dniu 8 grudnia 2020 r.;
9) wydatek poniesiony z dotacji na podstawie faktury nr 2136840000/FES/00030 powinien dotyczyć okresu od 1 sierpnia 2020 r.;
10) z opisów znajdujących się na przedłożonych do kontroli dokumentach księgowych wynika, że suma środków faktycznie poniesionych na realizację zadania wyniosła 40 116,95 zł zaś w sprawozdaniu końcowym z realizacji zadania widnieje kwota w wysokości 36 180,60 zł;
11) z opisów znajdujących się na przedłożonych do kontroli dokumentach księgowych wynika, że suma środków z dotacji faktycznie poniesionych na realizację zadania wyniosła 36 000,38 zł

zaś w sprawozdaniu końcowym z realizacji zadania widnieje kwota w wysokości 35 945,00 zł;
12) z opisów znajdujących się na przedłożonych do kontroli dokumentach księgowych wynika, że suma środków własnych faktycznie poniesionych na realizację zadania wyniosła 4 115,97 zł zaś w sprawozdaniu końcowym z realizacji zadania widnieje kwota w wysokości 235,60 zł.

Zalecenia pokontrolne:
1. Przedłożenie brakujących załączników do poszczególnych umów.
2. Weryfikacja opisu na rachunkach i fakturach dotycząca rodzaju środków, z których zostały pokryte wydatki.
3. Złożenie wyjaśnień co do stwierdzonych nieprawidłowości w opisach dokumentów księgowych.
4. Weryfikacja sprawozdania z realizacji zadania publicznego oraz złożenie skorygowanego dokumentu, zgodnego z faktycznie poniesionymi wydatkami.

VI. Termin realizacji zaleceń:
1. Do 14 dni od daty podpisania protokołu z kontroli.
2. Do 14 dni od daty podpisania protokołu z kontroli.
3. Do 14 dni od daty podpisania protokołu z kontroli.
4. Do 14 dni od daty podpisania protokołu z kontroli.

PODSUMOWANIE:
W toku prowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono nieprawidłowości, które uniemożliwiają stwierdzenie należytego wykorzystania dotacji otrzymanej ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach umowy nr 26/ZiSS/2020 z dnia 3 sierpnia 2020 roku.

POUCZENIE:
Protokół został sporządzony w trzech jednobrzmiących egzemplarzach: jeden egzemplarz otrzymuje Parafia Ewangelicko - Augsburska, dwa egzemplarze zostają włączone do akt kontroli Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych oraz Zespołu Audytu Wewnętrznego i Kontroli.

KONTROLUJĄCY:

INSPEKTOR
Agata Dąbrowska
podpis osoby przeprowadzającej czynności kontrolne
08 LUT. 2023
data

INSPEKTOR
Marta Horuń
podpis osoby przeprowadzającej czynności kontrolne
08 LUT. 2023
data

PODMIOT KONTROLOWANY:

Wojciech Froelich
podpis osoby reprezentującej podmiot kontrolowany
14.02.2023
data

podpis osoby uczestniczącej w czasie kontroli
data

DYREKTOR WYDZIAŁU
Beata Pawlicka
podpis osoby zatwierdzającej protokół
08 LUT. 2023
data

PARAFIA EWANGELICKO-AUGSBURSKA
w SŁUPSKU
76-200 Słupsk, ul. Krzywa 1
tel. 0048 59 8422577
mail. slupsk@luteranie.pl
839 24 26 547 REGON 770563155