



Pan

**KAMIL KRÓLIKOWSKI**

Prezes Zarządu

Fundacji PRZYSTAŃ Z NAMI

w Zduńskiej Woli

Nasz znak: AK.1711.1.19.2018

Data: 07 grudnia 2018 r.

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994 ze zm.) oraz upoważnienia nr 0052.357.2018 Prezydenta Miasta Zduńska Wola z dnia 30 października 2018 r. i upoważnienia nr 0052.358.2018 Prezydenta Miasta Zduńska Wola z dnia 30 października 2018 r. do przeprowadzenia kontroli problemowo – finansowej Fundacji PRZYSTAŃ Z NAMI w zakresie prawidłowości wydatkowania dotacji otrzymanej w wyniku podpisanej umowy na realizację zadania publicznego w 2018 r. pod nazwą: „Wspieranie działań edukacyjnych, terapeutyczno- szkoleniowych i psychologicznych na rzecz osób uzależnionych i członków ich rodzin, w tym dzieci i młodzieży” została przeprowadzona kontrola przez:

- Izabelę Kabalską – Inspektora w Biurze Finansowo-Budżetowym Urzędu Miasta Zduńska Wola,
- Grażyn Kujawską – Podinspektora w Biurze Programów Zdrowotnych i Spraw Społecznych Urzędu Miasta Zduńska Wola.

Pracownicy Urzędu Miasta Zduńska Wola w dniach 05 - 07 listopada 2018 r. skontrolowali prawidłowość wydatkowania dotacji, w tym prawidłowość wystawienia dowodów księgowych i ich zapłaty w terminach określonych w umowie oraz prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo – księgowej i ewidencji księgowej zadania publicznego, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 ze zm.) oraz na podstawie umowy Nr 443/PZiSS/2018 o wsparcie realizacji zadania publicznego pod nazwą: „Wspieranie działań edukacyjnych, terapeutyczno- szkoleniowych i psychologicznych na rzecz osób uzależnionych i członków ich rodzin, w tym dzieci i młodzieży” zawartej w dniu 16 maja 2018 r. na okres od dnia 21 maja 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r.

W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole Nr 19/PZiSS/PN/18 podpisanym w dniu 13 listopada 2018 r., Prezydent Miasta Zduńska Wola przekazuje Panu niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Prezydent Miasta Zduńska Wola ocenia pozytywnie realizację zadania publicznego obejmującego działania w obszarze działań na rzecz osób uzależnionych i członków ich rodzin, w tym dzieci i młodzieży na terenie naszego miasta, jednak wystąpiły drobne uchybienia, które wymagają działań naprawczego:

- 1) brak wyodrębnionego konta bankowego na wydatki finansowane z dotacji,
- 2) mało precyzyjne opisy operacji utrudniają ich identyfikację,

- 3) brak opisów na rachunkach do umów o dzieło (nie wiadomo, które zostały zapłacone z dotacji – rachunki powinny zawierać takie same opisy jak faktury),
- 4) daty księgowania na koncie 130 niezgodne z datami wyciągów bankowych,
- 5) niezgodne z dekreacją księgowanie dokumentu FVZ 9,
- 6) przedstawione rachunki do umów o dzieło nie zgadzają się z kwotami na dokumentach PK zaksięgowanymi na koncie 405.

Przedstawiając powyższą ocenę i uwagi, Prezydent Miasta Zduńska Wola wnosi o uzupełnienie dokumentacji w zakresie:

- 1) precyzyjnych opisów operacji umożliwiających ich identyfikację,
- 2) uzupełnienia opisów na rachunkach do umów o dzieło, które zostały sfinansowane z dotacji (rachunki powinny zawierać takie same opisy jak faktury),
- 3) spójności daty księgowania na koncie 130 z datami wyciągów bankowych,
- 4) prawidłowej dekreacji księgowania dokumentu FVZ 9,
- 5) spójności rachunków do umów o dzieło z kwotami na dokumentach PK zaksięgowanymi na koncie 405

**oraz** rozważenia możliwości założenia wyodrębnionego konta bankowego na wydatki finansowane z dotacji.

Prezydent Miasta Zduńska Wola oczekuje przedstawienia przez Pana, w terminie 14 dni od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosku pokontrolnego, bądź o działaniach podjętych w celu realizacji wniosku lub przyczynach niepodjęcia działań.

Niniejsze wystąpienie otrzymują:

- 1) Fundacja PRZYSTAŃ Z NAMI w Zduńskiej Woli,
- 2) Biuro Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Zduńska Wola,
- 3) Biuro Programów Zdrowotnych i Spraw Społecznych Urzędu Miasta Zduńska Wola.

Nadzór nad przebiegiem wykonania wniosku pokontrolnego sprawuje Dyrektor Biura Programów Zdrowotnych i Spraw Społecznych Urzędu Miasta Zduńska Wola.

  
PREZYDENT MIASTA  
Konrad Pokora

INSPEKTOR  
  
Grażyna Kujawska

Z up. PREZYDENTA MIASTA  
  
Aneta Antosiuk  
DYREKTOR  
BIURA PROGRAMÓW ZDROWOTNYCH  
I SPRAW SPOŁECZNYCH