



Urząd Miejski w Śremie
Zespół Obsługi Klienta
Wpł. 29.10.2024

PROTOKÓŁ Z CZYNNOŚCI KONTROLNYCH

Realizacja zadania publicznego

pt.

"Realizacja programu terapeutycznego polegającego na prowadzeniu schroniska dla osób bezdomnych uzależnionych od alkoholu i doświadczających przemocy w rodzinie"

Jednostka kontrolowana: **Fundacja na Rzecz Rewaloryzacji Miasta Śrem w Śremie**

Okres: **2023 r.**

Chorzów, październik 2024 r.

I. Ogólna ocena z przeprowadzonej kontroli

Na podstawie dokonanych ustaleń należy stwierdzić, że w Fundacji na Rzecz Rewaloryzacji Miasta Śrem w Śremie sposób wykorzystania i rozliczenia dotacji przyznanej na rok 2023 przez Gminę Śrem na: Prowadzenie schroniska dla osób bezdomnych uzależnionych od alkoholu i doświadczających przemocy w rodzinie osób” – jest prawidłowy.

Dotychczasowy sposób realizacji zadań w kontrolowanym obszarze należy ocenić **pozytywnie**, a co za tym idzie nie zachodzi konieczność formułowania rekomendacji mających na celu usprawnienie podejmowanych działań badanego podmiotu w kontrolowanym i opisanym zakresie.

Adekwatność, skuteczność i efektywność mechanizmów kontroli zarządczej w badanym obszarze uznać należy za wystarczające.

Szczegółowe ustalenia z zakresu badania opisano szczegółowo w dalszej części protokołu.

II. Opis ustalonego stanu faktycznego i wyniki kontroli organizacji pozarządowej

1. Oznaczenie kontrolowanego

Fundacja na Rzecz Rewaloryzacji Miasta Śrem
ul. Śremska 12
63-100 Nochowo

2. Podstawa wszczęcia kontroli

Podstawą przeprowadzenia kontroli były upoważnienia nr: PAOKS.077.11.2024.BLA oraz PAOKS.077.12.2024.BLA z dnia 28 stycznia 2024 r., wydane przez Burmistrza Śremu.

Kontrolowany podmiot powiadomiono o kontroli i jej zakresie.

3. Temat kontroli

Realizacja zadania publicznego pt. „Realizacja programu terapeutycznego polegającego na prowadzeniu schroniska dla osób bezdomnych uzależnionych od alkoholu i doświadczających przemocy w rodzinie osób”.

4. Przedmiot i zakres kontroli

Przedmiotem kontroli było dokonanie analizy prawidłowości wydatkowania i rozliczania dotacji przekazywanej przez Gminę Śrem dla podmiotu spoza sektora finansów publicznych na podstawie umowy na prowadzenie schroniska i noclegowni dla bezdomnych osób.

Przyjęto okres kontrolowany: od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.

W trakcie kontroli skoncentrowano się głównie na ocenie zgodności z przepisami oraz umową a także celowości wykorzystania przez organizację pozarządową środków publicznych.

W trakcie przeglądu zastosowano techniki badawcze:

- Badanie zgodności/skuteczności (testy zgodności) - jedno z narzędzi oceny systemu kontroli wewnętrznej, polegające na zbadaniu sposobu przetwarzania wybranych operacji przez kontrolowany system. Celem badań jest stwierdzenie, czy system działał w sposób ciągły (tj. w całym okresie objętym kontrolą), spójny (tj. wszystkie operacje podlegające działaniu systemu traktowane były w sposób jednakowy) i skuteczny.

- Zasięganie informacji – jedna z technik przeprowadzania zadania polegająca na uzyskaniu informacji od osób dysponujących wiedzą na dany temat, obecnych w kontrolowanej jednostce lub poza nią, w ramach posiadanego upoważnienia.
- Obserwacja / oględziny – technika ta polega na wizytacji pomieszczeń kontrolowanej komórki lub bezpośredniej obserwacji, realizacji zadań przez poszczególnych pracowników komórki kontrolowanej. Technika ta ma na celu wykrycie istotnych słabości w działaniu kontrolowanej komórki / jednostki.

