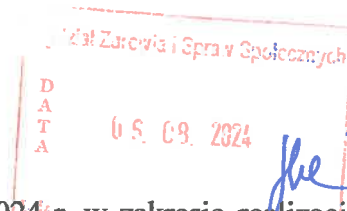


PROTOKÓŁ Z KONTROLI



przeprowadzonej w okresie od dnia 27.05.2024 r. do dnia 21.06.2024 r. w zakresie realizacji zadania publicznego pn. „Pracownia Samodzielności Zakątek” – kontrola prawidłowości wykorzystania dofinansowania otrzymanego z budżetu miasta Słupska realizowanego w ramach umowy nr 78/ZiSS/2023 z dnia 27 grudnia 2023 roku. Kontrola została przeprowadzona zgodnie z rocznym planem kontroli, zatwierdzonym przez Prezydenta Miasta Słupska.

I. Jednostka kontrolująca:

Urząd Miejski w Słupsku
Wydział Zdrowia i Spraw Społecznych
pl. Zwycięstwa 3
76-200 Słupsk

II. Jednostka kontrolowana:

Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Słupsku
ul. Słoneczna 15D
76-200 Słupsk

III. Dane personalne osób dokonujących czynności kontrolnych:

- 1) Agnieszka Bereza – Kierownik Referatu Polityki Społecznej w Wydziale Zdrowia i Spraw Społecznych, upoważnienie nr 321/2024 z dnia 14 maja 2024 r.;
- 2) Aleksandra Pytlos – podinspektor w Wydziale Zdrowia i Spraw Społecznych, upoważnienie nr 320/2024 z dnia 14 maja 2024 r.

IV. Przedmiot kontroli:

Prawidłowość wykorzystania dofinansowania otrzymanego z budżetu miasta Słupska w ramach umowy nr 78/ZiSS/2023 z dnia 27 grudnia 2023 roku.

V. Podstawa prawna:

Art. 33 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609 z późn. zm.) oraz art. 68 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.).

VI. Ustalenia z kontroli

Podmiotem odpowiedzialnym za realizację zadania publicznego pn. „Pracownia Samodzielności Zakątek” był Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Słupsku, reprezentowany przez pana Marcina Tredera – Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie w Słupsku.

Pracownia Samodzielności Zakątek rozpoczęła swoją działalność w listopadzie 2021 r. Jest to miejsce wsparcia, edukacji i integracji dla dzieci umieszczonych w rodzinnej oraz instytucjonalnej pieczy zastępczej. Pracownia utworzona została na bazie mieszkania będącego w zasobach Miasta Słupska. Warunki w Zakątku są zbliżone warunkom domowym, a nie instytucjonalnym, a realizowane w nim działania ukierunkowane są na rozwój słupskiego systemu pieczy przy zastosowaniu innowacyjnych form pracy. To miejsce integrujące wychowanków pieczy zastępczej, wartościowego spędzania czasu wolnego, pozytywnej atmosfery, przyjaźni i rozwoju, miejsce służące zdobywaniu nowych kompetencji i wiedzy, a przede wszystkim nauki samodzielności.

Głównym celem zadania pn. „Pracownia Samodzielności Zakątek” jest utrzymanie ciągłości funkcjonowania działalności pomocowej na rzecz podopiecznych umieszczonych w pieczy zastępczej.

Projekt zakłada cykliczną realizację 7-9 razy w miesiącu czterogodzinnych warsztatów

tematycznych, podczas których dzieci mogą doskonalić swoje umiejętności manualne, artystyczne, kulinarne i inne. Od 1 stycznia do 24 maja przeprowadzono 39 dziennych dyżurów, w których udział wzięło 71 dzieci. W tym celu zakupiono artykuły spożywcze, materiały i akcesoria niezbędne do przeprowadzenia warsztatów oraz wypłacono dodatki specjalne dla 9 wychowawców.

