

Poznań, 14 listopada 2023 r.

ROPS.I.420/15/P1/10/4/2020

**Pani**  
**Barbara Smereka - Gacek**  
Prezes Fundacji  
„Terapia i Wsparcie”

## **WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

W okresie od 1 czerwca 31 lipca 2023 r. Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej w Poznaniu przeprowadził kontrolę doraźną realizacji zadania publicznego określonego umową nr U/237/2021 z dnia 1 czerwca 2021 roku zawartą między Województwem Wielkopolskim a Fundacją „Terapia i Wsparcie” w Lesznie na realizację zadania publicznego pod tytułem: „Wsparcie w chorobie”. Kontrolę przeprowadzono w zakresie prawidłowości merytorycznej i finansowej wykonania działań oraz prawidłowości wydatkowania środków publicznych przekazanych na realizację zadania publicznego polegającego na zapewnieniu wsparcia osobom z niepełnosprawnościami i terminalnie chorym oraz ich rodzinom poprzez działalność hospicyjną. Skontrolowano politykę rachunkowości jednostki wraz z zakładowym planem kont, a także realizację obowiązków wynikających z umowy nr U/237/2021 z dnia 1 czerwca 2021 roku.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 25 września 2023 r. oraz wskazanymi uchybieniami i nieprawidłowościami, zalecam, co następuje:

1. Należy wyjaśnić niezgodność w zakresie liczby uczestników między sprawozdaniem a dokumentacją przedstawioną podczas kontroli (wykazano 36 osób, przedstawiono potwierdzenie działań skierowanych do mieszkańców Gostynia i powiatu gostyńskiego dla 25 osób) oraz dokonać korekty (w przypadku jej konieczności) w części merytorycznej sprawozdania z realizacji zadania publicznego za pośrednictwem systemu witkac. Skorygowane sprawozdanie należy złożyć również w wersji papierowej do siedziby Regionalnego Ośrodka Polityki Społecznej w Poznaniu.
2. Należy wyjaśnić niezgodność informacji umieszczonej na materiałach promocyjnych i informacyjnych ze stanem faktycznym (finansowanie/współfinansowanie) wobec treści § 7 ust. 1 zawartej umowy. Proszę o dochowanie staranności i zastosowanie poprawnej informacji publicznej o zakresie realizowanego zadania publicznego w przypadku realizacji kolejnych umów.
3. Na materiałach umieszczanych na FB nie umieszczono logotypów herbu Województwa Wielkopolskiego. W przypadku projektów realizowanych we współpracy z Województwem Wielkopolskim proszę o stosowanie zapisów umowy zobowiązujących Fundację do wypełnienia obowiązków informacyjnych w zakresie umieszczenia oznaczeń graficznych na materiałach finansowanych/współfinansowanych ze środków Województwa Wielkopolskiego.
4. Należy wyjaśnić niezgodność w zakresie realizacji/wykonania warunku umowy określonego w § 15 ust 2 pkt 3 umowy, tj. Zleceniobiorca nie poinformował Zleceniodawcy o zmianie w warunkach realizacji zadania w części dotyczącej opracowania artykułu w lokalnej prasie (wydatek wskazano jako koszt finansowy, a poniesiono jako wkład osobowy – wolontariat).
5. Należy wyjaśnić niezgodność polegającą na wykonaniu usługi przez p. Justynę Grobelną w dniu 10.08.2021 r. w godzinach 16.00 – 17.30, tj. przed datą obowiązywania zawartej/podpisanej umowy zlecenia.
6. Proszę o przekazanie potwierdzenia liczby godzin wykonanej pracy przez p. Joannę Lis w dokumentacji prowadzonych usług (dotyczy dni: 15.11, 18.11 i 24.11.2021 r.).
7. Proszę o korektę informacji wskazanej w dokumentacji potwierdzającej wykonanie usługi polegającej na wsparciu merytoryczno-medycznym specjalisty medycyny paliatywnej i onkologa podczas wizyt pielęgniarskich tj. „Ewidencja godzin” (wpisano 2023 rok, podczas gdy zadanie było wykonane w 2021 roku).
8. Stwierdzono niejednolity sposób kalkulacji stawki za usługę pielęgniarską, jaki został zastosowany w ofercie, a następnie w sprawozdaniu i umowach zlecenia zawartych z p. Justyną Grobelną, p. Joanną Lis i p. Justyną Mikołajczak. Wykorzystane sposoby kalkulacji są rozbieżne, a zgodnie z § 1 ust 1 umowy Fundacja była zobowiązana do wykonania zadania zgodnie ze zaktualizowaną

ofertą. Proszę o stosowanie spójnego sposobu kalkulacji w przypadku realizacji kolejnych umów.

