

Sprawozdanie
z działalności kontrolnej Wydziału Kontroli
Regionalnego Centrum Polityki Społecznej w Łodzi
w II 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 II półroczu 2013 roku.

Zgodnie z planem kontroli na rok 2013 Regionalnego Centrum Polityki Społecznej w Łodzi, w II półroczu 2013 roku zaplanowano przeprowadzenie 14 kontroli, w tym:
- 13 kontroli zewnętrznych,
- 1 kontrolę wewnętrzną.

Wydział Kontroli w omawianym okresie przeprowadził 13 kontroli zewnętrznych, ujętych w planie kontroli, 2 kontrole zewnętrzne doraźne oraz 1 kontrolę wewnętrzną.

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

1. Polskie Towarzystwo Stwardnienia Rozsianego Oddział w Łodzi
2. Fundacja dla Dzieci z Chorobami Nowotworowymi „Krwinka”
3. Fundacja Wspierania Zdrowia „eRka”
4. Fundacja „Równe Szanse”
5. Ośrodek Szkoleniowo-Wypoczynkowy ZHP „Nadwarciański Gród” w Załęczu Wielkim
6. Stowarzyszenie Pomocy „Wiara”
7. Stowarzyszenie Centrum Wspierania Inicjatyw
8. Fundacja „Arka Nadziei”
9. Konstanyńskie Stowarzyszenie Abstynentów „Nowe Kansas”
10. Mazowieckie Centrum Rozwoju Regionalnego
11. Polskie Towarzystwo Stwardnienia Rozsianego Oddział w Sieradzu
12. Łódzkie Towarzystwo Rodzin i Przyjaciół Dzieci Uzależnionych „Powrót z U”
13. Fundacja PHAROS
14. Fundacja „Twój Poranek”
15. Fundacja GAJUSZ

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

1. Nierozpoczęcie przez Wnioskodawcę procedury przetargowej, a tym samym nie wyłonienie Wykonawcy robót i nie rozpoczęcie prac budowlanych, stwarzające zagrożenie niezrealizowania zadania w terminie określonym w umowie.

2. Wliczanie do kosztu całkowitego zadania i wykazywanie w Sprawozdaniu końcowym wydatków, które nie zostały zaplanowane w kosztorysie.
3. Dokonanie zwrotu uzyskanych przychodów w postaci odsetek bankowych po terminie wynikającym z zapisów umowy o wsparcie realizacji zadania publicznego.
4. Nieprzestrzeganie zapisów umowy o wsparcie realizacji zadania publicznego, w zakresie prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej zadania publicznego.
5. Brak dokumentacji opisującej obowiązujące w jednostce zasady (politykę) rachunkowości oraz planu kont.
6. Składanie Sprawozdania końcowego z realizacji zadania po terminie wskazanym w umowie o wsparcie realizacji zadania publicznego.
7. Błędne sporządzanie Sprawozdania końcowego (np. zamieszczanie nieprawidłowych danych; wskazywanie adnotacji o treści „Nie dotyczy” lub braku uzyskania odsetek bankowych, pomimo ich uzyskania; niewykazanie wzrostu liczby zrealizowanych działań).
8. Niedokonanie weryfikacji formalnej faktur, m. in. w zakresie poprawności ujętych na dokumencie danych dotyczących zapłaty.
9. Błędne sporządzanie opisów merytorycznych na dokumentach stanowiących podstawę rozliczenia dotacji:
 - Nanoszenie niepełnego opisu merytorycznego zadania na dokumentach księgowych.
 - Zamieszczanie w opisach nieprawidłowych danych.
 - Nanoszenie opisów merytorycznych na kserokopiach dokumentów księgowych lub na osobnych kartkach, zamiast drugostronnie na oryginałach dokumentów.
10. Błędy popełniane przy zawieraniu umów o dzieło, tj. wskazywanie nieprawidłowego przedmiotu umowy w jej treści.
11. Dokonywanie zmian zapisów umów o dzieło w nieprawidłowy sposób, tj. poprzez sporządzanie kolejnych wersji umów, zamiast aneksowania pierwotnej treści dokumentów.
12. Odstępstwa w realizacji zadania w stosunku do założeń Oferty realizacji zadania publicznego.

13. Brak merytorycznego udokumentowania przeprowadzenia działań faktycznie podjętych przy realizacji zadania (brak umów o dzieło, list uczestników, dokumentów potwierdzających odbiór nagród).
14. Prowadzenie dokumentacji zadania w sposób utrudniający ocenę wykonania zadania pod względem merytorycznym.
15. Dokonanie płatności podatku dochodowego po terminie wynikającym z przepisów prawa i terminie realizacji zadania publicznego.
16. Błędy popełniane na wyciągach bankowych/poleceniach przelewów (np. nieprawidłowy numer dokumentu księgowego, błędne dane kontrahenta).
17. Nieumieszczanie na wydawanych w ramach realizacji zadania materiałach promocyjno – informacyjnych adnotacji o źródle dofinansowania zadania oraz logo Zleceniodawcy.
18. Zamieszczenie informacji o objęciu zadania honorowym patronatem Marszałka Województwa Łódzkiego na wydanym w ramach zadania plakacie, pomimo niewystąpienia z wnioskiem o objęcie zadania patronatem.