Ponadto w ramach projektu zorganizowano 5 weekendów samodzielności, podczas których udział wzięło po 4 podopiecznych rodzinnej i instytucjonalnej pieczy zastępczej. W weekendach samodzielności udział wzięło łącznie 18 młodych osób oraz 7 wychowawców. Podczas wspólnie spędzonego czasu dorastająca młodzież nabyła nowe umiejętności społeczne poprzez zapoznanie się z instytucjami kultury oraz bieżącymi wydarzeniami. Uczestnicy spotkali się także z doradcą zawodowym, który udzielił wsparcia w świadomym i samodzielnym planowaniu kariery oraz przedstawił analizę informacji na temat rynku pracy i systemu edukacji. Wychowankowie poznali zasady planowania budżetu domowego oraz racjonalnego gospodarowania nakładami finansowymi w połączeniu z kształtowaniem umiejętności społecznych i właściwego zachowania w miejscach publicznych tj. kino i restauracja. Podopieczni nabyli także nowych kompetencji rodzicielskich poprzez opiekę nad symulatorami lalek. Ponadto wychowankowie spotkali się z żołnierzem zawodowym oraz przedstawicielami Komendy Miejskiej Policji w Słupsku, którzy udzielili wsparcia w dokonywaniu wyboru drogi zawodowej. W ramach każdego z weekendów podejmowane były działania ukierunkowane na pomoc dorastającej młodzieży w lepszym przygotowaniu się do dorosłego życia, w tym: kształtowanie umiejętności współżycia w grupie, wyrabianie umiejętności właściwego zachowania się w miejscach publicznych, utrwalanie nawyku kulturalnego zachowania się przy jedzeniu, wpajanie zasady racjonalnego odżywiania się, planowanie budżetu, nabywanie i doskonalenie umiejętności kulinarnych oraz naukę prowadzenia gospodarstwa domowego. Na potrzeby realizacji weekendów samodzielności dokonano zakupów artykułów spożywczych niezbędnych do przygotowania posiłków, materiałów potrzebnych do zrealizowania warsztatów tematycznych oraz dokonano zakupu usług związanych z wyjazdami integracyjnymi, w tym: bilety do teatru, muzeum, kina oraz w miejsca publiczne tj. pizzeria, kebab i kawiarnia. Ponadto zawarto umowy zlecenia z wychowawcami, którzy pełnili dyżury w zakresie usamodzielniania się wychowanków przebywających w instytucjonalnej oraz rodzinnej pieczy zastępczej.

Kontrola prawidłowości wykorzystania dofinansowania została przeprowadzona w siedzibie Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych Urzędu Miejskiego w Słupsku. W ramach przeprowadzonej kontroli dokonano analizy dokumentów dostarczonych do tut. Urzędu w dniu 24 maja 2024 r.

1. Podczas kontroli sprawdzono niżej przedstawione kserokopie dokumentów:
 - 1) harmonogramy zajęć/spotkań;
 - 2) listy obecności uczestników biorących udział w zajęciach tematycznych podczas dyżurów oraz w weekendach samodzielności;
 - 3) zgody rodziców zastępczych na udział dziecka w dyżurze wychowawcy podczas weekendu samodzielności;
 - 4) umowy zlecenia dotyczące przeprowadzenia dyżurów wychowawców podczas weekendów samodzielności;
 - 5) protokoły odbioru z wykonanych zadań;
 - 6) dokumentów potwierdzających przyznanie dodatków specjalnych z tytułu przeprowadzenia dyżurów dla pracowników Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie w Słupsku;
 - 7) potwierdzenia wykonania przelewów;
 - 8) faktury i listy płac;

