

Protokół

z kontroli doraźnej przeprowadzonej w Stowarzyszeniu na Rzecz Ludzi w Podeszłym Wieku „Dar Serca” w Tychach w dniach od 6.10.2008 r. do 7.10.2008 r. przez mgr [REDAKTOWANO] [REDAKTOWANO] inspektora Wydziału Spraw Społecznych i Zdrowia oraz mgra [REDAKTOWANO] [REDAKTOWANO], inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, na podstawie upoważnienia nr DUK.0914-0019/08 z dnia 30.09.2008 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy.

Zakres kontroli:

Wykonanie umowy z dnia 8.01.2008 r., dotyczącej programu intygracyjno-rehabilitacyjnego w formie stacjonarnej bądź wyjazdowej dla osób starszych, samotnych, a także niepełnosprawnych.

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli

- Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.);
- Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 ze zm.);
- Ustawa z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2004r., Nr 64, poz. 593 z póź. zm.);
- Ustawa z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 ze zm.);
- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 ze zm.);
- Regulamin przeprowadzenia kontroli przez pracowników Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, stanowiący załącznik do Zarządzenia Prezydenta Miasta Tychy nr 0151/32/06 z dnia 28.02.2006 r.

2. Dane identyfikujące jednostkę

2.1. Podstawa prawna funkcjonowania jednostki

- Statut Stowarzyszenia na Rzecz Ludzi w Podeszłym Wieku „Dar Serca”;
- Ustawa z dnia 7 kwietnia 1989 r. Prawo o stowarzyszeniach (Dz. U. z 2001 r. nr 79,

poz. 855 ze zm.).

2.2. Organizacja, przedmiot i zakres działania kontrolowanej jednostki

Zgodnie ze Statutem Stowarzyszenia na Rzecz Ludzi w Podeszłym Wieku „Dar Serca”, stowarzyszenie jest zrzeszeniem osób fizycznych, zawiązanym dla realizacji propagowania pomocy ludziom starym i ich rodziców. Działalność stowarzyszenia oparta jest przede wszystkim na pracy społecznej członków. Celem stowarzyszenia jest m.in. działanie na rzecz ludzi starych i ich rodzin, zapobieganie izolacji społecznej i instytucjonalizacji ludzi starych. Wspomniane cele stowarzyszenie realizuje poprzez organizowanie spotkań i prelekcji, wystaw, koncertów oraz innych imprez, prowadzenie działalności wydawniczej, wspieranie bieżących potrzeb instytucji, z którymi stowarzyszenie współpracuje poprzez zakup sprzętu potrzebnego do jej funkcjonowania, tworzenie grup wsparcia oraz telefonu zaufania.

Majątek stowarzyszenia powstaje:

- ze składek członkowskich,
- z darowizn, spadków i zapisów,
- z dochodów z własnej działalności statutowej,
- z dochodów z nieruchomości i ruchomości, będących własnością lub znajdujących się w użytkowaniu stowarzyszenia,
- z dotacji i ofiarość publicznej.

2.3. Kierownictwo jednostki

- mgr [REDAKTOWANE] - Prezes Stowarzyszenia na Rzecz Ludzi w Podeszłym Wieku „Dar Serca”

3. Dokumentacja poddana kontroli

- Umowa z dnia 8.01.2008 r., dotycząca programu integracyjno-rehabilitacyjnego w formie stacjonarnej bądź wyjazdowej dla osób starszych, samotnych, a także niepełnosprawnych,
- Dokumentacja księgowa (dowody poniesienia wydatków, wyciągi bankowe),
- Sprawozdanie z wykonania zadania za okres od 1.01.2008 r. do 30.06.2008 r.,
- Umowy zlecenia na prowadzenie zajęć w ramach programu integracyjno – rehabilitacyjnego,
- Ewidencja księgowa w formie dziennika tabelarycznego.

4. Ustalenia kontroli

4.1. Umowa na prowadzenie programu integracyjno – rehabilitacyjnego

Na podstawie umowy nr SWZ.3329-005/08 zawartej w dniu 8.01.2008 r. pomiędzy Miastem Tychy a Stowarzyszeniem na Rzecz Ludzi w Podeszłym Wieku „Dar Serca”, Stowarzyszenie zobowiązało się realizować zadanie z zakresu pomocy społecznej, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2004r., Nr 64, poz. 593 z póź. zm.), polegające na prowadzeniu programu integracyjno – rehabilitacyjnego w formie stacjonarnej bądź wyjazdowej dla osób starszych, samotnych, a także niepełnosprawnych.

Zgodnie ze wspomnianą umową, na realizację zadania Miasto Tychy zobowiązało się przekazać dotację celową w wysokości **10.720 zł** ze środków budżetowych z rozdz. 85295 § 2820 w 2 transzach:

- I transza w wysokości **5.360 zł** do dnia 4.02.2008 r.;
- II transza w wysokości **5.360 zł** do dnia 4.07.2008 r.

Środki finansowe na realizację zadania powinny być wykorzystane do dnia 22.12.2008 r.; w przypadku przekroczenia terminu środki podlegają zwrotowi do budżetu miasta wraz z odsetkami w wysokości określonej, jak dla zaległości podatkowych.

