

PROTOKÓŁ NR 19/2010

z kontroli planowej przeprowadzonej w Świetlicach Socjoterapeutycznych w Gdyni przy ul. Abrahama 82 i ul. Chwarznieńskiej 2 prowadzonych przez Stowarzyszenie na Rzecz Dzieci i Młodzieży *VITAVA*, przez:

Bognę Pruską – inspektora Biura Kontroli

na podstawie upoważnienia nr 19/2010 Prezydenta Miasta Gdyni z 3 sierpnia 2010 roku (nr rej. S.O.O.XI-0113/251/10) (zał. nr 1).

Kontrola dotyczyła: wykorzystania środków finansowych zgodnie z celem określonym w umowie oraz prowadzenia odrębnej dokumentacji finansowo – księgowej otrzymanych dotacji – II półrocze 2009 roku i I półrocze 2010 roku.

Kontrolę przeprowadzono od 4 do 11 sierpnia 2010 roku.

W kontrolowanym okresie Świetlicą Socjoterapeutyczną przy ul. Abrahama 82 kierowała Pani Anna Wiśniowska, a Świetlicą przy ul. Chwarznieńskiej 2 Pan Tadeusz Pinkiewicz. Nadzór nad wszystkimi trzema gdyńskimi świetlicami socjoterapeutycznymi, prowadzonymi przez Stowarzyszenie na Rzecz Dzieci i Młodzieży *VITAVA* ma Pani Jolanta Prorok – Prezes Stowarzyszenia.

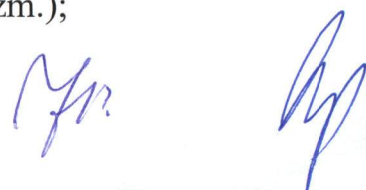
Księgowość Stowarzyszenia w 2009 roku i do 30 czerwca 2010 roku prowadziło Biuro Rachunkowe – Barbara Gocek-Rudzka z Gdyni, ul. II MPS 9.

Wyjaśnień w trakcie kontroli, z uwagi na okres urlopowy, udzielała jedynie Pani Prezes – Jolanta Prorok.

W oparciu o udostępnioną dokumentację ustalono, co następuje:

I. PRZEPISY PRAWNE

1. ustawa z 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity – Dz. U. Nr 152 z 2009 roku poz. 1223);
2. ustawa z 24 kwietnia 2003 roku – o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2003 r. Nr 96 poz. 873 z późn. zm.);



3. ustawa o finansach publicznych z 30 czerwca 2005 r. (Dz. U. Nr 249 z 2005 roku poz. 2104 z późn. zm.);
4. ustawa z 28 lipca 2005 roku – o partnerstwie publiczno – prywatnym (Dz. U. z 2005 r. Nr 169 poz. 1420 z późn. zm.);
5. ustawa z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 z 2009 roku poz. 1240);
6. uchwała Nr XXII/533/08 Rady Miasta Gdyni z 27 sierpnia 2008 roku w sprawie: uchwalenia Programu współpracy Miasta Gdyni z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy z 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie na rok 2009 ((Monitor Rady Miasta Nr 37 z 3.09.2009 r. poz. 198);
7. zarządzenie Nr 189/06/V/O Prezydenta Miasta Gdyni z 13 grudnia 2006 r. w sprawie przyznania dotacji dla podmiotów prowadzących działalność pożytku publicznego na realizację zadania w zakresie profilaktyki uzależnień: Prowadzenie świetlic socjoterapeutycznych i ośrodków profilaktyki środowiskowej;
8. zarządzenie Nr 10749/2009/V/0 Prezydenta Miasta Gdyni z 19 maja 2009 roku w sprawie: aneksu nr 3 do umowy Nr KB/932/OZ/33/W/2006 z 29 grudnia 2006 roku;
9. zarządzenie Nr 11184/09/V/O Prezydenta Miasta Gdyni z 23 czerwca 2009 r. w sprawie przyznania dotacji dla podmiotów prowadzących działalność pożytku publicznego na realizację zadania w zakresie profilaktyki uzależnień: Prowadzenie świetlic socjoterapeutycznych,
10. zarządzenie Nr 14918/10/V/O Prezydenta Miasta Gdyni z 4 maja 2010 roku w sprawie: akceptacji zmian w umowach na lata 2009-2012 z organizacjami pozarządowymi prowadzącymi świetlice socjoterapeutyczne.

II. ŚWIETLICA SOCJOTERAPEUTYCZNA ul. Abrahama 82

Świetlica Socjoterapeutyczna w Gdyni przy ul. Abrahama 82 do 30 czerwca 2009 roku działała na podstawie umowy nr KB/478/OZ/21/W/2007 zawartej w Gdyni 25 czerwca 2007 roku pomiędzy Stowarzyszeniem na Rzecz Wspierania Rodzin *Otwarte drzwi*, reprezentowanym przez Prezesa Macieja

M. H.

kp

Gajdę i Wiceprezesa Annę Tondytka a Gminą Gdynia reprezentowaną przez Wiceprezydenta - Ewę Łowkiel i Naczelnika Wydziału Zdrowia - Teresę Marzejon. Umowa została zawarta na okres od 1 lipca 2007 roku do 30 czerwca 2009 roku.

