

PREZYDENT MIASTA TARNOBZEG
ul. Kościuszki 32
39-400 Tarnobrzeg

BK-II.526.8.2016

Tarnobrzeg, 2016.10.18

Pan Marcin Kwas
Prezes Zarządu Fundacji Honeste Vivere
ul. Amałowicza- Tatara 7
04-474 Warszawa

Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (tekst jednolity: Dz. U. z 2014 r. poz. 1118 ze zm.) oraz § 8 umowy o powierzenie realizacji w/w zadania publicznego inspektor Biura Kontroli upoważniony przez Prezydenta Miasta Tarnobrzega¹ przeprowadził w dniu 29 sierpnia 2016 r. kontrolę realizacji zadania publicznego pod nazwą „Prowadzenie punktu nieodpłatnej pomocy prawnej w 2016 r. na terenie Miasta Tarnobrzega” zgodnie z umową Nr Or-VII.033.2.1.2015 z dnia 30 grudnia 2015r. w punkcie nieodpłatnej pomocy prawnej w Miejskim Ośrodku Pomocy Rodzinie, przy ul. Kopernika 3 w Tarnobrzegu.

¹ Upoważnienie Prezydenta Miasta Tarnobrzega z dnia 23 sierpnia 2016 r. nr Or-II.077.239.2016

Ustalenia kontroli

Kontrolą objęto sprawozdanie częściowe z wykonania zadania za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 r. Wszystkie wydatki pokryte ze środków przekazanych przez Gminę Tarnobrzeg wykazane w sprawozdaniu zostały rozliczone w kosztach merytorycznych jako wynagrodzenie adwokata oraz w kosztach obsługi zadania publicznego jako wkład własny osobowy- praca wolontariusza. tj. zarządzanie projektem, organizacja pracy i bieżąca sprawozdawczość.

Przeprowadzona kontrola, wykazała nieprawidłowości i uchybienia, które dotyczyły niżej wskazanych zagadnień:

1. Na podstawie § 2 ust. 11 zleceniobiorca jako swój wkład własny ma zapewnić szafkę z zamknięciem na klucz z przeznaczeniem na dokumentację nieodpłatnej pomocy prawnej. Szafki takiej nie było w punkcie nieodpłatnej pomocy prawnej mieszczącym się w budynku Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie przy ul. Kopernika 3 w Tarnobrzegu.
2. Opisy widniejące na fakturach sporządzone zostały na kopiach dokumentów przedłożonych do kontroli. Przesłane kserokopie dokumentów finansowych nie zawierają dekretacji księgowych. Nie można zatem stwierdzić czy źródłowe dokumenty są w prawidłowy sposób opisane i zaksięgowane, a także czy są zgodne z art. 21 ustawy o rachunkowości. Nie można stwierdzić czy kontrolowana organizacja prowadzi wyodrębnioną dokumentację finansowo- księgową w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych zgodnie z § 5 umowy.
3. W II części sprawozdania z wykonania wydatków wykazano koszty merytoryczne poniesione przez Fundację Honeste Vivere w kwocie 29 973,00 zł. W kwocie tej uwzględniono fakturę za wynagrodzenie adwokata za miesiąc czerwiec 2016 r., która została zapłacona 18.07.2016 r. Nie stanowiła więc wydatku w pierwszym półroczu 2016 r. Skutkiem zaliczenia faktury w części II pkt 1. *Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów* było

również uwzględnienie jej w dalszej części sprawozdania. Ponadto wykazano w części II pkt 4. *Zestawienie faktur (rachunków)* daty zapłaty faktur nie pokrywały się z przedłożonymi potwierdzeniami dokonania wydatku (potwierdzeniami dokonania przelewu).

Zalecenia pokontrolne

1. Umieścić szafkę z zamknięciem na klucz z przeznaczeniem na dokumentację związaną z zadaniem w punkcie nieodpłatnej pomocy prawnej mieszczącym się w budynku Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie przy ul. Kopernika 3 w Tarnobrzegu.
2. Sporządzić korektę sprawozdania częściowego z wykonania zadania publicznego w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 r., tak aby w części II. wykazane były wydatki poniesione w okresie sprawozdawczym.
3. Dokumenty źródłowe opisywać w sposób zgodny z art. 21 ustawy o rachunkowości.

Każda faktura dotycząca realizacji zadania publicznego, powinna zawierać na odwrocie następujące elementy opisu:

- Pieczęć organizacji pozarządowej lub podmiotu,
- Rodzaj i cel dokonania zakupu towaru lub usługi.
- Informacja o źródłach finansowania.
- Adnotacja o sprawdzeniu dokumentu pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym wraz z datą, podpisem oraz pieczęcią osoby upoważnionej.
- Adnotacja o zatwierdzeniu i zapłaceniu faktury do wypłaty gotówką lub przelewem wraz z datą, podpisem oraz pieczęcią osoby upoważnionej.
- Adnotacja „ Wydatku dokonano zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych z dnia 29 stycznia 2004 z późn. zm. art. 4 pkt. 8” wraz z datą, podpisem oraz pieczęcią osoby upoważnionej.
- Informacja, czy podatek VAT jest kosztem dla beneficjenta.

Zobowiązuję Pana do podjęcia niezbędnych działań celem całkowitego wyeliminowania uchybień do dnia 15.11.2016 r. w celu zapobiegnięcia ich powstaniu w przyszłości.

W związku z powyższym oczekuję przedłożenia szczegółowej informacji dotyczącej wykonania zaleceń pokontrolnych, o podjętych działaniach i sposobie ich realizacji oraz dokumentacji potwierdzającej ich wykonanie lub przyczynach niepodjęcia działań do dnia 30.11.2016 r.

PREZYDENT MIASTA

Grzegorz Kietb

Otrzymują:

1 x adresat

1 x a/a

KIEROWNIK
Biura Kontroli

Tomasz Bobrowski