Lp.	Numer dokumentu księgowego	Data wystawienia dokumentu księgowego	Nazwa kosztu	Kwota na dokumencie księgowym (zł)	Środki wydatkowane w ramach dofinansowania
1	Fa VAT 6009F00036/0124	10.01.2024 r.	Zakup materiałów na warsztaty podczas dyżurów	8,97	8,97
2	Fa VAT 580/01/2024/SŁ	10.01.2024 r.	Zakup materiałów na warsztaty podczas dyżurów	29,02	29,02
3	Fa VAT 879/01/2024/SŁ	16.01.2024 r.	Zakup materiałów na warsztaty podczas dyżurów	85,07	85,07
4	Fa VAT 992/01/2024/SŁ	17.01.2024 r.	Zakup materiałów na warsztaty podczas dyżurów	63,49	63,49
5	Fa VAT 1430/02383/19012 4/01	19.01.2024 r.	Zakup artykułów spożywczych na weekend samodzielności	258,15	258,15
6	Paragon nr 000000189	20.01.2024 r.	Usługa gastronomiczna podczas weekendu samodzielności	150,00	150,00
7	Paragon nr 000013174	20.01.2024 r.	Bilety wstępu do Muzeum Pomorza Środkowego	60,00	60,00
8	Paragon nr 224234	20.01.2024 r.	Zakup artykułów spożywczych na weekend samodzielności	73,72	73,72
9	Paragon nr 6556	17.01.2024 r.	Bilety wstępu do Teatru Nowego	270,00	270,00
10	Fa VAT F/48/1/24	22.01.2024 r.	Zakup materiałów na warsztaty podczas dyżurów	25,00	25,00
11	Paragon nr W380608	22.01.2024	Zakup materiałów na warsztaty podczas dyżurów	25,32	25,32
12	Lista płac nr 45	23.01.2024 r.	Wynagrodzenie brutto wraz z kosztami pracodawcy za pełnienie dyżurów w miesiącu styczniu 2024 r.	3357,45	3357,45
13	Fa VAT 1382/01/2024/SŁ	23.01.2024 r.	Zakup materiałów na warsztaty podczas dyżurów	61,04	61,04
14	Lista płac nr 2	25.01.2024 r.	Wynagrodzenie brutto wraz z kosztami pracodawcy za realizację weekendu samodzielności w styczniu 2024 r.	2 158,38	2 158,38
15	Fa VAT 1051/00287/29012 4/81	29.01.2024 r.	Zakup artykułów spożywczych na warsztaty podczas dyżurów	41,20	41,20
16	Fa VAT 1657/01/2024/SŁ	29.01.2024 r.	Zakup materiałów na warsztaty podczas dyżurów	46,26	46,26
17	Fa VAT 1051/00271/30012 4/	30.01.2024 r.	Zakup artykułów spożywczych na warsztaty podczas dyżurów	83,22	83,22
18	Fa VAT 3029F00161/0124	30.01.2024 r.	Zakup artykułów spożywczych na warsztaty	73,88	73,88

			podczas dyżurów		
19	Fa VAT 1447/00594/02022 4/01	02.02.2024 r.	Zakup artykułów spożywczych na warsztaty podczas dyżurów	86,59	86,59
20	Fa VAT 1393F00318/0224	03.02.2024 r.	Zakup artykułów spożywczych na warsztaty podczas dyżurów	38,70	38,70
21	Fa VAT 315/02/2024/SŁ	07.02.2024 r.	Zakup materiałów na warsztaty podczas dyżurów	243,50	243,50
22	Paragon nr 144287	09.02.2024 r.	Zakup artykułów spożywczych na warsztaty podczas dyżurów	82,92	82,92
23	Fa VAT 1430/02650/19022 4/01	19.02.2024 r.	Zakup artykułów spożywczych na warsztaty podczas dyżurów	39,27	39,27
24	Lista płac nr 76	23.02.2024 r.	Wynagrodzenie brutto wraz z kosztami pracodawcy za pełnienie dyżurów w miesiącu lutym 2024 r.	3 245,53	3 245,53
25	Fa VAT 1430/02696/23022 4/01	23.02.2024 r.	Zakup artykułów spożywczych na weekend samodzielności	595,80	595,80
26	Paragon nr 000008814	24.02.2024 r.	Usługa gastronomiczna podczas weekendu samodzielności	144,00	144,00
27	Fa VAT SLUP 2157	24.02.2024 r.	Bilety wstępu do Multikina podczas weekendu samodzielności	247,06	247,06
28	Fa VAT F013195/24/02-05	28.02.2024 r.	Zakup materiałów na warsztaty podczas dyżurów	11,89	11,89
29	Lista płac nr 12	29.02.2024 r.	Wynagrodzenie brutto wraz z kosztami pracodawcy za realizację weekendu samodzielności w lutym 2024 r.	1438,92	1438,92
30	Fa VAT 173/03/2024/SŁ	05.03.2024 r.	Zakup materiałów na warsztaty podczas dyżurów	78,89	78,89
31	Fa VAT 256/03/2024/SŁ	06.03.2024 r.	Zakup materiałów na warsztaty podczas dyżurów	80,44	80,44
32	Fa VAT 1430/01877/14032 4/03	14.03.2024 r.	Zakup materiałów na warsztaty podczas dyżurów	5,99	5,99
33	Fa VAT 1430/01874/14032 4/03	14.03.2024 r.	Zakup artykułów spożywczych na warsztaty podczas dyżurów	62,41	62,41
34	Paragon nr 000001240	15.03.2024 r.	Zakup materiałów na warsztaty podczas weekendów samodzielności	97,35	97,35
35	Fa VAT 1393F00739/0324	15.03.2024 r.	Zakup artykułów spożywczych na weekend samodzielności	347,09	347,09
36	Paragon nr 000005765	16.03.2024 r.	Usługa gastronomiczna podczas weekendu samodzielności	271,00	271,00