Od 1 lipca 2009 roku Świetlica funkcjonuje na podstawie umowy nr KB/442/OZ/17/2009 zawartej w Gdyni 1 lipca 2009 roku pomiędzy Stowarzyszeniem na Rzecz Dzieci i Młodzieży *VITAVA*, reprezentowanym przez Prezesa - Jolantę Prorok i Wiceprezesa - Tadeusza Pinkiewicza a Gminą Gdynia reprezentowaną przez Wiceprezydenta - Ewę Łowkiel i Naczelnika Wydziału Zdrowia – Teresę Marzejon. Umowa została zawarta na okres od 1 lipca 2009 roku do 30 czerwca 2012 roku (zał. nr 3). Zleceńodawca zobowiązał się przekazać na rachunek bankowy zleceńobiorcy wskazany w umowie, w okresie trwania umowy dotację w wysokości 287.594,00. zł., płatną w 10 transzach (pierwsza transza w wysokości 30.000,00 zł. przekazana została do 15.07.2009 r. a ostatnia w wysokości 18.359,00 zł. przekazana będzie do 10.04.2012 r.).

Zgodnie z umową, w 2009 r. Gmina Gdynia przekazała w dwóch transzach łączną kwotę 47.705,00 zł. (druga transza do 10 października) i w 2010 roku 75.000,00 zł. (do 10 kwietnia 2010 r.).

Na podstawie zarządzenia nr 13230/2009/V/0 Prezydenta Miasta Gdyni z 15 grudnia 2009 roku w sprawie: aneksu nr 1 do umowy Nr KB/442/OZ/17/W/2009 z 1 lipca 2009 roku (zał. nr 5), 21 grudnia 2009 r. spisano aneks nr 1/2009 do ww. umowy, który pozwolił na przesunięcie kwoty 350,00 zł. z poz. 4 (telefon) do poz. 6 (zakup materiałów pomocniczych) (zał. nr 4).

Na podstawie zarządzenia Nr 14918/10/V/O Prezydenta Miasta Gdyni z 4 maja 2010 roku w sprawie: akceptacji zmian w umowach na lata 2009-2012 z organizacjami pozarządowymi prowadzącymi świetlice socjoterapeutyczne, 26 maja 2010 roku spisano aneks nr 2/2010 do ww. umowy zwiększający kwotę dotacji na realizację całego zadania o 2.406,60 zł. (zał. nr 6).

Zleceńobiorca zgodnie z § 8 ust. 1 i 2 umowy nr KB/442/OZ/17/2009 sporządził w ustalonym terminie sprawozdanie częściowe z wykonania zadania publicznego: „Prowadzenie Świetlicy Socjoterapeutycznej *Pod słońcem* za okres od 1.07.2009 do 30.06.2012” – kontrolująca stwierdziła błąd w zapisie okresu, którego dotyczy sprawozdanie – powinno być „do 31.12.2009 roku”. Błąd skorygowano w trakcie kontroli (zał. nr 9).

Świetlica Socjoterapeutyczna *Pod słońcem* w 2009 roku organizowała zajęcia od poniedziałku do piątku w godzinach od 14.00 – 18.00 w oparciu o realizację dwóch spójnych merytorycznie programów, w dwóch grupach wiekowych:

grupa młodsza – średnio 12 dzieci w wieku od 6 do 10 lat,
grupa starsza – średnio dzieci w wieku od 11-13 lat.



Grupami tymi zajmowało się na zmianę 4 wychowawców (pedagogów).
Świetlicą kieruje Pani Anna Wiśniowska.

We wrześniu prowadzono działania mające na celu nabór dzieci do placówki z dzielnic: Śródmieście, Kamienna Góra i Wzgórze Św. Maksymiliana.

W lipcu 2009 roku 23 dzieci wzięło udział w wyjeździe wakacyjnym do Borzechowa, ponadto w lipcu 2009, przez 3 tygodnie i w okresie ferii zimowych w 2010 roku Świetlica zorganizowała dla wszystkich dzieci tzw. „Wakacje mieście”. W ramach tej akcji dzieci były na Helu – zwiedziły Fokarium, korzystały z basenów w Parku Wodnym w Sopocie, chodziły do kina, korzystały z wielu innych atrakcji.

Na rzecz Świetlicy pracują również wolontariusze - od lipca do końca 2009 roku przepracowali 594 godziny.

Kontrolująca wnikliwie sprawdziła wszystkie faktury dot. wydatków związanych z prowadzeniem Świetlicy *Pod Słońcem* a dokonywanych z puli dotacji i porównała je z kwotami przedstawionymi w sprawozdaniu z działalności Świetlicy za okres od 1 lipca do 31 grudnia 2009 roku. Faktury w większości opisane są zgodnie z pozycjami kosztorysu (np. art. spożywcze – poz. nr 2).

