

**Sprawozdanie
z działalności kontrolnej Wydziału Kontroli
Regionalnego Centrum Polityki Społecznej w Łodzi
w I półroczu 2013 roku**

Stosownie do treści § 4 ust. 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 I półroczu 2013 roku.

Zgodnie z planem kontroli na rok 2013 Regionalnego Centrum Polityki Społecznej w Łodzi, w I półroczu 2013 roku zaplanowano przeprowadzenie 11 kontroli zewnętrznych.

Wydział Kontroli w omawianym okresie przeprowadził 11 kontroli zewnętrznych ujętych w planie kontroli. Nie prowadzono kontroli doraźnych.

Kontrole zewnętrzne w I półroczu 2013 r. przeprowadzono w następujących jednostkach:

1. Stowarzyszenie Przyjaciół Centralnego Szpitala Klinicznego w Łodzi
2. Stowarzyszenie Inicjatywa Rozsądnych Polaków
3. Fundacja „Dom w Łodzi”
4. Związek Harcerstwa Polskiego Chorągiew Łódzka
5. Stowarzyszenie Promocji Zdrowia i Psychoterapii
6. Powiat Sieradzki
7. Polskie Towarzystwo Oświaty Zdrowotnej Oddział Terenowy w Łodzi
8. Liga Kobiet Polskich Łódzki Oddział Wojewódzki w Łodzi
9. Zakład Aktywności Zawodowej Caritas Archidiecezji Łódzkiej
10. Bank Żywności w Łodzi im. Marka Edelmana
11. Stowarzyszenie Samopomocowe „ABAKUS”

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

1. Błędne sporządzenie dokumentacji przetargowej, polegające na:
 - nieuwzględnieniu w ogłoszeniu o zmianie ogłoszenia jednej ze zmian wprowadzonych do SIWZ,
 - zamieszczeniu błędnej informacji w ogłoszeniu o udzieleniu zamówienia,
 - zamieszczeniu nieprawidłowych danych Wykonawcy w treści zawartej umowy,
2. Nieprzestrzeganie zapisów rozporządzenia w sprawie zakładów aktywności zawodowej w zakresie:
 - elementów, jakie powinny zawierać indywidualne programy rehabilitacji zawodowej i społecznej
 - źródeł finansowania odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.
3. Nieprzestrzeganie zapisów umowy zawartej z Województwem Łódzkim poprzez uwzględnienie w rozliczeniu odsetek od rat leasingowych.

4. Zastosowanie nieprawidłowych przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych przy dokonywaniu zakupu usług telekomunikacyjnych oraz wydatków dotyczących opłat za c.o., zużytą energię elektryczną, internet, wodę, wywóz śmieci.
5. Wliczanie do kosztu całkowitego zadania i wykazywanie w Sprawozdaniu końcowym wydatków, nie mieszczących się w terminie realizacji zadania lub wydatków, które nie zostały zaplanowane w kosztorysie.
6. Sfinansowanie ze środków dotacji kosztów w wysokości przekraczającej dopuszczalny zapisami umowy o wsparcie realizacji zadania publicznego 5% wzrost pozycji kosztu względem Kosztorysu zadania.
7. Nieudokumentowanie zapłaty faktury, wykazanej w Sprawozdaniu końcowym jako wkład własny Zleceniobiorcy.
8. Niedokonanie zwrotu niewykorzystanych na zadanie przychodów w postaci odsetek bankowych, uzyskanych od środków przekazanej dotacji.
9. Dokonanie zwrotu niewykorzystanych środków dotacji lub przychodów w postaci odsetek bankowych po terminie wynikającym z zapisów umowy o wsparcie realizacji zadania publicznego.
10. Nieprzestrzeganie zapisów umowy o wsparcie realizacji zadania publicznego, w zakresie prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej zadania publicznego.
11. Składanie Sprawozdania końcowego z realizacji zadania po terminie wskazanym w umowie o wsparcie realizacji zadania publicznego.
12. Niezałączanie do Sprawozdania końcowego wszystkich wymaganych dokumentów.
13. Błędne sporządzanie Sprawozdania końcowego (np. zamieszczanie nieprawidłowych danych; błędnie wpisane daty zapłaty, daty wystawienia dokumentów księgowych, numery dokumentów księgowych; błędy rachunkowe w tabelach dotyczących rozliczenia zadania).
14. Niedokonanie weryfikacji formalnej lub rachunkowej faktur, będących podstawą rozliczenia dotacji.
15. 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 adnotacji naniesionych na dokumentach w opisie merytorycznym.
16. Błędy popełniane przy sporządzaniu opisów merytorycznych na dokumentach stanowiących podstawę rozliczenia dotacji oraz dokonywanie korekt opisów przy użyciu korektora.
17. Odstępstwa w realizacji zadania w stosunku do założeń Oferty realizacji zadania publicznego.
18. Prowadzenie dokumentacji zadania w sposób utrudniający ocenę wykonania zadania pod względem merytorycznym.
19. Dokonywanie płatności z innego niż wyodrębniony do realizacji zadania rachunku bankowego.

20. Nieumieszczanie na wydawanych w ramach realizacji zadania materiałach promocyjno – informacyjnych adnotacji o źródle dofinansowania zadania oraz loga Zleceniodawcy.
21. Nieposiadanie dokumentów potwierdzających odbiór przekazywanych w ramach realizacji zadania nagród rzeczowych.
22. Niezachowanie w dokumentacji zadania faktur pro-forma, na podstawie których dokonywano płatności.

Łódź, 30.07.2013 r.