

PBK.1711.10.1.2016

PROTOKÓŁ NR 15/2016

z kontroli planowej przeprowadzonej w:
Stowarzyszeniu Pomocy Dzieciom z Nadpobudliwością Psychoruchową i Ich Rodzinom „POMOST”, ul. Orłowska 70, 81-542 Gdynia
przez:

Iwonę Hebel - inspektora Biura Kontroli

na podstawie upoważnienia nr 15/2016 Prezydenta Miasta Gdyni z dnia 24 sierpnia 2016 r. (SOO.077.77.2016)

Kontrola planowa dotyczyła prawidłowości rozliczenia zadania „Pomoc dzieciom z zespołem ADHD i ich rodzinom” – 2015 rok. Umowa nr KB/158/OZ/6/W/2015.

Kontrolę przeprowadzono w okresie od 24 sierpnia do 13 września 2016 roku.

W kontrolowanym okresie funkcję prezesa pełniła Pani Joanna Chromik-Kovacs. Księgowość Stowarzyszenia prowadziło Biuro Rachunkowe Elżbieta Wrycza ul. Jana Matejki 11, 80-232 Gdańsk (zał. nr 2).

Wyjaśnień w trakcie kontroli udzielały:

1. Pani Joanna Chromik-Kovacs - Prezes.
2. Pani Justyna Zdrojewska - Skarbnik.

Na podstawie udostępnionych dokumentów ustalono, co następuje:

I. PRZEPISY PRAWA

1. Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity, Dz. U. z 2013 r., poz. 594 z późn. zm.).
2. Ustawa z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (tekst jednolity, Dz. U. z 2014 r., poz. 1118 z późn. zm.).
3. Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity, Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.).

W. G. J.

gk

4. Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z 15 grudnia 2010 r. w sprawie wzoru oferty i ramowego wzoru umowy dotyczących realizacji zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania (Dz. U. z 2011 r. Nr 6, poz. 25).
5. Uchwała nr XLVII/1004/14 Rady Miasta Gdyni z dnia 29 października 2014 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniego programu współpracy miasta Gdyni z organizacjami pozarządowymi na lata 2015-2020.
5. Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (tekst jednolity, Dz. U. z 2014 r., poz. 1182 z późn. zm.).
6. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity, Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.).
7. Ustawa z 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (tekst jednolity, Dz. U. z 2008 r., Nr 164, poz. 1027 z późn. zm.).
8. Zarządzenie nr 438/14/VII/O Prezydenta Miasta Gdyni z dnia 23 grudnia 2014 r. w sprawie: Ogłoszenia otwartego konkursu ofert dla podmiotów prowadzących działalność pożytku publicznego na wsparcie realizacji zadania: Pomoc dzieciom z zespołem ADHD i ich rodzinom.
9. Zarządzenie nr 962/15/VII/O Prezydenta Miasta Gdyni z dnia 10 lutego 2015 r. w sprawie: rozstrzygnięcia otwartych konkursów ofert na przyznanie dotacji organizacjom pozarządowym na wsparcie realizacji zadań publicznych z zakresu ochrony i promocji zdrowia.

II. UMOWA NR KB/158/OZ/6/W/2015.

Zarządzeniem nr 438/14/VII/O Prezydenta Miasta Gdyni z dnia 23 grudnia 2014 r. ogłoszono otwarty konkurs ofert, mający na celu przyznanie dotacji podmiotom prowadzącym działalność pożytku publicznego na wsparcie realizacji zadania: Pomoc dzieciom z zespołem ADHD i ich rodzinom. W ramach realizacji niniejszego zarządzenia wspierana była działalność terapeutyczna, uspołeczniająca i edukacyjna na rzecz dzieci ze stwierdzoną nadpobudliwością oraz z podejrzeniem ADHD oraz działalność na rzecz ich rodzin mieszkańców Gdyni wraz z dofinansowaniem zadania publicznego (zał. nr 3).

Zarządzeniem nr 962/15/VII/O Prezydenta Miasta Gdyni z dnia 10 lutego 2015 r. przyznano dotację Stowarzyszeniu Pomocy Dzieciom z Nadpobudliwością Psychoruchową i Ich Rodzinom „POMOST” z Gdyni

M. J. J. J.

zhe

81-542, ul. Orłowska 70 na zadanie pod tytułem: „Pomoc dzieciom z zespołem ADHD i ich rodzinom” w kwocie 25.000,00 zł (słownie: dwadzieścia pięć tysięcy złotych brutto) (zał. nr 4).