W poniższych przypadkach kontrolująca stwierdziła nieprawidłowości dot. dokładniejszego opisywania faktur i w kilku przypadkach niezgodnego z pozycjami kosztorysu zapisu, co przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Numer i data wystawienia faktury	Sprzedawca, przedmiot faktury	Kwota faktury w zł.	Stwierdzone nieprawidłowości
1.	00027/2009 9.07.2009 (zał. nr 18)	Firma Handlowa w Lubichowie	137,19	Do art. spożywczych (poz. 2) wliczono kwotę za art. higieniczne – papier toaletowy – 12,00 zł.
2.	F 0092/2009/46 23.07.2009	Restauracja Mc Donald's Gdynia	41,00	Brak listy dzieci korzystających z posiłków.
3.	213/27/7/2009 25.07.2009 r.	AmRest Wrocław, Restauracja PH Gdynia	89,60	Brak listy dzieci korzystających z posiłków.

4.	126381 1.08.2009 r. (zał. nr 25)	TESCO Polska Gdynia	63,66	Do art. spożywczych wliczono kwotę 3,25 zł. za zakup dwóch gazet.
5.	07/KL/216/2009 15.07.2009	ZKM Gdynia	37,50	Nie opisano, dokąd były wyjazdy, w jakim celu i jaka liczba dzieci w nich uczestniczyła.
6.	127/09 20.07.2009	Bar nadmorski - Rewa	78,00	Brak listy dzieci korzystających z posiłków.
7.	27/09/07 21.07.2009	Restauracja „Luna” w Gdyni	45,00	Brak listy dzieci korzystających z posiłków.
8.	KB/108/2009 23.07.2009 r.	ZKM Gdynia – Tramwaj wodny	132,00	Brak listy dzieci korzystających z podróży tramwajem wodnym.
9.	16/07/2009 31.07.2009	DA GRASSO Gdynia - konsumpcja	36,80	Brak listy dzieci korzystających z posiłków.
10.	213/9/9/2009 6.09.2009	AmRest Wrocław, Restauracja PH Gdynia	61,10	Brak listy dzieci korzystających z posiłków.
11.	19022 9.09.2009 (zał. nr 26)	TESCO Gdynia	13,01	Do art. spożywczych (poz. 2) wliczono kwotę 5,07 zł. minus rabat 1,69 zł. za zakup brulionu A5 96 kart.
12.	213/13/9/2009 9.09.2009	AmRest Wrocław, Restauracja PH Gdynia	72,90	Brak listy dzieci korzystających z posiłków.
13.	GDY/413/2009 16.09.2009	EMK S.C. Gdynia usługa sportowo- rekreacyjna	30,00	Nie dołączono listy dzieci korzystających z tej usługi.
14.	EV09/9 Nr 80 24.09.2009	Park Wodny Sopot - usługa basenowa	96,00	Nie dołączono listy dzieci korzystających z usługi.

15.	09/KL/217/2009 21.09.2009	ZKM w Gdyni	100,00	Nie opisano, dokąd były wyjazdy, w jakim celu i jaka liczba dzieci w nich uczestniczyła.
16.	213/19/10/2009 31.10.2009	Restauracja Pizza Hut – usługa gastronomiczna	67,80	Nie dołączono listy dzieci korzystających z tej usługi.
17.	02/10/2009 9.10.2009	Bar Mleczny „Słoneczny”- obiady	29,92	Nie dołączono listy dzieci korzystających z obiadów.
18.	OL/10/09/GD 15.10.2009	BULLDOG - usługa żywieniowa	24,00	Nie dołączono listy dzieci korzystających z tej usługi.
19.	27/10/09 21.10.2009	Restauracja LUNA - konsumpcja	25,90	Nie dołączono listy dzieci korzystających z konsumpcji.
20.	10/KL/324/2009 28.10.2009	ZKM w Gdyni – bilety jednorazowe ulgowe	30,00	Nie opisano, dokąd były wyjazdy, w jakim celu i jaka liczba dzieci w nich uczestniczyła.
21.	OZ/11/2009 15.11.2009	Da GRASSO Gdynia - konsumpcja	26,20	Nie dołączono listy dzieci korzystających z konsumpcji.
22.	23-WKS- 00043853 2.11.2009 (zał. nr 27)	AUCHAN POLSKA – Rumia – art. spożywcze + środki higieniczne	22,65	Do art. spożywczych wliczono kwotę 8,99 zł. – chusteczki
23.	21/2009?PH/1040 09 27.11.2009	AmRest Wrocław, Restauracja PH Gdynia – usługa gastronomiczna	59,50	Brak listy dzieci korzystających z tej usługi.
24.	343/2009 6.11.2009	PKP SKM Sopot -bilety jednorazowe SKM	43,98	Nie opisano dokąd i w jakim celu wyjazd i ile dzieci brało w nim udział
25.	5/2009 13.11.2009	Bufety Gastronomiczne	63,00	Nie dołączono listy dzieci korzystających z konsumpcji.
26.	136515 16.12.2009	TESCO Gdynia	18,01	Do art. spożywczych wliczono kwotę 5,23

Nf.