37	Fa VAT 964/03/2024/SŁ	18.03.2024 r.	Zakup materiałów na warsztaty podczas dyżurów	46,38	46,38
38	Fa VAT 1051/00335/21032 4/81	21.03.2024 r.	Zakup artykułów spożywczych na warsztaty podczas dyżurów	85,19	85,19
39	Lista płac nr 25	20.03.2024 r.	Wynagrodzenie brutto wraz z kosztami pracodawcy za realizację weekendu samodzielności w marcu 2024 r.	1438,92	1438,92
40	Lista płac nr 97	25.03.2024 r.	Wynagrodzenie brutto wraz z kosztami pracodawcy za pełnienie dyżurów w miesiącu marcu 2024 r.	3315,48	3315,48
41	Fa VAT 2262F00603/0324	26.03.2024 r.	Zakup materiałów na warsztaty podczas dyżurów	68,91	68,91
42	Fa VAT 1645/03/2024/SŁ	28.03.2024 r.	Zakup materiałów na warsztaty podczas dyżurów	90,00	90,00
43	Paragon nr 191648	04.04.2024 r.	Zakup artykułów spożywczych na warsztaty podczas dyżurów	83,28	83,28
44	Fa VAT 1430/03068/09042 4/01	09.04.2024 r.	Zakup artykułów spożywczych na warsztaty podczas dyżurów	59,85	59,85
45	Fa VAT F037450/24/04-05	09.04.2024 r.	Zakup materiałów na warsztaty podczas dyżurów	9,48	9,48
46	Fa VAT 1447/01862/10042 4/02	10.04.2024 r.	Zakup artykułów spożywczych na warsztaty podczas dyżurów	55,37	55,37
47	Fa VAT 1430/00091/11042 4/84	11.04.2024 r.	Zakup artykułów spożywczych na warsztaty podczas dyżurów	62,26	62,26
48	Fa VAT 758/04/2024/SŁ	15.04.2024 r.	Zakup materiałów na warsztaty podczas dyżurów	66,49	66,49
49	Fa VAT 3029F00649/0424	16.04.2024 r.	Zakup artykułów spożywczych na warsztaty podczas dyżurów	70,57	70,57
50	Fa VAT 959/04/2024/SŁ	17.04.2024 r.	Zakup materiałów na warsztaty podczas dyżurów	90,00	90,00
51	Paragon nr W397028	17.04.2024 r.	Zakup materiałów na warsztaty podczas dyżurów	38,11	38,11
52	Fa VAT 1393F01062/0424	18.04.2024 r.	Zakup artykułów spożywczych na warsztaty podczas dyżurów	28,31	28,31
53	Lista płac nr 128	24.04.2024 r.	Wynagrodzenie brutto wraz z kosztami pracodawcy za pełnienie dyżurów w miesiącu kwietniu 2024 r.	3 679,19	3 679,19
54	Fa VAT 1323/04/2024/SŁ	24.04.2024 r.	Zakup materiałów na warsztaty podczas dyżurów	47,36	47,36

