

Sprawozdanie
z działalności kontrolnej Wydziału Kontroli i Skarg
Regionalnego Centrum Polityki Społecznej w Łodzi
w I półroczu 2018 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 2018 roku.

Zgodnie z planem kontroli na rok 2018 Regionalnego Centrum Polityki Społecznej w Łodzi, w I półroczu 2018 roku zaplanowano przeprowadzenie 12 kontroli zewnętrznych.

Wydział Kontroli i Skarg w omawianym okresie przeprowadził 13 kontroli zewnętrznych, ujętych w planie kontroli.

Kontrole zewnętrzne w I półroczu 2018 r. przeprowadzono w następujących jednostkach:

1. Towarzystwo Przyjaciół Dzieci Oddział Powiatowy w Skierniewicach
2. Stowarzyszenie Hospicjum im. Anny Olszewskiej w Skierniewicach
3. Fundacja Celeste
4. Fundacja Służby Rodzinie „Nadzieja” w Łodzi (lider) oraz Stowarzyszenie Ewangelizacyjno-Charytatywne „Mocni w Duchu” w Łodzi (partner)
5. Związek Stowarzyszeń Abstynenckich Województwa Łódzkiego
6. Fundacja Rodzinnej Opieki Zastępczej „JA I MÓJ DOM”
7. Interwencyjny Ośrodek Preadopcyjny „Tuli – Luli” Fundacji Gajusz
8. Zakład Aktywności Zawodowej Rawsko-Bialskiej Spółdzielni Socjalnej „Nadzieja i Praca”
9. Związek Harcerstwa Polskiego Kwatera Główna

10. Zakład Aktywności Zawodowej „Dobry Start” Towarzystwa Przyjaciół Niepełnosprawnych
11. Zakład Aktywności Zawodowej „Zdrowa Kuchnia” Towarzystwa Przyjaciół Niepełnosprawnych
12. Fundacja Wzajemnej Pomocy „Alternatywa”
13. Towarzystwo Przyjaciół Niepełnosprawnych

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 lub zaliczki na poczet podatku dochodowego od osób fizycznych 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. Niezgodności w zapisach Regulaminów Zakładowego Funduszu Aktywności Zakładów Aktywności Zawodowej z zapisami Rozporządzenia MPiPS z dnia 17 lipca 2012 r. w sprawie zakładów aktywności zawodowej, w zakresie szczegółowych warunków dotyczących wydatkowania środków z zakładowego funduszu aktywności.
3. Nieprzestrzeganie zapisów umowy o wsparcie realizacji zadania publicznego w zakresie przechowywania dokumentacji związanej z realizacją zadania publicznego przez 5 lat, licząc od początku roku następującego po roku, w którym Zleceniobiorca realizował zadanie publiczne.
4. Nieprzestrzeganie zapisów umowy na wsparcie realizacji zadania publicznego, w zakresie obowiązku powiadomienia Zleceniodawcy o zmianie charakteru działania zaplanowanego w ofercie.
5. Dokonanie zwrotu niewykorzystanych środków dotacji po terminie wynikającym z umowy o wsparcie realizacji zadania publicznego.
6. Składanie Sprawozdania końcowego z realizacji zadania po terminie wskazanym w umowie o wsparcie realizacji zadania publicznego.
7. Błędne sporządzanie Sprawozdań końcowych, poprzez zamieszczanie w nich nieprawidłowych danych.

8. Odstępstwa od harmonogramu realizacji zadania w zakresie terminów realizacji poszczególnych działań.
9. Wliczanie do kosztu całkowitego zadania:
 - wydatku dokumentowanego fakturą wystawioną na innego nabywcę niż Zleceniobiorca,
 - opłat dotyczących okresu sprzed realizacji zadania,
 - pełnej kwoty faktury, nieuwzględniającej wystawionej noty korygującej.
10. Zakwalifikowanie poszczególnych produktów z faktur oraz opłat za przelewy do niewłaściwych pozycji kosztorysu.
11. Rozbieżności pomiędzy oryginałami dokumentów a kserokopiami poświadczonymi za zgodność z oryginałem, złożonymi w RCPS.
12. Niedokonanie weryfikacji formalnej dokumentów księgowych, m. in. w zakresie daty zawarcia umowy zlecenie, kwoty zatwierdzonej do wypłaty słownie oraz danych dotyczących adresu nabywcy.
13. Błędne sporządzanie opisów merytorycznych na dokumentach stanowiących podstawę rozliczenia dotacji poprzez:
 - zamieszczanie w opisach nieprawidłowych informacji,
 - dokonywanie korekt w opisach merytorycznych zamieszczanych na dokumentach księgowych przy użyciu korektora.
14. Prowadzenie dokumentacji zadania w sposób utrudniający ocenę wykonania zadania pod względem merytorycznym, z powodu:
 - nieposiadania w dokumentacji zadania potwierdzeń odbioru nagród przyznanych w organizowanych konkursach,
 - posiadania części dokumentacji w formie kserokopii nie potwierdzonych za zgodność z oryginałem,
 - nieodnotowywania wszystkich działań podejmowanych w ramach zadania w Dziennikach zajęć lub kartach pracy,
 - błędnego sporządzenia Dzienników zajęć i Programów szkoleń, w zakresie godzin przeprowadzenia poszczególnych szkoleń,
 - błędnego sporządzenia Porozumienia o wykonywaniu świadczeń wolontarystycznych, w zakresie daty szkolenia.
 - błędnego sporządzenia Raportów z ewaluacji, w zakresie liczby osób biorących udział w badaniu.

15. Odprowadzanie podatku dochodowego i składek ZUS od wypłaconego wynagrodzenia do Urzędu Skarbowego i ZUS w terminach niezgodnych z obowiązującymi przepisami prawa oraz wykazywanie w deklaracjach dotyczących niewłaściwych miesięcy.
16. Prowadzenie ewidencji księgowej zadania publicznego niezgodnie z zapisami umowy o wsparcie realizacji zadania publicznego.
17. Nieuwzględnienie w ewidencji księgowej zadania korekt dokonanych w opisach dokumentów księgowych dotyczących m.in. kwot kwalifikowalnych do zadania.
18. Nieumieszczanie na materiałach dotyczących realizowanego zadania adnotacji o źródle dofinansowania zadania i logo Zleceniodawcy.

Łódź, 17.07.2018 r.