[Signature]

	(zał. nr 19)			zł. – pasta do zębów Colgate.
27.	ESOK/9 Nr 62 28.12.2009	Park Wodny Sopot	210,00	Nie dołączono list dzieci z 3 świetlic socjoterapeutycznych
28.	6/12/09 4.12.2009	Restauracja LUNA - konsumpcja	86,00	Nie dołączono listy dzieci korzystających z konsumpcji.
29.	12/KL/97/2009 7.12.2009	ZM Gdynia – bilety jednorazowe, ulgowe.	115,00	Nie opisano dokąd i w jakim celu wyjazd i ile dzieci brało w nim udział.

2010 rok

Lp.	Numer i data wystawienia faktury	Sprzedawca, przedmiot faktury	Kwota faktury w zł.	Stwierdzone nieprawidłowości
1.	01/01/2010 15.01.2010	Bar Mleczny „Słoneczny” Gdynia - obiady	61,14	Nie dołączono listy dzieci korzystających z konsumpcji.
2.	02/01/2010 20.01.2010	BULLDOG Gdynia - usługa żywieniowa	12,90	Które z dzieci korzystało z tej usługi
3.	03/01/2010 20.01.2010	BULLDOG Gdynia - usługa żywieniowa	38,70	Nie dołączono listy dzieci korzystających z konsumpcji.
4.	1/2010 22.01.2010	Bufety Gastronomiczne Gdynia	80,50	Nie dołączono listy dzieci korzystających z konsumpcji.
5.	07/02/10 5.02.2010	Restauracja LUNA Gdynia- konsumpcja	50,00	Nie dołączono listy dzieci korzystających z konsumpcji.
6.	19/2010/891 17.02.2010	Pizzeria DA GRASSO – Gdańsk – usługa gastronomiczna	123,90	Nie dołączono listy dzieci korzystających z konsumpcji.
7.	FV/131/10 18.02.2010	Cukiernia DELICJE Gdynia - lody	180,00	Nie dołączono listy dzieci korzystających z konsumpcji.
8.	01/03/2010 16.03.2010	Bar Mleczny SŁONECZNY Gdynia - obiady	72,95	Nie dołączono listy dzieci korzystających z konsumpcji.

MF

[Signature]

9.	GDY/111/2010 4.03.2010	EMK S.C. Gdyni – usługa sportowo- rekreacyjna	88,00	Nie dołączono listy dzieci korzystających z tej usługi.
10.	73/2010/PH/10400 9 16.03.2010	AmRest Gdynia – usługa gastronomiczna	55,80	Nie dołączono listy dzieci korzystających z konsumpcji.
11.	23-WKS- 00052778 15.03.2010 (zał. nr 20)	AUCHAN Rumia	87,83	Do art. spożywczych zakwalifikowano inne artykuły (nóż do obierania, patyczki do szaszłyków, blacha, kubek, bukiet stojący) na łączną kwotę 40,45 zł.
12.	F 0015/2010/142 22.04.2010	Restauracja Mc Donald's Gdynia – usługa gastronomiczna	40,40	Nie dołączono listy dzieci korzystających z konsumpcji.
13.	145633 26.04.2010 (zał. nr 21)	TESCO Gdynia	28,30	Do art. spożywczych zakwalifikowano inny artykuł – ziemia z nawozem za kwotę 3,29 zł.
14.	3/2010 14.04.2010	Greek Way Active Gdynia – usługa gastronomiczna	71,00	Nie dołączono listy dzieci korzystających z konsumpcji.
15.	04/KL/150/2010 15.04.2010	ZKM Gdynia - bilety jednorazowe ulgowe	100,00	Nie opisano dokąd były wyjazdy, w jakim celu i ile dzieci w nich uczestniczyło.
16.	132/2010 15.04.2010	ANKER Gdynia - konsumpcja	48,00	Nie dołączono listy dzieci korzystających z konsumpcji.
17.	220/2010 10.05.2010	Muzeum Archeologiczne w Gdańsku	270,00	Brak list uczestników turnieju historycznego.
18.	F 0042/2010/46 18.05.2010	Restauracja M Donald's – Gdynia – usługa gastronomiczna	115,50	Nie dołączono listy dzieci korzystających z konsumpcji.

Yn.

[Signature]

19.	46/05/10 25.05.2010	Restauracja LUNA Gdynia- konsumpcja	60,00	Nie dołączono listy dzieci korzystających z konsumpcji.
-----	------------------------	---	-------	---

Jak wynika z powyższej tabeli łączna kwota **34,54 zł.** niewłaściwie zakwalifikowana do poz. 2 kosztorysu (artykuły spożywcze) została źle ujęta w sprawozdaniu za okres od 1 lipca do 31 grudnia 2009 roku, które to sprawozdanie zostało 28 stycznia 2010 r. przyjęte przez Wydział Zdrowia UMG, przez Wydział Budżetu UMG 12 lutego br. oraz zaakceptowane przez Panią Wiceprezydent Łowkiel.

Dwie kwoty zakwalifikowane nieprawidłowo do poz. 2 kosztorysu z faktur wystawionych w 2010 roku: 40,45 zł. i 3,29 zł. zostały skorygowane w trakcie kontroli. Pani Prezes Prorok zobowiązała się, po zakończeniu okresu urlopowego, do dołączenia list dzieci do wymienionych w tabeli faktur, które zostaną sporządzone na podstawie dziennika obecności.