W dniu 27 lutego 2015 r. zawarto umowę nr KB/158/OZ/6/W/2015 o wsparcie realizacji zadania publicznego pod nazwą: „Pomoc dzieciom z zespołem ADHD i ich rodzinom”. Umowa została zawarta pomiędzy Gminą Miasta Gdyni (zwaną dalej Zleceniodawcą), reprezentowaną przez Bartosza Bartoszewicza – Wiceprezydenta Miasta Gdyni i Teresę Marzejon – Naczelniką Wydziału Zdrowia, a Stowarzyszeniem Pomocy Dzieciom z Nadpobudliwością Psychoruchową i Ich Rodzinom „POMOST” z siedzibą w Gdyni 81-542, ul. Orłowska 70 (zwanym dalej Zleceniobiorcą), reprezentowanym przez Prezesa Zarządu - Joannę Chromik-Kovacs oraz Skarbnika - Justynę Zdrojewską. Termin realizacji zadania publicznego ustalono od dnia podpisania umowy do dnia 31 grudnia 2015 r. (zał. nr 5).

Ww. umową zlecono Zleceniobiorcy realizację zadania publicznego pod nazwą: „Pomoc dzieciom z zespołem ADHD i ich rodzinom”, określonego szczegółowo w ofercie złożonej przez Zleceniobiorcę w dniu 16.01.2015 r. (zał. nr 6) oraz w korekcie merytorycznej, złożonej w dniu 05.02.2015 r., która została przyjęta (zał. nr 7).

Zleceniodawca zobowiązał się do przekazania na realizację zadania publicznego kwoty dotacji w wysokości 25.000,00 zł brutto. Zgodnie z umową nr KB/158/OZ/6/W/2015 oraz kosztorysem, zawartym w przyjętej przez Zleceniodawcę ofercie, Zleceniobiorca zobowiązał się zachować przy realizacji zadania limity wydatków na poszczególne kategorie kosztów rodzajowych z dopuszczalnym przesunięciem między poszczególnymi kategoriami, wynoszącymi nie więcej niż 10% wartości danej kategorii kosztu rodzajowego: koszt wynagrodzeń 5 terapeutów w kwocie 25.000,00 zł brutto z dotacji, a także zobowiązał się do przekazania na realizację zadania środków finansowych własnych – 11.055,00 zł brutto i wkładu osobowego – 6.300 zł brutto. Całkowity koszt zadania publicznego stanowił sumę kwot dotacji, środków finansowych własnych, środków finansowych z innych źródeł oraz wkładu osobowego (w tym świadczeń wolontariuszy i pracy społecznej członków), o których mowa w kosztorysie i wynosił 42.355,00 zł brutto. Wysokość środków finansowych własnych, środków finansowych z innych źródeł publicznych oraz środków pozostałych mogła się zmieniać, o ile nie zmieniła się ich suma. Ponadto, Zleceniobiorca był zobowiązany zachować procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego, nie większy niż 59,02%.

Projekt Stowarzyszenia zakładał realizację zadania publicznego poprzez organizację:

- terapii grupowej;
- warsztatów psychoedukacyjnych dla rodziców;

mg

gk

- konsultacji i porad indywidualnych;
- superwizji zajęć grupowych.

Projekt „Pomoc dzieciom z zespołem ADHD i ich rodzinom” skierowany był przede wszystkim do rodzin dzieci z zespołem nadpobudliwości psychoruchowej z deficytem uwagi lub z podejrzeniem ADHD - do samych dzieci oraz ich rodziców, mieszkańców Gdyni. Odbiorcami zadania byli także gdyńscy nauczyciele mający w klasach nadpobudliwe dzieci.

Informacje o naborze uczestników, możliwościach udziału w terapii, warsztatach lub konsultacjach indywidualnych były propagowane na bieżąco przy tworzeniu grup. Grupa dzieci młodszych, złożona przede wszystkim z uczestników terapii z 2014 roku była kontynuowana. Dokumentacja prowadzona podczas zajęć obejmowała m.in. konspekty zajęć oraz listy obecności uczestników spotkań. Wszyscy uczestnicy terapii grupowej od początku do końca cyklu zajęć uczęszczali na terapię z dużą regularnością. Pani Justyna Zdrojewska – Skarbnik wyjaśniła, że brak podpisów na liście obecności grupy dzieci starszych w dniu 17.03.2015 r. był spowodowany brakiem listy na zajęciach (zał. nr 9, 10).