55	Fa VAT 1430/03215/26042 4/01	26.04.2024 r.	Zakup artykułów spożywczych na weekend samodzielności	301,59	301,59
56	Fa VAT 1430/03216/26042 4/01	26.04.2024 r.	Zakup artykułów spożywczych na weekend samodzielności	279,44	279,44
57	Paragon nr 000048478	27.04.2024 r.	Zakup artykułów spożywczych na weekend samodzielności	10,40	10,40
58	Paragon nr 30930	27.04.2024 r.	Zakup materiałów na zajęcia przeprowadzone podczas weekendu samodzielności	60,38	60,38
59	Fa VAT 4/4/2024	27.04.2024 r.	Zakup usługi gastronomicznej podczas weekendu samodzielności	249,50	249,50
60	Lista płac nr 47	06.05.2024 r.	Wynagrodzenie brutto wraz z kosztami pracodawcy za realizację weekendu samodzielności w kwietniu 2024 r.	2 877,84	2 877,84
61	Fa VAT 560/05/2024/SŁ	14.05.2024 r.	Zakup materiałów na warsztaty podczas dyżurów	87,95	87,95
62	Fa VAT 1430/00070/16052 4/83	16.05.2024 r.	Zakup artykułów spożywczych na warsztaty podczas dyżurów	80,18	80,18
63	Fa VAT 1430/03387/17052 4/01	17.05.2024 r.	Zakup artykułów spożywczych na weekend samodzielności	396,91	396,91
64	Paragon nr 000199272	17.05.2024 r.	Zakup usług gastronomicznych	115,00	115,00
65	Paragon nr W138001	18.05.2024 r.	Zakup usług gastronomicznych	117,00	117,00
66	Paragon nr 127616	18.05.2024 r.	Zakup biletów do kina	164,50	164,50
67	Lista płac nr 63	23.05.2024 r.	Wynagrodzenie brutto wraz z kosztami pracodawcy za realizację weekendu samodzielności w maju 2024 r.	1 608,00	1 608,00
			Razem:	29 671,36 zł	29 671,36 zł

2. Na podstawie skontrolowanych dokumentów stwierdzono, że:

- 1) środki finansowe w wysokości 29 671,36 zł, wydatkowane zostały w prawidłowy sposób, zgodnie z zapisami umowy;
- 2) przedłożone dokumenty księgowe (rachunki, faktury, listy płac) 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) na fakturach nr: 1430/02383/190124/01, 1051/00287/290124/81, 1051/00271/300124/85, 1447/00594/020224/01, 1430/02696/230224/01, 1430/02650/190224/01, 1051/00335/210324/81, 1430/01877/140324/03, 1430/01874/140324/03, 1430/03216/260424/01, 4/4/2024, 1430/03215/260424/01, 1447/01862/100424/02, 1430/03068/090424/01, 1430/00091/110424/84, 1430/00070/160524/83, 1430/03387/170524/01 wskazano nabywcę: Słupsk – miasto na prawach powiatu.

5) zaplanowane rezultaty zadania zostały osiągnięte.

VII. Zalecenia pokontrolne:

1. Złożyć wyjaśnienia z propozycją sposobu skorygowania błędów w dokumentach w zakresie nieprawidłowych danych nabywcy, zgodnie z przepisami określonymi w ustawie z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2024 r. poz. 361).

2. Stosować nazwę nabywcy:

Miasto Słupsk

pl. Zwycięstwa 3

76-200 Słupsk

NIP 839 10 05 507

VIII. Termin realizacji zaleceń:

1. Do 14 dni od daty podpisania protokołu z kontroli.

2. Na bieżąco.

PODSUMOWANIE:

W toku prowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono nieprawidłowości, które uniemożliwiają stwierdzenie należytego wykorzystania środków finansowych otrzymanych z budżetu Miasta Słupska w ramach umowy nr 78/ZiSS/2023 z dnia 27 grudnia 2023 roku.

Kontrolowanemu przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie zastrzeżeń co do ustaleń organu przeprowadzającego kontrolę w terminie 3 dni licząc od dnia otrzymania protokołu kontroli.

Protokół został sporządzony w trzech jednobrzmiących egzemplarzach: jeden egzemplarz otrzymuje Dyrektor Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie w Słupsku, dwa egzemplarze zostają włączone do akt kontroli Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych oraz Zespołu Audytu Wewnętrznego i Kontroli.

Słupsk, 18.07.2024 r.

KONTROLUJĄCY:

PODINSPEKTOR

Aleksandra Pytlos

.....
podpis osoby przeprowadzającej czynności kontrolne

18.07.2024
.....
data

KIEROWNIK REPERATU

Agnieszka Bereza

.....
podpis osoby przeprowadzającej czynności kontrolne

18.07.24
.....
data

PODMIOT KONTROLOWANY:

DYREKTOR

Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie
w Słupsku

.....
podpis osoby reprezentującej podmiot kontrolowany

29.07.2024
.....
data

.....
podpis osoby uczestniczącej w czasie kontroli

.....
data

DYREKTOR WYDZIAŁU

.....
podpis osoby zatwierdzającej protokół

.....
data

PODINSPEKTOR

Aleksandra Pytlos