Pozostałe faktury opisane są prawidłowo, z należytą starannością.

Stowarzyszenie *VITAVA* 13 stycznia 2010 roku zwróciło na konto Gminy Gdynia niewykorzystaną część dotacji w kwocie 956,91 zł. (zał. nr 10).

Kontrolująca stwierdziła, że wykorzystanie przyznanych dotacji, które w 2009 roku i w 2010 roku przekazała Gmina Gdynia było zgodne z zawartą umową.

Stowarzyszenie na Rzecz Dzieci i Młodzieży *VITAVA* prowadzi szeroką działalność: prowadzi 3 świetlice socjoterapeutyczne (Wiczlino, Witomino i przy ul. Abrahama 82 w Śródmieściu), Młodzieżowe Warsztaty Środowiskowe, Psychologiczno-Pedagogiczny Punkt Konsultacyjny (Witomino) oraz w ramach programu „Gdynia 55+” Klub Seniora na Witominie.

Dokumentacja finansowa wszystkich tych programów jest chronologicznie przechowywana razem, w trzech segregatorach (okres od 1 lipca do 31 grudnia 2009 roku) oraz w trzech segregatorach za okres od stycznia 2010 roku.

Dokumenty księgowe opisane są zgodnie z planem kont – 500-7 .. – koszty Świetlicy Socjoterapeutycznej przy ul. Abrahama 82 (zał. nr 30) oraz zgodnie z art. 21 pkt 6 ustawy z 29 września 1994 roku o rachunkowości. Ewidencja księgowa środków otrzymanych na realizację umowy jest wyodrębniona zgodnie art. 16 pkt 5 ustawy z 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Dotacje były przekazywane na odrębne, określone w umowie konto bankowe (zał. nr 10).

Innych nieprawidłowości nie stwierdzono.

III. ŚWIETLICA SOCJOTERAPEUTYCZNA ul. Chwarznieńska 2

Świetlica Socjoterapeutyczna w Gdyni przy ul. Chwarznieńskiej 2 działa na podstawie umowy nr KB/441/OZ/16/W/2009 zawartej w Gdyni 1 lipca 2009 roku pomiędzy Stowarzyszeniem na Rzecz Wspierania Rodzin *VITAVA*, reprezentowanym przez Prezesa Jolantę Prorok i Wiceprezesa Tadeusza Pinkiewicza a Gminą Gdynia reprezentowaną przez Wiceprezydenta - Ewę Łowkiel i Naczelnika Wydziału Zdrowia - Teresę Marzejon. Umowa została zawarta na okres od 1 lipca 2009 roku do 30 czerwca 2012 roku (zał. nr 12).

Zlecniodawca zobowiązał się przekazać na rachunek bankowy zleceniobiorcy wskazany w umowie, w okresie trwania umowy dotację w wysokości 287.594,00. zł., płatną w 12 transzach (pierwsza transza w wysokości 40.000,00 zł. przekazana została do 15.07.2009 r. a ostatnia w wysokości 31.984,00 zł. przekazana będzie do 10.04.2012 r.). Zgodnie z umową, w 2009 r. Gmina Gdynia przekazała w dwóch transzach łączną kwotę 71.457,00 zł. (druga transza do 10 października) i w 2010 roku w trzech transzach 125.000,00 zł. (do 10 lipca 2010 r.).

Zgodnie z zarządzeniem nr 13229/2009/V/0 Prezydenta Miasta Gdyni z 15 grudnia 2009 roku w sprawie: aneksu nr 1 do umowy Nr KB/441/OZ/16/W/2009 z 1 lipca 2009 roku (zał. nr 14), 21 grudnia 2009 r. spisano aneks nr 1/2009 do ww. umowy, który pozwolił na przesunięcie kwoty 1.200,00 zł. z poz. 11 (media) do poz. 5 (drobne remonty, wyposażenie świetlicy) (zał. nr 13).

Na podstawie zarządzenia Nr 14918/10/V/O Prezydenta Miasta Gdyni z 4 maja 2010 roku w sprawie: akceptacji zmian w umowach na lata 2009-2012 z organizacjami pozarządowymi prowadzącymi świetlice socjoterapeutyczne, 26 maja 2010 roku spisano aneks nr 2/2010 do ww. umowy zwiększający kwotę dotacji na realizację całego zadania o 3.738,00 zł. (zał. nr 15).

Zleceniobiorca zgodnie z § 8 ust. 1 i 2 umowy nr KB/441/OZ/16/2009 sporządził w ustalonym terminie sprawozdanie częściowe z wykonania zadania publicznego: „Prowadzenie Świetlicy Socjoterapeutycznej *Vitava* za okres od 1 lipca 2009 do 30.06.2012 roku” – kontrolująca stwierdziła błąd w zapisie okresu, którego dotyczy sprawozdanie – powinno być „do 31.12.2009 roku”. Błąd skorygowano w trakcie kontroli (zał. nr 17).

Od września do końca grudnia 2009 roku Świetlica działała w oparciu o realizację trzech programów, koherentnych merytorycznie, realizowanych w trzech grupach dzieci:

Grupa najmłodsza - 12 dzieci w wieku 6-9 lat,
Grupa średnia - 13 dzieci w wieku 12-14 lat,
Grupa starsza - 10 dzieci w wieku 13-15 lat.