W procesie badania poszczególnych zakresów operacji realizowanych przez jednostkę, kontrolujący dokonywali ich oceny, przyjmując skalę czteropunktową: ocena pozytywna, z uchybieniami, z zastrzeżeniami oraz negatywna.

Ilekcioć w sprawozdaniu powoływane są przepisy:

- ustawy o działalności pożytku publicznego – rozumie się przez to ustawę z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2022 r. poz. 1327 z późn. zm. a nast. Dz. U. z 2023 r. poz. 571);
- ustawy o rachunkowości – rozumie się przez to ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm. a następnie Dz. U. z 2023 r., poz. 120);
- ustawy o finansach publicznych – rozumie się przez to ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm. a następnie Dz. U. z 2023 r., poz. 1270).
- rozporządzenia w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów – rozumie się przez to rozporządzenie Przewodniczącego Komitetu do Spraw Pożytku Publicznego z dnia 24 października 2018 r. w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań (Dz. U. z 2018 r., poz. 2057).

5. Miejsce i termin przeprowadzenia kontroli

Kontrolę przeprowadzono w siedzibie Fundacji na Rzecz Rewaloryzacji Miasta Śrem w Śremie, w terminie od 9 września do 19 października 2024 r.

6. Podmiot kontrolujący

Audit Consulting Municipal Sp. z o.o. ul. Alfonsa Zgrzebnioka 58, 41 – 500 Chorzów, w którego imieniu działali: Łukasz Czapnik i Jarosław Konieczny.

Podmiot kontrolujący zapewnia, iż prawidłowo przygotował się do kontroli zgodnie z wymogami Gminy Śrem.

7. Szczegółowe ustalenia kontroli

Zadanie publiczne: Realizacja programu terapeutycznego poprzez prowadzenie schroniska dla osób bezdomnych uzależnionych od alkoholu i doświadczających przemocy w rodzinie.

W ramach realizacji zadania publicznego Gminy Śrem w 2023 r. w powyższym zakresie, dotacja w kwocie 400.000,00 zł została przyznana dla Fundacji na Rzecz Rewaloryzacji Miasta Śrem (zwanej dalej „Fundacją”) na zadanie publiczne pod tytułem: „Realizacja programu terapeutycznego poprzez prowadzenie schroniska dla osób bezdomnych uzależnionych od alkoholu i doświadczających przemocy w rodzinie”. Badaniem objęto prawidłowość wydatkowania dotacji i realizacji zadania zgodnie z umową.

Dotacja na realizację w/w zadania przyznana została wskutek złożenia w dniu 8 grudnia 2022 r. w Urzędzie Miejskim w Śremie oferty realizacji w/w zadania przy udziale środków publicznych w wysokości 400.000,00 zł, złożonej wg załącznika nr 1 do w/w rozporządzenia w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów. Termin realizacji zadania publicznego: od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. Dotację przyznano zgodnie z umową Nr PEU-BC/U/23/2 z dnia 29 grudnia 2022 r. o wsparcie realizacji zadania w rozumieniu art. 16 ust. 1 w/w ustawy o działalności pożytku publicznego, podpisaną ze strony dotującego – Zleceniodawcy przez p. Adama Lewandowskiego – Burmistrza Śremu a ze strony dotowanego – Zleceniobiorcy przez Prezesa i Sekretarza Zarządu Fundacji. Powyższa kwota miała zostać przekazana w dwóch równych transzach w terminach: I – do 20 stycznia, II – do 20 czerwca 2023 r. W umowie wskazano całkowitą wartość realizowanego zadania wynoszącą 447.880,00 zł (zawierającą w tym środki własne zleceniobiorcy przekazane na realizację zadania w kwocie 47.880,00 zł, tj. wkładu finansowego w kwocie 45.000,00 zł oraz wkładu osobowego w kwocie 2.880,00 zł) a wartość procentowa dotacji, zgodnie z ofertą nie mogła przekroczyć 89,31 %. Wartość poszczególnych pozycji została przedstawiona w poniższej tabeli:

I.1.1	Opiekunowie + ZUS (3 os. - 2,5 etatu)	135.000,00
I.1.2	koordynator osób bezdomnych + ZUS (1 etat)	60.000,00
I.1.3	pracownik socjalny + ZUS	63.000,00