Na podstawie udostępnionej dokumentacji merytorycznej kontrolująca stwierdziła, że w kontrolowanym okresie sprawozdawczym zorganizowano i przeprowadzono:

1. terapie grupowe dla dzieci z ADHD lub z podejrzeniem zespołu nadpobudliwości;
 - 2 grupy terapeutyczne dzieci w wieku 8 - 10 lat oraz dzieci w wieku 11 - 13 lat; spotkania odbywały się przez 8 miesięcy z wyłączeniem okresu wakacji, 1 raz w tygodniu po 1,5 godziny. Grupa terapeutyczna obejmowała 7 uczestników i 2 prowadzących (psycholog lub/i pedagog). W grupie dzieci starszych (11-13 lat) po miesiącu terapii i rezygnacji jednego uczestnika terapii, wolne miejsce zajął nowy uczestnik. W sumie przeprowadzono 105 godzin terapii grupowej. Za udział dziecka w terapii grupowej przewidziano dopłatę rodzica w wysokości 60,00 zł/miesiąc;
2. warsztaty psychoedukacyjne dla rodziców dzieci z zespołem nadpobudliwości psychoruchowej (ADHD), bądź z podejrzeniem ADHD;
 - 2 grupy warsztatów psychoedukacyjnych dla rodziców; warsztaty odbywały się przez 8 miesięcy, z wyłączeniem okresu wakacji, 1 raz w tygodniu po 1,5 godziny w tym samym czasie, gdy dzieci były na zajęciach terapeutycznych, zajęcia prowadziła jedna osoba, psycholog lub pedagog. W sumie przeprowadzono 105 godzin warsztatów psychoedukacyjnych dla rodziców. Za udział w zajęciach warsztatowych przewidziano dopłatę rodziców w wysokości 30,00 zł/miesiąc;

Handwritten signature

Handwritten signature

3. konsultacje/porady indywidualne dla dzieci, rodzin dzieci z ADHD oraz nauczycieli uczących dzieci z nadpobudliwością psychoruchową;
- przeprowadzono 66 godzin konsultacji indywidualnych po 1 godzinie z jedną osobą prowadzącą.
Za przeprowadzenie konsultacji indywidualnych Stowarzyszenie „POMOST” pobierało opłatę w wysokości 35,00 zł/godzinę.
4. superwizje zajęć grupowych;
- przeprowadzono 30 godzin superwizji, polegających na bezpośredniej obserwacji zajęć grupowych przez psychologa, mających na celu wsparcie terapeutów w pracy oraz podnoszenie jakości ich pracy w kontakcie z dzieckiem z ADHD.

W okresie od marca do grudnia 2015 r. w zadaniu „Pomoc dzieciom z zespołem ADHD i ich rodzinom” uczestniczyło:

- 14 dzieci na terapii grupowej w 2 grupach terapeutycznych;
- 21 dzieci w ramach konsultacji indywidualnych (z tego 3 uczęszczało na terapię grupową);
- 14 rodziców w ramach warsztatów psychoedukacyjnych dla rodziców;
- 26 rodziców na konsultacjach indywidualnych (z tego 4 uczęszczało na warsztaty);
- 15 nauczycieli bezpośrednio w ramach konsultacji indywidualnych;
- około 23 nauczycieli pośrednio dzięki uzyskanym opiniom i zaleceniom wydanym po terapii grupowej lub po konsultacjach indywidualnych;
- 4 terapeutów skorzystało z superwizji omawiających.

(zał. nr 11)

W 2015 r. zrealizowano w następującym wymiarze czasowym:

- 105 godzin terapii grupowej;
- 105 godzin warsztatów psychoedukacyjnych dla rodziców;
- 66 godzin konsultacji indywidualnych;
- 30 godzin superwizji zajęć grupowych.

W kontrolowanym okresie Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom z Nadpobudliwością Psychoruchową i Ich Rodzinom „POMOST”, wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000106033 (zał. nr 12) wykonywało swoje zadania statutowe na terenie Szkoły Podstawowej Nr 13 w Gdyni, ul. Halicka 8 w wynajmowanych salach lekcyjnych i pomieszczeniach szkolnych oraz udzielało konsultacji indywidualnych dla nauczycieli w szkołach, w których uczyło się dane dziecko (zał. nr 13).