Zadanie objęło swym działaniem dwie dzielnice Gdyni: Witomino Leśniczówka i Witomino Radiostacja, z zajęć w Świetlicy korzystały dzieci ze Szkoły Podstawowej Nr 35, Zespołu Szkół Nr 7 i Zespołu Szkół Ogólnokształcących Nr 3. W okresie wakacji 16 dzieci skorzystało z 10 dniowego obozu w Borzechowie. W lipcu i w okresie ferii zimowych 2009 roku dzieci brały udział w akcji „Wakacje w mieście”. Kierownikiem Świetlicy w kontrolowanym okresie był Pan Tadeusz Pinkiewicz, na umowę o pracę zatrudnionych było dwóch wychowawców i trzech w miarę potrzeb, na umowę zlecenia. W pracy Świetlicy pomagają wolontariusze (również wolontariusze z zagranicy). Od lipca do końca 2009 roku przepracowali 712 godzin na rzecz Świetlicy.

Zgodnie z informacjami uzyskanymi od Pani Prezes Prorok, Świetlica *Vitava* z tymczasowego baraku przy ul. Chwarznieńskiej 2 zostanie przeniesiona do adaptowanego budynku kotłowni przy ul. Widnej 8 na Witominie. Stara siedziba po styczniowej, poważnej awarii instalacji ciepłowniczej nie nadaje się już do użytku – barak ma być wyburzony.

W poniższych przypadkach kontrolująca stwierdziła nieprawidłowości dot. dokładniejszego opisywania faktur, co przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Numer i data wystawienia faktury	Sprzedawca, przedmiot faktury	Kwota faktury w zł.	Stwierdzone nieprawidłowości
1.	125937 26.07.2009 (zał. nr 22)	TESCO Gdynia 26.07.2009 art. spożywcze	162,81	Do art. spożywczych wliczono kwoty za artykułu higieniczne: 2,45 zł. – czyścik Zefir, 5,55 zł. – szampon, 4,99 zł. - żel na łączną kwotę 12,99 zł.
2.	171/07/09 1.07.2009	Handel – Joanna Umińska – bilety ZKM	137,50	Nie opisano, dokąd były wyjazdy, w jakim celu i jaka liczba dzieci w nich uczestniczyła.
3.	172/07/09 2.07.2009	Handel – Joanna Umińska – bilety ZKM	236,25	Nie opisano, dokąd były wyjazdy, w jakim celu i jaka liczba dzieci w nich uczestniczyła.

4.	900010/2009/Gdynia 13.07.2009	Captain Olsen – usługa gastronomiczna	84,85	Nie dołączono listy dzieci korzystających z posiłków.
5.	1135/GDY/2009 13.07.2009	MULTIKINO – pokaz filmowy	214,00	Nie dołączono listy dzieci uczestniczących w pokazie filmowym.
6.	3/2009 14.07.2009	Fundacja Wspólnota Gdańsk – rzeźby w piasku	96,00	Nie dołączono listy dzieci uczestniczących w pokazie rzeźb.
7.	GDY/333/2009 16.07.2009	EMK S.C.- usługa sport.-rekreac.	407,50	Nie dołączono listy dzieci uczestniczących.
8.	13/2009 16.07.2009 (zał. nr 28)	Kiosk KALEDO Gdynia – bilety ZKM	83,80	Nie opisano, dokąd były wyjazdy, w jakim celu i jaka liczba dzieci w nich uczestniczyła. Ponadto do tej kwoty została doliczona kwota 8,80 zł. za baterie „Duracel”, która powinna znaleźć się w poz. 6 kosztorysu a nie w poz. 8.
9.	23/0009 23.07.2009	Sprzedaż Biletów Jednorazowych Gdańsk	47,50	Nie opisano, dokąd były wyjazdy, w jakim celu i jaka liczba dzieci w nich uczestniczyła.
10.	26/W/09 20.07.2009	PHU „Dziobak” – usługa gastronomiczna	89,00	Nie dołączono listy dzieci korzystających z posiłków.
11.	31/W/09 22.09.2009	PHU „Dziobak” – usługa gastronomiczna	45,00	Nie dołączono listy dzieci korzystających z posiłków.
12.	2471/2009 H 22.10.2009	Hotel Hotton - bowling	188,00	Nie dołączono listy dzieci uczestniczących.