9. Proszę o dochowanie staranności w zawieraniu umów w formie papierowej poprzez dbałość o podpisanie umowy przez obie strony (dot. sytuacji braku podpisu p. Barbary Smereka-Gacek na umowie o świadczenie usług zawartej w dniu 1 lipca 2021 r. w Lesznie z p. Beatą Wilczyńską).
10. Proszę o wyjaśnienie niezgodności (w formie oświadczenia) polegającej na wykonaniu usług przez p. dr Beatę Wilczyńską w dniach: 08.06; 11.06 i 12.06.2021 r. w łącznym wymiarze 6 godzin,  
tj. przed datą obowiązywania zawartej umowy zlecenia.
11. Należy uzupełnić opis trwały drugostronny wszystkich dokumentów księgowych o następujące informacje:
  - a) numer identyfikacji dokumentu, którego opis dotyczy,
  - b) dekret księgowy – sposób ujęcia dowodu w księgach rachunkowych wraz z podpisem osoby dokonującej wpisu do ewidencji księgowej oraz numerem dowodu księgowego (data i podpis umożliwiający identyfikację osoby podpisującej),
  - c) podpis umożliwiający identyfikację osoby zatwierdzającej dokument finansowy pod względem rachunkowym, formalnym, merytorycznym,
  - d) podpis umożliwiający identyfikację osoby zatwierdzającej dokument finansowy do wypłaty,
  - e) informację o sposobie zapłaty (przelew lub gotówka).Proszę o przesłanie oświadczenie o uzupełnieniu.
12. Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego musi być zgodne z zestawieniem dokumentów finansowych potwierdzających poniesione wydatki. Proszę o ponowne złożenie sprawozdania w systemie Witkac oraz przesłanie podpisanego egzemplarza do Regionalnego Ośrodka Polityki Społecznej w Poznaniu wraz z podpisanym zestawieniem dokumentów finansowych.
13. Należy wyjaśnić niezgodność wysokości zapłaconego podatku do Urzędu Skarbowego w zakresie umów zlecenia z p. Justyną Grobelną. W zestawieniu wykazano podatek w kwocie 30,00 zł natomiast w oświadczeniu podano kwotę 50,00 zł.
14. Należy zweryfikować termin płatności za wykonaną usługę (opracowanie materiałów oraz infografik) w kwocie 86,00 zł do rachunku nr 3 do umowy nr 4/2021 z dnia 21.06.2021 roku p. Jacka Gacek. Na przedstawionych dokumentach finansowych oraz potwierdzeniach zapłaty data płatności to 07.10.2022 rok, natomiast na zestawieniu dokumentów finansowych podano termin 20.09.2021 rok. Proszę o korektę i przesłanie wyjaśnień.

15. W przyszłości należy zwrócić uwagę na terminy płatności/ponoszenia wydatków dla środków pochodzących z dotacji, jak i dla innych środków finansowych tak, aby były zgodne z zawartą umową. Bardzo proszę o zwrócenie uwagi na ten fakt w przypadku realizacji kolejnych umów.

16. Wkład własny w projekcie został umniejszony w związku z pojawieniem się wydatków niekwalifikowalnych do kwoty 978,99 zł.

Zgodnie z §3 ust.7 dopuszczalna jest zmiana źródeł finansowania wkładu własnego, o ile nie zmniejszy się wartość tych środków w stosunku do wydatkowanej kwoty dotacji.

Proszę o zwrócenie uwagi na ten fakt w przypadku realizacji kolejnych umów.

#### **Informacje końcowe:**

W związku z przedstawionymi zaleceniami pokontrolnymi, proszę Panią o przekazanie w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonaniu zaleceń pokontrolnych, bądź o działaniach podjętych w celu realizacji zaleceń lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

Treść niniejszego wystąpienia pokontrolnego, ogłoszona zostanie w Biuletynie Informacji Publicznej Regionalnego Ośrodka Polityki Społecznej w Poznaniu.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w 2 egzemplarzach:

- egzemplarz nr 1 – dla Fundacji „Terapia i Wsparcie”
- egzemplarz nr 2 – dla Regionalnego Ośrodka Polityki Społecznej w Poznaniu

Grzegorz Grygiel  
Dyrektor Regionalnego Ośrodka Polityki  
Społecznej w Poznaniu