Kontrolującej okazano dwie umowy najmu sal lekcyjnych, zawarte na czas 02.03-26.06.2015 r. i 03.09-31.12.2015 r. pomiędzy Szkołą Podstawową nr 13,

reprezentowaną przez Jolanę Matulewicz - Dyrektora, a Stowarzyszeniem Pomocy Dzieciom z Nadpobudliwością Psychoruchową i Ich Rodzinom „POMOST”, reprezentowanym przez Justynę Zdrojewską – Skarbnika oraz Joannę Chromik-Kovacs - Prezesa (zał. nr 14, 15). Z wyjaśnień, uzyskanych od Pani Joanny Chromik-Kovacs – Prezesa wynika, że zajęcia z uczestnikami zrealizowane w dn. 29 i 30.06.2015 r. oraz w dn. 01.09.2015 r. odbyły się w szkole, pomimo umowy najmu obowiązującej do dn. 26.06.2015 r. oraz umowy najmu obowiązującej od 03.09.2015 r. (zał. nr 16).

Kontrolującej udostępniono wgląd w obszerną dokumentację projektu, konspekty terapii grupowych dla dzieci oraz programy warsztatów psychoedukacyjnych dla rodziców. Kontrolująca stwierdziła, że na każde spotkanie opracowano oddzielny scenariusz zajęć. Obecność na spotkaniach potwierdziła lista osób uczestników. Na zakończenie cyklu terapii grupowej rodzice dzieci otrzymali opinię o funkcjonowaniu dziecka na zajęciach oraz zalecenia przydatne dla nich, jak i dla nauczyciela do dalszej pracy. Rodzice uczestniczący w warsztatach edukacyjnych przed rozpoczęciem zajęć dokonali opisu własnych oczekiwań, trudności, jakie napotykali w wychowaniu swojego dziecka, stosowanych metodach wychowawczych i ich skuteczności (pretest), wypełnili również ankiety końcowe (posttesty), w których dokonali oceny prowadzonych zajęć, czy zajęcia spełniły ich oczekiwania i pomogły w codziennym funkcjonowaniu z dzieckiem (zał. nr 17,17a). Nauczyciele dziecka uczęszczającego na terapię otrzymywali do wypełnienia ankiety wstępne i ankiety końcowe, opisujące zachowanie dziecka.

Zgodnie z § 10 ust. 2 umowy nr KB/158/OZ/6/W/2015 Zleceniobiorca był zobowiązany do złożenia sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego, sporządzonego według wzoru stanowiącego załącznik nr 3 do rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15 grudnia 2010 r. w sprawie wzoru oferty i ramowego wzoru umowy dotyczących realizacji zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania (Dz. U. z 2011 r. Nr 6, poz. 25), w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania.

Kontrolująca ustaliła, że sprawozdanie końcowe złożono 21.01.2016 r. (zał. nr 18), a 8.03.2016 r. - korektę rozliczenia kosztów (zał. nr 19). Z przedłożonego sprawozdania końcowego i kontroli wydatków wynika, że Zleceniobiorca dokonał zmian i przesunął środków własnych w poszczególnych kategoriach kosztów w ramach pozycji kosztorysu I.3 - wynagrodzenie prowadzących konsultacje indywidualne, II.1 – obsługa księgową zadania, III.2 - wynajem sal na zajęcia. Przesunięcia i zmiany były uwarunkowane tym, że kwota najmu okazała się niższa w związku z rozpoczęciem zajęć od marca 2015 r., a nie jak wstępnie zakładano od lutego 2015 r.; dodatkowo Szkoła Podstawowa nr 13 naliczyła nieznacznie niższą stawkę za wynajem sal niż wstępnie zakładana (499,55 zł, a nie 500 zł). Uzyskane nadwyżki finansowe z wynajmu sal w wysokości 420 zł przeznaczono

ZP J. noł

ofc

na realizację dodatkowych 6 h konsultacji, a kwotę 83,60 zł – na obsługę księgową. Ponadto, zwiększyła się liczba uczestników zadania oraz pobrano nieco wyższe opłaty, niż początkowo zakładane. Wyższe kwoty powstałe z nadwyżki wpłat uczestników zadania wydatkowano w pozycjach: II.4 – materiały kserograficzne - wzrost o 40 zł, II.6 – poczta – wzrost o 17,50 zł, III.3 – pomoce do zajęć - wzrost o 50 zł, III.4 – nagrody dla dzieci – wzrost o 99,96 zł, III.5 – materiały papiernicze i biurowe – wzrost o 100 zł. Zgodnie z § 2 ust.4 umowy nr KB/158/OZ/6/W/2015 zachowano przy realizacji zadania limity wydatków z dopuszczalnym przesunięciem między poszczególnymi kategoriami kosztów wynoszącymi nie więcej niż 10% wartości danej kategorii kosztu rodzajowego. Pani Joanna Chromik-Kovacs – Prezes Stowarzyszenia informowała ustnie pracowników Wydziału Zdrowia Urzędu Miasta Gdyni o konieczności dokonania zmian i przesunięć w zakresie finansowania wydatków własnych (zał. nr 13).