13.	131357 11.10.2009 (zał. nr 23)	TESCO Gdynia – art. higieniczno sanitarne	45,51	Zakwalifikowano całą kwotę 45,51 zł. do art. spożywczych.
14.	0/0/0002/292003 19.10.2009 (zał. nr 29)	MAKRO – artykuły higieniczne i biurowe	21,19	Zakwalifikowano do poz. 2 – artykuły spożywcze.
15.	GDY/487/2009 30.10.2009	EM S.C. – usługi sportowo- rekeracyjne	74,00	Nie dołączono listy uczestników.
16.	GDY/488/2009 30.10.2009	EM S.C. – usługa gastronomiczna	42,00	Nie dołączono listy uczestników.
17.	GDY/496/2009 6.11.2009	PKP SKM Sopot -bilety jednorazowe SKM	40,32	Nie opisano dokąd i w jakim celu wyjazd i ile dzieci brało udział
18.	03/09 2.11.2009	Pizzeria UNO	34,50	Nie dołączono listy dzieci korzystających z posiłków.
19.	04/09 4.11.2009	Pizzeria UNO	45,00	Nie dołączono listy dzieci korzystających z posiłków.
20.	36/W/09 12.11.2009	PHU „Dziobak” – usługa gastronomiczna	30,00	Nie dołączono listy dzieci korzystających z posiłków.
21.	06/09 4.11.2009	Pizzeria UNO	42,50	Nie dołączono listy dzieci korzystających z posiłków.
22.	03/09 22.10.2009	Pizzeria UNO	38,00	Nie dołączono listy dzieci korzystających z posiłków.
23.	ESOK/9 Nr 62 28.12.2009	Park Wodny Sopot	210,00	Nie dołączono list dzieci z 3 świetlic socjoterapeutycznych
24.	1939/GDY/2009 7.12.2009	MULTIKINO – Gdynia - konsumpcja	61,60	Nie dołączono listy dzieci korzystających z konsumpcji.

2010 rok				
Lp.	Numer i data wystawienia faktury	Sprzedawca, przedmiot faktury	Kwota faktury w zł.	Stwierdzone nieprawidłowości
1.	01/10 18.01.2010	Pizzeria UNO Gdynia	42,00	Nie dołączono listy dzieci korzystających z konsumpcji.
2.	02/2010 31.01.2010	Mc THOMAS Pizzeria-Bar Bistro Gdynia	25,80	Nie dołączono listy dzieci korzystających z konsumpcji.
3.	23-WKS- 00050104 6.02.2010 (zał. nr 24)	AUCHAN Rumia	101,66	Do art. spożywczych wliczono kwotę za kaptcie i wyciskacz do cytrusów – 11,00 zł.
4.	F0011/2010/46 13.02.2010	Restauracja Mc Donald's Gdynia usługa gastronomiczna	29,60	Nie dołączono listy dzieci korzystających z konsumpcji.
5.	43/2010/PH/10400 9 17.02.2010	AmRest – Restauracja Pizza Hut – usługa gastronomiczna	103,00	Nie dołączono listy dzieci korzystających z konsumpcji.
6.	2/2010 9.02.2010	Bufety Gastronomiczne Gdynia – zapiekanka mała	52,50	Nie dołączono listy dzieci korzystających z konsumpcji.
7.	02/10 10.02.2010	Pizzeria UNO Gdynia	43,00	Nie dołączono listy dzieci korzystających z konsumpcji.
8.	03/10 17.01.2010	Pizzeria UNO Gdynia	135,00	Nie dołączono listy dzieci korzystających z konsumpcji.
9.	05/10 9.03.2010	Pizzeria UNO Gdynia	66,50	Nie dołączono listy dzieci korzystających z konsumpcji.
10.	74/2010/KFC/103 071 27.03.2010	AmRest – Restauracja Pizza Hut – usługa gastronomiczna	103,00	Nie dołączono listy dzieci korzystających z konsumpcji.
11.	16/2010 13.03.2010	Mc THOMAS Pizzeria-Bar Bistro	30,90	Nie dołączono listy dzieci korzystających z konsumpcji.

		Gdynia		z konsumpcji.
12.	F 0025/2010/107 12.04.2010	Restauracja Mc Donald's – usługa gastronomiczna	30,00	Nie dołączono listy dzieci korzystających z konsumpcji.
13.	07/10 28.04.2010	Pizzeria UNO Gdynia	38,00	Nie dołączono listy dzieci korzystających z konsumpcji.
14	08/10 29.04.2010	Pizzeria UNO Gdynia	29,00	Nie dołączono listy dzieci korzystających z konsumpcji.
15.	EV0510 Nr 51 11.05.2010	Park Wodny Sopot – usługa basenowa	94,00	Nie dołączono listy dzieci korzystających z tej usługi.

Jak wynika z powyższej tabeli łączna kwota **88,49 zł.** niewłaściwie zakwalifikowana do poz. 2 kosztorysu (artykuły spożywcze) została źle ujęta w sprawozdaniu za okres od 1 lipca do 31 grudnia 2009 roku, które to sprawozdanie zostało 28 stycznia 2010 r. przyjęte przez Wydział Zdrowia UMG, przez Wydział Budżetu UMG 12 lutego br. oraz zaakceptowane przez Panią Wiceprezydent Łowkiel.

Kwota 11,00 zł. z faktury wystawionej w 2010 roku została nieprawidłowo zakwalifikowana do poz. 2 kosztorysu, co zostało skorygowane w trakcie kontroli. Pani Prezes Prorok zobowiązała się, po zakończeniu okresu urlopowego, do dołączenia list dzieci do wymienionych w tabeli faktur. Listy te zostaną sporządzone na podstawie dziennika obecności.

Pozostałe faktury opisane są prawidłowo, z należytą starannością.

