

Sprawozdanie
z działalności kontrolnej Wydziału Kontroli
Regionalnego Centrum Polityki Społecznej w Łodzi
w II półroczu 2011 roku

Stosownie do treści § 4 pkt 3 Regulaminu kontroli w Regionalnym Centrum Polityki Społecznej w Łodzi, stanowiącego załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 4/12 Dyrektora RCPS w Łodzi z dnia 16.01.2012 r., przedkładam sprawozdanie z działalności kontrolnej Wydziału Kontroli w II półroczu 2011 roku.

Zgodnie z planem kontroli na rok 2011 Regionalnego Centrum Polityki Społecznej w Łodzi, w II półroczu 2011 roku zaplanowano przeprowadzenie 13 kontroli zewnętrznych.

Wydział Kontroli w omawianym okresie przeprowadził 15 kontroli, w tym:

- 11 kontroli zewnętrznych, ujętych w planie kontroli,
- 3 kontrole zewnętrzne doraźne,
- 1 kontrolę wewnętrzną, niezrealizowaną w I półroczu 2011 r.

1 niezrealizowana w 2011 r. kontrola zewnętrzna zostanie przeprowadzona w I półroczu 2012 r.

Kontrole zewnętrzne w II półroczu 2011 r. przeprowadzono w następujących jednostkach:

1. Akademickie Stowarzyszenie „VERUM”
2. Instytut Centrum Zdrowia Matki Polki
3. Fundacja Rodzinnej Opieki Zastępczej „Ja i Mój Dom” – 2 kontrole dotyczące 2 odrębnych umów
4. Gmina Daszyna
5. Fundacja „PRAESTERNO” Ośrodek w Łodzi – 2 kontrole dotyczące 2 odrębnych umów
6. Stowarzyszenie „Mamy Wielkie Serca”
7. Stowarzyszenie „MONAR” – Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej „MONAR” Ośrodek Rehabilitacyjno – Readaptacyjny w Sokolnikach
8. Fundacja Pomocy Społecznej „Chodźmy Razem”
9. Krajowe Towarzystwo Autyzmu Oddział w Łodzi i Fundacja na Rzecz Rozwoju Społecznego i Przeciwdziałania Społecznemu Wykluczeniu Jednostek i Grup NAVICULA
10. Piotrkowskie Stowarzyszenie Amazonek „Kamilki”
11. Fundacja Pomocy Dzieciom „Jaś i Małgosia”
12. Stowarzyszenie Ludzi Niepełnosprawnych, Ich Rodzin i Opiekunów „Niepełnosprawni – Sprawni”

Kontrolę wewnętrzną, dotyczącą realizacji zadań z zakresu świadczeń rodzinnych realizowanych w związku z koordynacją systemów zabezpieczenia społecznego w 2010 roku, przeprowadzono w Wydziale ds. Koordynacji Świadczeń Rodzinnych Regionalnego Centrum Polityki Społecznej.

Do najpoważniejszych lub najczęściej powtarzających się nieprawidłowości i uchybień, stwierdzonych w czasie kontroli zewnętrznych należało:

1. Naruszenie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych, a przez to zapisów zawartej umowy o dofinansowanie.
2. Uchybienia podczas prowadzenia postępowania przetargowego.
3. Wliczanie do kosztu całkowitego zadania i wykazywanie w Sprawozdaniu końcowym: wydatków niestanowiących wkładu własnego Zleceniobiorcy w realizowane zadanie oraz wydatków, które nie mieszczą się w poszczególnych kategoriach przewidzianych w kosztorysie.
4. Niedokonanie zwrotu odsetek bankowych, uzyskanych od zgromadzonych na wydzielonym rachunku bankowym środków dotacji.
5. Nieprzestrzeganie zapisów umowy, w zakresie zapewnienia wyodrębnionej ewidencji finansowo – księgowej środków finansowych otrzymanych na realizację zadania lub nierzetelne prowadzenie dokumentacji finansowo – księgowej zadania.
6. Dokonywanie płatności w ramach zadania w sposób utrudniający prześledzenie ścieżki przepływu środków finansowych (np. dokonywanie płatności z innego rachunku bankowego niż wyodrębniony dla zadania, dokonywanie płatności ze środków dotacji za pośrednictwem rachunku bankowego osoby prywatnej).
7. Błędy popełniane w Sprawozdaniu końcowym (np. zamieszczanie nieprawidłowych danych, błędnie wpisane numery dokumentów księgowych, błędnie wpisane daty wystawienia dokumentów księgowych, błędy rachunkowe w tabelach dotyczących rozliczenia zadania).
8. Składanie błędnie wypełnionego oświadczenia o nieuzyskaniu przy realizacji umowy dodatkowych przychodów od przekazanych przez Zleceniobiorcę środków w ramach umowy.
9. Prowadzenie dokumentacji zadania w sposób utrudniający ocenę wykonania zadania pod względem merytorycznym (rozbieżności i błędy występujące w dokumentach merytorycznych).
10. Niedokonanie weryfikacji merytorycznej faktur, w zakresie prawidłowości wypełniania poszczególnych rubryk widniejących na dokumencie księgowym.
11. Błędy popełniane w opisach merytorycznych dokumentów księgowych.
12. Błędy formalne w zawartych umowach zlecenie/o dzieło (brak wymaganych podpisów wykonawców, nieprawidłowości w treści umów, np. dotyczące liczby godzin prowadzonych zajęć).
13. Występowanie rozbieżności pomiędzy potwierdzonymi za zgodność z oryginałem kserokopiami dokumentów załączanych do Sprawozdań końcowych a oryginałami tych dokumentów okazywanymi podczas kontroli, w szczególności w zakresie

umieszczania dodatkowych opisów merytorycznych, numerów księgowych, dekretów i innych adnotacji na oryginałach dokumentów.

14. Dokonywanie korekt w opisach merytorycznych zamieszczanych na dokumentach księgowych niezgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości – przy użyciu korektora.
15. Zastosowanie błędnej stawki podatku dochodowego w przypadku rachunków do umów o dzieło.
16. Dokonywanie wypłat wynagrodzeń w wysokościach nieodpowiadających faktycznej ilości godzin przepracowanych przez wykonawców w danym miesiącu, wynikającej z dokumentów merytorycznych.
17. Rozbieżności między opisem merytorycznym dokumentów a danymi wynikającymi z wyciągów bankowych.
18. Błędy popełniane w drugostronnych opisach potwierdzeń przelewu, wyciągów bankowych (np. błędne kwoty składek odprowadzanych do ZUS, błędny numer rachunku, którego dotyczy przelew).
19. Niewywiązywanie się z obowiązków wynikających z umowy w odniesieniu do sprzętu rehabilitacyjnego poprzez niewykorzystywanie tego sprzętu do prowadzenia rehabilitacji oraz nieumieszczenie na ww. sprzęcie lub w pomieszczeniu, w którym się znajdował informacji o źródle dofinansowania jego zakupu.
20. Nieumieszczenie na wydawanych w ramach realizacji zadania materiałach promocyjno – informacyjnych adnotacji o źródle dofinansowania zadania.

W II półroczu 2011 r. wydano 2 decyzje administracyjne dotyczące nieprawidłowości wykrytych w czasie kontroli przeprowadzonych w 2010 i 2011 r.

Łódź, 26.01.2012 r.