I.1.4	Obsługa księgowo – kadrowa	64.000,00
I.2.1	Media (gaz, prąd, woda, internet, inne)	73.000,00
I.2.2	Śmieci	15.000,00
I.2.3	Ubezpieczenie	6.000,00
I.2.4	Przeglądy	9.000,00
I.2.5	Środki czystości, higieniczne, opatrunkowe, ochrony osobistej	5.000,00
I.2.7	Praca członków zarządu / wolontariuszy	2.880,00
II.1	Koszty administracyjne	15.000,00
Razem		447.880,00

W dniu 13 października 2023 r. Fundacja zwróciła się do Gminy Śrem z prośbą o wyrażenie zgody na dokonanie przesunięć pomiędzy pozycjami kosztorysu (łącna wartość umowy nie uległa zmianie), składając w tym celu Aktualizację oferty złożoną analogicznie wg załącznika nr 1 do w/w rozporządzenia w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów. Zestawienie zmian kosztorysu przedstawiono w poniższej tabeli:

Rodzaj kosztu	pierwotnie	po zmianie
I.1.1	Opiekunowie + ZUS (4 os. – 3,5 etatu)	135.000,00
I.2.1	Media (gaz, prąd, woda, Internet, inne)	73.000,00
I.2.5	Środki czystości, higieniczne, opatrunkowe, ochrony osobistej	5.000,00
II.1	Koszty administracyjne	15.000,00

Powyższa prośba została zaakceptowana przez Gminę Śrem, co potwierdza zawarty Aneks Nr 1 z dnia 17 października 2023 r., zgodnie z którym dokonano zmiany kosztorysu.

Na podstawie zawartej w/w umowy dotacji na realizację zadania publicznego oraz oferty wraz z jej aktualizacją z 13 października 2023 r., ustalono, że Fundacja na Rzecz Rewaloryzacji Miasta Śrem planowała do pokrycia ze środków pochodzących z dotacji następujące koszty:

Rodzaj kosztu	Koszt jednostkowy	
	Oferta pierwotna	Aktualizacja oferty
I.1.1	Opiekunowie + ZUS (3 os. - 2,5 etatu, nast. 4 os. – 3,5 etatu)	135.000,00
I.1.2	koordynator osób bezdomnych + ZUS (1 etat)	60.000,00
I.1.3	pracownik socjalny + ZUS	63.000,00
I.1.4	Obsługa księgowo – kadrowa	64.000,00
I.2.1	Media (gaz, prąd, woda, internet, inne)	73.000,00
I.2.2	Śmieci	15.000,00
I.2.3	Ubezpieczenie	6.000,00
I.2.4	Przeglądy	9.000,00
I.2.5	Środki czystości, higieniczne, opatrunkowe, ochrony osobistej	5.000,00
I.2.7	Praca członków zarządu / wolontariuszy	2.880,00
II.1	Koszty administracyjne	15.000,00
Razem		447.880,00
		446.380,00

Zgodnie ze złożonym w dniu 25 stycznia 2024 r. sprawozdaniem z wykonania zadania publicznego, sporządzonym wg załącznika nr 5 do w/w rozporządzenia w sprawie wzorów ofert

i ramowych wzorów umów, w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. (data sporządzenia 24 stycznia 2024 r.), dotowany podmiot wykorzystał dotację w całości. Łączny koszt zadania wyniósł 447.880,00 zł, wykorzystane środki pochodzące z dotacji wyniosły 400.000,00 zł, a maksymalny procentowy udział dotacji w realizacji zadania wyniósł 89,31 %.

Zgodnie ze sprawozdaniem, Fundacja rozliczyła wydatki pokryte ze środków pochodzących z dotacji w wysokościach zgodnych z zawartą umową oraz aneksem.