Kontrolująca stwierdziła, że wykorzystanie przyznanych dotacji, które w 2009 roku i w 2010 roku przekazała Gmina Gdynia było zgodne z zawartą umową.

Dokumentacja finansowa wszystkich tych programów jest chronologicznie przechowywana razem, tak jak to zostało opisane w punkcie II niniejszego protokołu. Dokumenty księgowe opisane są zgodnie z planem kont – 500-1 .. – koszty Świetlicy Socjoterapeutycznej Witomino (zał. nr 30) oraz zgodnie z art. 21 pkt 6 ustawy z 29 września 1994 roku o rachunkowości. Ewidencja księgowa środków otrzymanych na realizację umowy jest wyodrębniona zgodnie art. 16 pkt 5 ustawy z 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Dotacje były przekazywane na odrębne, określone w umowie konto bankowe.

Innych nieprawidłowości nie stwierdzono.




IV. WNIOSKI I UWAGI KOŃCOWE

Kontrolująca stwierdziła, że wykorzystanie przyznanych dotacji w 2009 roku i w roku bieżącym było i jest zgodne z celem określonym w umowie oraz, że była i jest prowadzona odrębna dokumentacja finansowo – księgowa otrzymanych dotacji, które przekazała zgodnie z umowami Gmina Gdynia w II połowie 2009 roku i I połowie 2010 roku.

Dokumentacja finansowo – księgowa otrzymanych dotacji jest prowadzona zgodnie z ustawą z 29 września 1994 roku o rachunkowości, a większość faktur jest dokładnie opisywana, na każdej jest adnotacja odnosząca się do zawartej umowy.

W Świetlicy *Pod Słońcem* kontrolująca stwierdziła w 2009 roku w pięciu przypadkach niezgodności zakupionych artykułów z zapisem pozycji kosztorysu oraz dwa takie przypadki w 2010 roku. Natomiast w Świetlicy *Vitava* w 2009 roku stwierdzono również 5 takich przypadków a w roku bieżącym jeden. Pomyłki na fakturach z 2010 roku zostały skorygowane w trakcie kontroli. W celu uniknięcia podobnych przypadków w przyszłości wskazana jest dokładna kontrola przez osobę odpowiedzialną każdej faktury.

Ponadto w obu Świetlicach, łącznie w 65 przypadkach, nie dołączono do faktur listy dzieci korzystających z pobytu w miejscach wymagających wykupu biletów i z posiłków poza Świetlicami (posiłki poza Świetlicami spożywane są najczęściej w okresie wakacyjnym i w okresie ferii zimowych). Po okresie urlopowym listy te, zgodnie z zapewnieniem Pani Prezes Stowarzyszenia na Rzecz Dzieci i Młodzieży *VITAVA*, zostaną sporządzone na podstawie dzienników obecności i dołączone do wykazanych przez kontrolę faktur, o fakcie tym zostanie powiadomione pisemnie Biuro Kontroli.

Faktury, na podstawie których zakupiono bilety jednorazowe ZKM i SKM powinny w swym opisie zawierać: cel wyjazdu i ilość dzieci, które brały w nim udział.

W obu Świetlicach kilkakrotnie były nabywane produkty żywnościowe ogólnie uznane jako szczególnie niezdrowe, przede wszystkim dla młodego, rozwijającego się organizmu, takie jak: Red Bull (zawiera m.in. w 100 ml 32 mg kofeiny – filiżanka kawy), Pepsi Cola, zupki chińskie Vifon, chipsy, napoje Sprite, guma do żucia. Zdaniem kontrolującej, należy je całkowicie wyeliminować z „jadłospisu”, tym bardziej, że w zamian można kupić owoce, soki naturalne, warzywa, wypieki itp. Między innymi, do niepisanych zadań Świetlic Socjoterapeutycznych należą starania o zmianę złych nawyków żywieniowych podopiecznych. Na tym protokół zakończono.

Prezes Stowarzyszenia na Rzecz Dzieci i Młodzieży *VITAVA* – Pani Jolanta Prorok zapoznała się z treścią §§ 35, 36 ust.2 i 37 Zarządzenia Nr 11/2000/III



Prezydenta Miasta Gdyni z 31 sierpnia 2000 roku w sprawie zasad przeprowadzania kontroli przez Biuro Kontroli Urzędu Miasta Gdyni. Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, które otrzymują: Prezes Stowarzyszenia na Rzecz Dzieci i Młodzieży VITAVA oraz Biuro Kontroli a/a.

**Prezes Stowarzyszenia na Rzecz Dzieci
i Młodzieży VITAVA**

PREZES
Stowarzyszenia na rzecz
Dzieci i Młodzieży „Vitava”
.....
mgr Jolanta B. Prórok

Kontrolująca:

INSPEKTOR
.....
Bogna Pruska

Kopie otrzymują:

1. Prezydent Miasta Gdyni – Wojciech Szczurek,
2. Wiceprezydent Miasta Gdyni – Ewa Łowkiel,
3. Dyrektor Urzędu Miasta Gdyni – Jerzy Zajac,
4. Naczelnik Wydziału Zdrowia UMG – Teresa Marzejon.

Gdynia – 12 sierpnia 2010 roku