

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

Zgodnie z planem kontroli na rok 2017 Regionalnego Centrum Polityki Społecznej w Łodzi, w II półroczu 2017 roku zaplanowano przeprowadzenie 8 kontroli , w tym:

- 7 kontroli zewnętrznych,
- 1 kontrolę wewnętrzną.

Wydział Kontroli i Skarg w omawianym okresie przeprowadził 8 kontroli ujętych w planie kontroli, w tym:

- 7 kontroli zewnętrznych,
- 1 kontrolę wewnętrzną.

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

1. Zakład Aktywności Zawodowej Caritas Archidiecezji Łódzkiej
2. Stowarzyszenie Rodzin Dzieci i Osób Niepełnosprawnych
3. Centrum Służby Rodzinie
4. Fundacja Wsparcia Psychospołecznego „Zielona Przystań”
5. Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną – Koło w Łodzi
6. Łódzki Oddział Towarzystwa Rodzin i Przyjaciół Dzieci Uzależnionych „Powrót z U”

7. Powiat Pajęczański

Kontrolę wewnętrzną przeprowadzono w Wydziale ds. Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych oraz Wydziale Finansowo-Księgowym RCPS.

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

1. Nieprzekazywanie przez Zakład Aktywności Zawodowej zysku z działalności gospodarczej na konto zakładowego funduszu aktywności zgodnie z zasadami wynikającymi z art. 29 ust. 3a¹ ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz o zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.
2. Błędy w opisie operacji na wyciągach bankowych, w zakresie roku, za który przekazano zysk z działalności gospodarczej oraz numerów umów pożyczek.
3. Przekazanie poszczególnym osobom kwot pożyczek z zakładowego funduszu aktywności po upływie terminu określonego w zawartej umowie pożyczki.
4. Nieprawidłowe sformułowanie zapisów umowy na roboty budowlane, w zakresie określenia rodzaju wady, która daje Zamawiającemu możliwość obniżenia wynagrodzenia Wykonawcy.
5. Błędne sporządzanie Sprawozdania końcowego / Sprawozdania merytorycznego, w zakresie zamieszczania nieprawidłowych danych.
6. Odstępstwa od harmonogramu realizacji zadania w zakresie terminów / ilości godzin realizacji poszczególnych działań.
7. Prowadzenie dokumentacji finansowej zadania w sposób utrudniający ocenę wykonania zadania, z powodu braku opisów merytorycznych zawierających m.in. pozycję kosztorysu, którego dotyczy dany wydatek oraz wysokość kwoty zakwalifikowanej do zadania wraz z adnotacją o źródłach finansowania.
8. Dokonywanie korekt w opisach merytorycznych zamieszczanych na dokumentach księgowych przy użyciu korektora.
9. Błędne sporządzanie dokumentów merytorycznych oraz promocyjno-informacyjnych dotyczących realizowanego zadania, m.in. w zakresie wykazanego łącznego kosztu za przepracowane przez wolontariusza godziny, liczby warsztatów przewidzianych do realizacji w ramach zadania.

10. Niedokonanie weryfikacji formalnej dokumentów księgowych, m. in. w zakresie podpisu wykonawcy dzieła oraz poprawności ujętych na dokumencie danych dotyczących nazwy nabywcy lub sposobu zapłaty.
11. Błędne sporządzanie umów zleceń, protokołów odbioru zlecenia oraz oddelegowań, w zakresie numeru umowy dotacyjnej.
12. Niedokonywanie wypłat wynagrodzeń z częstotliwością miesięczną za przepracowane w ramach umów zlecenia godziny, udokumentowane prowadzonymi ewidencjami czasu wykonania zlecenia.
13. Nieumieszczanie na wyciągach bankowych dokumentujących zapłatę podatku dochodowego i składek ZUS adnotacji jakich umów dotyczą ww. wpłaty.
14. Nieumieszczanie na materiałach dotyczących realizowanego zadania oraz umowach cywilno-prawnych logo Województwa Łódzkiego.