Kontrolą objęto dokumentację wydatków zrealizowanych w 2023 r., które pokryto ze środków dotacji. Szczegółową kontrolą objęto następujące wybrane dokumenty księgowe:

- Faktura VAT nr 23/SZW/01/889 z 31.01.2023 r. na kwotę: 1.239,20 zł za wywóz odpadów - z dotacji zapłacono 1.092,80 zł;
- Faktura VAT nr 23/SZW/01/1136 z 31.01.2023 r. na kwotę: 156,02 zł za wywóz odpadów - z dotacji zapłacono 156,02 zł;
- Faktura VAT nr 23/SZW/02/832 z 28.02.2023 r. na kwotę: 1.334,63 zł za wywóz odpadów - z dotacji zapłacono 1.188,23 zł;
- Faktura VAT nr 23/SZW/03/843 z 31.03.2023 r. na kwotę: 1.681,66 zł za wywóz odpadów - z dotacji zapłacono 1.498,65 zł;
- Faktura VAT nr 23/SZW/04/862 z 28.04.2023 r. na kwotę: 1.311,00 zł za wywóz odpadów - z dotacji zapłacono 1.164,60 zł;
- Faktura VAT nr 23/SZW/05/887 z 31.05.2023 r. na kwotę: 1.581,79 zł za wywóz odpadów - z dotacji zapłacono 1.465,39 zł;
- Faktura VAT nr 23/SZW/06/896 z 30.06.2023 r. na kwotę: 1.470,67 zł za wywóz odpadów - z dotacji zapłacono 1.287,66 zł;
- Faktura VAT nr 23/SZW/07/920 z 31.07.2023 r. na kwotę: 1.416,73 zł za wywóz odpadów - z dotacji zapłacono 1.270,33 zł;
- Faktura VAT nr 23/SZW/08/906 z 31.08.2023 r. na kwotę: 1.673,04 zł za wywóz odpadów - z dotacji zapłacono 1.526,64 zł;
- Faktura VAT nr 23/SZW/09/902 z 29.09.2023 r. na kwotę: 1.073,45 zł za wywóz odpadów - z dotacji zapłacono 1.250,00 zł;
- Faktura VAT nr 23/SZW/010/895 z 31.10.2023 r. na kwotę: 1.343,48 zł za wywóz odpadów, - z dotacji zapłacono 1.197,08 zł;
- Faktura VAT nr 23/SZW/11/879 z 31.03.2023 r. na kwotę: 1.612,99 zł za wywóz odpadów - z dotacji zapłacono 1.466,59 zł;

- Faktura VAT nr 23/SZW/12/883 z 29.12.2023 r. na kwotę: 1.317,78 zł za wywóz odpadów - z dotacji zapłacono 466,01 zł;
- Rozliczenie polisy ubezpieczeniowej nr 1008735501 łączna składka 2.907,59 zł - z dotacji zapłacono 2.212,77 zł;
- Rozliczenie polisy ubezpieczeniowej nr 1010768394 łączna składka 2.210,16 zł - z dotacji zapłacono 2.210,16 zł;
- Faktura VAT nr 27/11/2023 z 13.01.2023 r. na kwotę: 676,50 zł za przegląd urządzeń p. poż, - z dotacji zapłacono 676,50 zł;
- Faktura VAT nr 6/2023 z 03.02.2023 r. na kwotę: 369,00 zł za przegląd instalacji gazowej - z dotacji zapłacono 369,00 zł;
- Faktura VAT nr FS 8/2/2023 z 27.02.2023 r. na kwotę: 290,28 zł za przegląd urządzeń p. poż, - z dotacji zapłacono 290,28 zł;
- Faktura VAT nr 36/2023 z 02.03.2023 r. na kwotę: 350,00 zł za protokół o stanie technicznym przewodów kominowych - z dotacji zapłacono 350,00 zł;
- Faktura VAT nr 39/2023 z 13.05.2023 r. na kwotę: 147,60 zł za badanie wyłącznika głównego - z dotacji zapłacono 147,60 zł;
- Faktura VAT nr F 0001/06/2023 z 01.06.2023 r. na kwotę: 799,50 zł za przegląd urządzeń p. poż, - z dotacji zapłacono 799,50 zł;
- Faktura VAT nr FVS/2/06/2023 z 13.06.2023 r. na kwotę: 1.476,00 zł za przegląd budowlany - z dotacji zapłacono 1.476,00 zł;
- Faktura VAT nr 18/2023 z 23.06.2023 r. na kwotę: 369,00 zł za przegląd instalacji gazowej - z dotacji zapłacono 369,00 zł;
- Faktura VAT nr 07/2023 z 16.06.2023 r. na kwotę: 150,00 zł za pomiary natężenia oświetlenia awaryjnego i ewakuacyjnego - z dotacji zapłacono 150,00 zł;
- Faktura VAT nr FVS/1/09/2023 z 27.09.2023 r. na kwotę: 1.000,00 zł za przegląd budowlany - z dotacji zapłacono 1.000,00 zł;
- Faktura VAT nr FV_7/09/2023 z 25.09.2023 r. na kwotę: 885,60 zł za przegląd kotła gazowego - z dotacji zapłacono 885,60 zł;
- Faktura VAT nr F 0001/11/2023 z 15.11.2023 r. na kwotę: 897,90 zł za przegląd urządzeń p. poż, - /z dotacji zapłacono 897,90 zł;
- Faktura VAT nr 01228/23 z 18.10.2023 r. na kwotę: 292,99 zł za zakup środków czystości - z dotacji zapłacono 292,99 zł;

