

**Sprawozdanie**  
**z działalności kontrolnej Wydziału Kontroli i Skarg**  
**Regionalnego Centrum Polityki Społecznej w Łodzi**  
**w I półroczu 2017 roku**

Stosownie do treści § 4 ust. 3 Regulaminu kontroli w Regionalnym Centrum Polityki Społecznej w Łodzi, stanowiącego załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 19/2017 Dyrektora RCPS w Łodzi z dnia 10.03.2017 r., przedkładam sprawozdanie z działalności kontrolnej Wydziału Kontroli i Skarg w I półroczu 2017 roku.

Zgodnie z planem kontroli na rok 2017 Regionalnego Centrum Polityki Społecznej w Łodzi, w I półroczu 2017 roku zaplanowano przeprowadzenie 9 kontroli zewnętrznych.

Wydział Kontroli i Skarg w omawianym okresie przeprowadził 11 kontroli zewnętrznych, ujętych w planie kontroli.

Kontrole zewnętrzne w I półroczu 2017 r. przeprowadzono w następujących jednostkach:

1. Stowarzyszenie „Łódzkie Hospicjum dla Dzieci”
2. Caritas Archidiecezji Łódzkiej
3. Fundacja Wsparcia Psychospołecznego
4. Towarzystwo Terenowych Opiekunów Społecznych „SAMARYTANIN”
5. Polskie Towarzystwo Chorób Nerwowo – Mięśniowych Oddział Regionalny w Łodzi
6. Stowarzyszenie Centrum Wspierania Inicjatyw
7. Archidiecezjalny Ośrodek Adopcyjny Centrum Służby Rodzinie w Łodzi
8. Zakład Aktywności Zawodowej w Wieruszowie Stowarzyszenia Integracyjnego „Klub Otwartych Serc”
9. Łowicki Uniwersytet Trzeciego Wieku
10. Stowarzyszenie „MONAR” – Ośrodek Leczenia, Terapii i Rehabilitacji Uzależnień w Kęblindach
11. Zakład Aktywności Zawodowej ARGENTA w Łodzi

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

1. Nieprzestrzeganie zapisów umów o dofinansowanie, w zakresie wymaganego stanu zatrudnienia osób niepełnosprawnych oraz personelu.
2. Nieokazanie kontrolującym „Regulaminu Zakładu” obowiązującego w okresie objętym kontrolą.
3. Nieprzestrzeganie zapisów umowy o dofinansowanie, pozwalających na dokonywanie zmiany stanu zatrudnienia wyłącznie po zawarciu aneksu do umowy oraz dotyczących informowania Regionalnego Centrum o proponowanych zmianach.
4. Błędne sporządzenie świadectw pracy pracowników, w zakresie wymiaru etatu, oznaczenia pracodawcy, daty wykonywania pracy na zajmowanym stanowisku oraz początkowej daty zatrudnienia.
5. Wykazanie na liście obecności pracowników osoby niezatrudnionej w danej jednostce organizacyjnej.
6. Dopuszczenie do wykonywania pracy pracowników, pomimo braku orzeczeń lekarskich stwierdzających brak przeciwwskazań zdrowotnych do wykonywania pracy na określonym stanowisku.
7. Błędne prowadzenie kart ewidencji czasu pracy pracowników, w zakresie ilości przepracowanych godzin i oznaczenia pracodawcy.
8. Brak w dokumentacji kadrowej list obecności w pracy poszczególnych pracowników.
9. Brak w poszczególnych aktach osobowych pracowników dokumentów potwierdzających wymagane wykształcenie i kwalifikacje zawodowe, określone we wniosku o dofinansowanie.
10. Brak w aktach osobowych większości pracowników personelu informacji o przejęciu ZAZ przez nowego organizatora.
11. Brak wypełnionych kart szkolenia wstępnego w dziedzinie bezpieczeństwa i higieny pracy w aktach osobowych poszczególnych pracowników.
12. Błędne sporządzenie umowy o pracę zawartej z pracownikiem w zakresie określenia w treści jej rodzaju (na okres próbny zamiast na czas określony).
13. Złożenie zapotrzebowania na środki finansowe na dany miesiąc po terminie wynikającym z zapisów umowy o powierzenie realizacji zadania publicznego.
14. Dokonanie zwrotu niewykorzystanych środków PFRON po terminie wynikającym z zapisów umowy o wsparcie realizacji zadania publicznego.
15. Złożenie Sprawozdania końcowego z realizacji zadania po terminie wskazanym w umowie o wsparcie realizacji zadania publicznego.

16. Prowadzenie ewidencji księgowej zadania publicznego niezgodnie z zapisami umowy o wsparcie realizacji zadania publicznego.
17. Błędne sporządzanie Sprawozdania końcowego, w szczególności w zakresie zamieszczania nieprawidłowych danych.
18. Nieprawidłowe udokumentowanie wydatku poniesionego za skorzystanie przez wolontariusza ze środka komunikacji zbiorowej, tj. za pomocą paragonu fiskalnego, zamiast na podstawie dowodu księgowego, np. polecenia wyjazdu służbowego (delegacji).
19. Niedokonanie weryfikacji formalnej dokumentów księgowych, m. in. w zakresie poprawności ujętych na dokumencie danych dotyczących kwoty do zapłaty słownie lub sposobu zapłaty.
20. Błędne sporządzenie opisów merytorycznych na dokumentach stanowiących podstawę rozliczenia dotacji, poprzez zamieszczenie w opisach nieprawidłowych informacji.
21. Brak podpisu wykonawcy na wystawionym rachunku do zawartej umowy o dzieło.
22. Błędne sporządzenie noty korygującej do faktury w zakresie wystawcy noty.
23. Złożenie do RCPS umowy wolontariatu zawierającej nieprawidłowości w treści.
24. Błędne sporządzenie dokumentów potwierdzających pracę społeczną członków zarządu.
25. Dołączenie do Sprawozdania końcowego niepełnej listy uczestników zadania.
26. Odprowadzenie podatku od wypłaconego wynagrodzenia do Urzędu Skarbowego w terminie niezgodnym z obowiązującymi przepisami prawa.

Łódź, 18.07.2017 r.