Zleceniobiorca prowadził dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową zadania publicznego zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity, Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.), w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych. Stowarzyszenie „POMOST” udostępniło kontrolującej dokumentację księgową obejmującą faktury i rachunki, dotyczące poniesionych wydatków z dotacji oraz faktury i rachunki, finansowane ze środków własnych. W trakcie trwania kontroli, na wniosek kontrolującej poprawiono błędny opis na rachunku za wynagrodzenie nr 05/09/2015 (zał. nr 20) oraz błędy pisarskie na rachunkach za wynagrodzenie nr 07/06/2015, 04/10/2015 (zał. nr 21, 22). Rachunki sprawdzono pod względem formalnym, rachunkowym i merytorycznym.

Wkład osobowy w realizacji zadania, określony w kosztorysie w kwocie 6.300 zł brutto stanowiły prace, polegające na opracowaniu ofert wraz z odpowiednimi informacjami i skierowanie ich do uczestników zadania ustnie i drogą mailową, przeprowadzeniu naboru na zajęcia, analizie dokumentacji i sporządzaniu sprawozdań, przeprowadzaniu ankiet ewaluacyjnych, przygotowaniu sprawozdania końcowego, w sumie 126 godzin pracy (zał. nr 23-31).

Zgodnie z § 4 ust. 1 i 2 umowy nr KB/158/OZ/6/W/2015 Zleceniobiorca zobowiązany był zachować procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego, nie większy niż 59,02%. Całkowite koszty finansowe zadania wyniosły 42.662,46 zł brutto, obowiązek procentowego udziału dotacji został zachowany.

III. UWAGI KOŃCOWE

1. Środki publiczne wydatkowano zgodnie z celem, na jaki Stowarzyszenie „POMOST” je uzyskało i na warunkach określonych umową nr KB/158/OZ/6/W/2015.
2. Osoby zatrudniane przez Stowarzyszenie „POMOST” posiadały pełne kwalifikacje i uprawnienia wymagane przy realizacji zadania publicznego „Pomoc dzieciom z zespołem ADHD i ich rodzinom”. Z przedłożonej dokumentacji projektu Stowarzyszenia „POMOST” wynika, że wymieniona w ofercie psycholog i pedagog Maja Kalinowska nie realizowała zadania.
3. W zakresie związanym z realizacją zadania publicznego, w tym z gromadzeniem, przetwarzaniem i przekazywaniem danych osobowych, Zleceniobiorca odebrał stosowne oświadczenia osób, których te dane dotyczą, zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (tekst jednolity, Dz. U. z 2014 r., poz. 1182 z późn. zm.).
4. Zleceniobiorca zgodnie z umową informował, że zadanie jest współfinansowane ze środków otrzymanych od Gminy Gdynia. Informacja ta oraz logo Zleceniodawcy zawarte były we wszystkich materiałach, publikacjach, ogłoszeniach, ankietach oraz zostały zamieszczone na stronie internetowej Stowarzyszenia www.pomost.pomorskie.pl.

Na tym protokół zakończono.

Joanna Chromik-Kovacs – Prezes Stowarzyszenia Pomocy Dzieciom z Nadpobudliwością Psychoruchową i Ich Rodzinom „POMOST” oraz Justyna Zdrojewska - Skarbnik zapoznały 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: Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom z Nadpobudliwością Psychoruchową i Ich Rodzinom „POMOST” oraz Biuro Kontroli a/a.

Joanna Chromik-Kovacs
Prezes Stowarzyszenia „POMOST”:

Prezes Stowarzyszenia „POMOST”

..... 

Justyna Zdrojewska
Skarbnik Stowarzyszenia „POMOST”:

..... 

Gdynia, 19 września 2016 roku
STOWARZYSZENIE POMOCY DZIECIOM
z Nadpobudliwością Psychoruchową
i ich Rodzin "POMOST"
ul. Orłowska 70, 81-542 Gdynia
tel.kont. 58 629 36 05, kom. 509 073 743
KRS 106033, Regon 192734049
NIP 586-20-87-289

Kontrolująca:

INSPEKTOR


mgr Iwona Hebel

.....