- Paragon fiskalny W064406 z 18.10.2023 na kwotę: 150,07 za zakup środków czystości - z dotacji zapłacono 150,07 zł;
- Faktura VAT nr 01302/23 z 6.11.2023 r. na kwotę: 461,10 zł za zakup środków czystości - z dotacji zapłacono 461,10 zł;
- Faktura VAT nr 01228/23 z 18.10.2023 r. na kwotę: 292,99 zł za zakup środków czystości - z dotacji zapłacono 292,99 zł;
- Faktura VAT nr 01415/23 z 04.12.2023 r. na kwotę: 472,40 zł za zakup środków czystości - z dotacji zapłacono 459,94 zł;
- Faktura VAT nr 10747/2023/01/IS/FK z 09.01.2023 r. na kwotę: 150,00 zł za łącze internetowe - z dotacji zapłacono 150,00 zł;
- Faktura VAT nr 3258618/2023/F z 19.01.2023 r. na kwotę: 2.873,98 zł za dostawy gazu - z dotacji zapłacono 1.694,77 zł;
- Faktura VAT nr R/2023/05823 z 23.01.2023 r. na kwotę: 1.560,63 zł za dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków - z dotacji zapłacono 1.560,63 zł;
- Faktura VAT nr 3256203/9/2023/F z 02.02.2023 r. na kwotę: 5.483,45 zł za dostawy gazu - z dotacji zapłacono 3.023,06 zł;
- Faktura VAT nr 9513/2023/02/IS/FK z 08.02.2023 r. na kwotę: 150,00 zł za łącze internetowe - z dotacji zapłacono 150,00 zł;
- Faktura VAT nr R/2023/14250 z 20.02.2023 r. na kwotę: 2.448,52 zł za dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków - z dotacji zapłacono 2.448,52 zł;
- Faktura VAT nr 3258618/12/2023/F z 21.02.2023 r. na kwotę: 4.237,42 zł za dostawy gazu - z dotacji zapłacono 4.237,42 zł;
- Faktura VAT nr 5515/2023/03/IS/FK z 09.03.2023 r. na kwotę: 150,00 zł za łącze internetowe - z dotacji zapłacono 150,00 zł;
- Faktura VAT nr 3258618/13/2023/F z 20.03.2023 r. na kwotę: 3.375,49 zł za dostawy gazu - z dotacji zapłacono 3.375,49 zł;
- Faktura VAT nr R/2023/22387 z 22.03.2023 r. na kwotę: 2.474,63 zł za dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków - z dotacji zapłacono 2.474,63 zł;
- Faktura VAT nr 3256203/10/2023/F z 03.04.2023 r. na kwotę: 5.636,67 zł za dostawy gazu - z dotacji zapłacono 5.636,67 zł;
- Faktura VAT nr 11788/2023/04/IS/FK z 11.04.2023 r. na kwotę: 150,00 zł za łącze internetowe - z dotacji zapłacono 150,00 zł;

- Faktura VAT nr R/2023/30883 z 20.04.2023 r. na kwotę: 2.187,38 zł za dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków - z dotacji zapłacono 2.187,38 zł;
- Faktura VAT nr R/2023/39247 z 22.05.2023 r. na kwotę: 2.056,81 zł za dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków - z dotacji zapłacono 2.056,81 zł;
- Faktura VAT nr 3256203/11/2023/F z 02.06.2023 r. na kwotę: 3.645,64 zł za dostawy gazu - z dotacji zapłacono 3.645,64 zł;
- Faktura VAT nr R/2023/47869 z 21.06.2023 r. na kwotę: 2.196,36 zł za dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków - z dotacji zapłacono 2.196,36,38 zł;
- Faktura VAT nr 11811/2023/07/IS/FK z 10.07.2023 r. na kwotę: 150,00 zł za łącze internetowe - z dotacji zapłacono 150,00 zł;
- Faktura VAT nr R/2023/56205 z 21.07.2023 r. na kwotę: 2.750,99 zł za dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków - z dotacji zapłacono 1.712,65 zł;
- Faktura VAT nr 3256203/12/2023/F z 31.07.2023 r. na kwotę: 1.590,62 zł za dostawy gazu - z dotacji zapłacono 1.590,62 zł;
- Faktura VAT nr R/2023/64872 z 23.08.2023 r. na kwotę: 2.055,13 zł za dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków - z dotacji zapłacono 2.045,57 zł;
- Faktura VAT nr R/2023/73276 z 21.09.2023 r. na kwotę: 2.006,40 zł za dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków - z dotacji zapłacono 2.006,40 zł;
- Faktura VAT nr P/22467687/0015/23 z 31.03.2023 r. na kwotę: 5.206,95 zł za energię elektryczną - z dotacji zapłacono 5.206,95 zł;
- Faktura VAT nr 3256203/13/2023/F z 02.10.2023 r. na kwotę: 1.610,62 zł za dostawy gazu - z dotacji zapłacono 1.610,62 zł;
- Faktura VAT nr P/22467687/0015/23 z 17.11.2023 r. na kwotę: 6.158,47 zł za energię elektryczną - z dotacji zapłacono 6.158,47 zł;
- Faktura VAT nr R/2023/90359 z 22.11.2023 r. na kwotę: 2.422,40 zł za dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków - z dotacji zapłacono 2.317,32 zł;
- Lista płac za miesiąc 01-2023: ze środków gminy zapłacono za zatrudnienie opiekunów, koordynatorów, pracowników socjalnych i obsługi księgowo-kadrowej i składki ZUS w łącznej kwocie 23.693,16 zł;
- Lista płac za miesiąc 02-2023: ze środków gminy zapłacono za zatrudnienie opiekunów, koordynatorów, pracowników socjalnych i obsługi księgowo-kadrowej i składki ZUS w łącznej kwocie 24.323,65 zł;

- Lista płac za miesiąc 03-2023: ze środków gminy zapłacono za zatrudnienie opiekunów, koordynatorów, pracowników socjalnych i obsługi księgowo-kadrowej i składki ZUS w łącznej kwocie 23.645,62 zł;
- Lista płac za miesiąc 04-2023: ze środków gminy zapłacono za zatrudnienie opiekunów, koordynatorów, pracowników socjalnych i obsługi księgowo-kadrowej i składki ZUS w łącznej kwocie 24.493,40 zł;
- Lista płac za miesiąc 05-2023: ze środków gminy zapłacono za zatrudnienie opiekunów, koordynatorów, pracowników socjalnych i obsługi księgowo-kadrowej i składki ZUS w łącznej kwocie 24.212,94 zł;
- Lista płac za miesiąc 06-2023: ze środków gminy zapłacono za zatrudnienie opiekunów, koordynatorów, pracowników socjalnych i obsługi księgowo-kadrowej i składki ZUS w łącznej kwocie 28.197,28 zł;
- Lista płac za miesiąc 07-2023: ze środków gminy zapłacono za zatrudnienie opiekunów, koordynatorów, pracowników socjalnych i obsługi księgowo-kadrowej i składki ZUS w łącznej kwocie 28.715,84 zł;
- Lista płac za miesiąc 08-2023: ze środków gminy zapłacono za zatrudnienie opiekunów, koordynatorów, pracowników socjalnych i obsługi księgowo-kadrowej i składki ZUS w łącznej kwocie 26.797,93 zł;
- Lista płac za miesiąc 09-2023: ze środków gminy zapłacono za zatrudnienie opiekunów, koordynatorów, pracowników socjalnych i obsługi księgowo-kadrowej i składki ZUS w łącznej kwocie 27.584,35 zł;
- Lista płac za miesiąc 10-2023: ze środków gminy zapłacono za zatrudnienie opiekunów, koordynatorów, pracowników socjalnych i obsługi księgowo-kadrowej i składki ZUS w łącznej kwocie 25.480,07 zł;
- Lista płac za miesiąc 11-2023: ze środków gminy zapłacono za zatrudnienie opiekunów, koordynatorów, pracowników socjalnych i obsługi księgowo-kadrowej i składki ZUS w łącznej kwocie 21.349,84 zł;
- Lista płac za miesiąc 12-2023: ze środków gminy zapłacono za zatrudnienie opiekunów, koordynatorów, pracowników socjalnych i obsługi księgowo-kadrowej i składki ZUS w łącznej kwocie 13.505,92 zł;

W zakresie wyszczególnionych dokumentów uwag nie wniesiono.

Wnioski końcowe

Mając na uwadze ustalenia dokonane na podstawie analizy prawidłowości wykorzystania środków pochodzących z dotacji na realizację zadania zleconego Fundacji na Rzecz Rewaloryzacji Miasta Śrem na podstawie umowy Nr PEU-BC/U/23/2 z dnia 29 grudnia 2022 r., stwierdzić należy, iż:

- Oferta została sporządzona wg wzoru wskazanego w załączniku nr 1 do rozporządzenia Przewodniczącego Komitetu do spraw Pożytku Publicznego z dnia 24 października 2018 r. w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań (tym samym zawierała informacje wymagane, zgodnie z art. 14 ust. 1 ustawy o działalności pożytku publicznego);
- Oferta była złożona wraz z wymaganymi załącznikami oraz podpisana przez osoby upoważnione;
- Zawarta umowa została sporządzona wg wzoru wskazanego w załączniku nr 3 do w/w rozporządzenia;
- Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego określonego w umowie sporządzone zostało w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania publicznego (zgodnie z art. 18 ust. 1 ustawy o działalności pożytku publicznego) oraz sporządzone wg wzoru wskazanego w załączniku nr 5 do w/w rozporządzenia (tym samym zawierało
- Dokumenty źródłowe stanowiące podstawę rozliczenia dotacji zostały opatrzone pieczęcią organizacji pozarządowej – Fundacji;
- Dokumenty źródłowe stanowiące podstawę rozliczenia dotacji zawierały sporządzony w sposób trwały opis zawierający informacje: z jakich środków wydatkowana kwota została pokryta oraz jakie było przeznaczenie zakupionych towarów, usług lub innego rodzaju opłaconej należności. Informacje te zostały podpisane przez osobę odpowiedzialną za sprawę dotyczące rozliczeń finansowych organizacji.

Reasumując, dotychczasowy sposób realizacji zadań w kontrolowanym obszarze należy ocenić **pozytywnie**, a co za tym idzie nie zachodzi konieczność formułowania rekomendacji mających na celu usprawnienie podejmowanych działań badanego podmiotu w kontrolowanym i opisanym zakresie.

III. Podsumowanie i podpisy

Protokół sporządzono w trzech egzemplarzach.

Kontrolowanego poinformowano o przysługującym mu prawie złożenia pisemnych zastrzeżeń i uwag wraz z uzasadnieniem, co do zawartych w protokole ustaleń.

W przypadku odmowy podpisania protokołu przez kierownika kontrolowanego podmiotu, kontrolujący umieszcza o tym wzmiankę w protokole, a odmawiający podpisu może, w terminie 7 dni, przedstawić swoje stanowisko na piśmie Burmistrzowi Śremu.

Zastrzeżenia / Uwagi wraz z uzasadnieniem:

.....
.....
.....
.....
.....

Śrem, dnia 19-10-2024 r.

Podpisy

Za Audit Consulting Municipal Sp. z o.o.

Łukasz Czapnik

Jarosław Konieczny

FUNDACJA NA RZECZ
REWALORYZACJI MIASTA ŚREM
Nochowo, ul. Śremska 12

Sekretarz Zarządu
Anna Sobieraj

PREZES
Hieronim Bartkowiak

.....
Podpis kontrolującego

.....
Data i podpis kontrolowanego