Wpłata dotacji na rachunek bankowy jednostki

W oparciu o wyciąg bankowy nr 1/2008 ustalono, że I transza dotacji wypłaconej na podstawie umowy nr 3329/005/08 w kwocie 5.360 zł została przekazana na rachunek bankowy kontrolowanej jednostki w dniu 1.02.2008 r.

4.2. Sprawozdanie z realizacji programu „Życ lepiej”

Sprawozdanie z realizacji zadania programu „Życ lepiej” za okres 1.01.2008 do 30.06.2008 r.

Rodzaj kosztów (wydatków) i sposób ich kalkulacji	Całość zadania		Bieżący okres sprawozdawczy	
	Koszty (wydatki) całkowite	w tym wydatki z dotacji	Koszty (wydatki) całkowite	w tym wydatki z dotacji
Wynagrodzenia specjalistów	10.120	10.120	5.313	5.313

Zestawienie rachunków wykazanych sprawozdaniu

Nr dokumentu księgowego	Data wystawienia	Opis wydatku	Kwota wydatku w zł	Kwota
1/ŻL/2008-UB	26.06.2008 r.	Prowadzenie zajęć z programu I-VI.2008	1.449	1.449
2/ŻL/2008-AK	26.06.2008 r.	Prowadzenie zajęć z programu I-VI.2008	1.104	1.104
3/ŻL/2008-IR	26.06.2008 r.	Prowadzenie zajęć z programu I-VI.2008	1.380	1.380
4/ŻL/2008-RSz	26.06.2008 r.	Prowadzenie zajęć z programu I-VI.2008	1.380	1.380
Razem:			5.313	5.313

4.3 Ewidencja księgowa

W toku kontroli stwierdzono, że stowarzyszenie prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową, zgodnie z art. 2 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 ze zm.) w formie dziennika tabelarycznego (amerykanka).

Stowarzyszenia posiada także zasady (politykę) rachunkowości, wprowadzone uchwałą Zarządu stowarzyszenia z dnia 2 stycznia 2006 r. w sprawie (polityki) zasad rachunkowości.

4.4. Umowy zlecenia

Weryfikacji poddano 4 umowy zlecenia zawarte w dniu 12.05.2008 r. na wykonanie prac w ramach programu „Życie lepiej”.

Przedmiotem umów było:

- prowadzenie zajęć w Klubie Seniora w okresie od stycznia do grudnia 2008 r.
- prowadzenie zajęć rehabilitacyjno-psycho-ruchowych dla chorych na alzheimera w okresie od stycznia do grudnia 2008 r.,
- prowadzenie grupy integracyjno-usprawniająco-rehabilitacyjnej w okresie od stycznia

do grudnia 2008 r.

Za wykonanie prac przewidziano wynagrodzenie w wysokości 23 zł brutto za 1 godz., płatne w dwóch transzach; za zajęcia prowadzone od stycznia do czerwca w lipcu, a za zajęcia prowadzone od lipca do grudnia płatne w grudniu 2008 r.

Nie kwestionując wykonania wspomnianych umów zlecenia kontrolujący zwraca uwagę, że nakładają one na zleceniobiorców obowiązek świadczenia w okresie poprzedzającym datę zawarcia umów.

Jednocześnie zauważa się, że na każdej z umów zlecenia widnieje podpis jedynie Prezesa Stowarzyszenia „Dar Serca”, natomiast w myśl § 16 Statutu Stowarzyszenia „Dar serca”, do reprezentowania stowarzyszenia oraz do zaciągania zobowiązań majątkowych wymagane jest współdziałanie dwóch członków Zarządu.

Rachunki z umowy zlecenia

Weryfikacji poddano rachunki wystawione za wykonanie prac na podstawie wskazanych wyżej umów zleceń pod względem prawidłowości sporządzenia:

- rachunek z 26.06.2008 r. na kwotę 1.380 zł,
- rachunek z 26.06.2008 r. na kwotę 1.104 zł,
- rachunek z dnia 26.06.2008 r. na kwotę 1.449 zł,
- rachunek z dnia 26.06.2008 r. na kwotę 1.380 zł.

Nie stwierdzono nieprawidłowości w dokumentacji poddanej kontroli.

4.5. Kontrola merytoryczna wykonania zadania

W trakcie czynności kontrolnych weryfikacji poddano następującą dokumentację:

- Konspekty zajęć w poszczególnych grupach;
- Listy obecności uczestników programu;
- Harmonogramy zajęć na poszczególne dni.

Stowarzyszeniem na Rzecz Ludzi w Podeszłym Wieku „Dar Serca” w Tychach aktualnie liczy 24 członków.

Przy realizacji programu „Żyć lepiej” współpracują 4 osoby.

Tygodniowy harmonogram zajęć w ramach programu „Żyć lepiej”:

Wtorek od 16:00 do 18:00 odbywają się zajęcia integracyjno – usprawniająco –

rehabilitacyjne prowadzone przez [REDAKTOWANE]

Program zajęć wtorkowych przewiduje między innymi:

1. Rehabilitację – Usprawnienie fizyczne (Gimnastyka korekcyjna, kondycyjna, wzmacniająca mięśnie brzucha, szyi, poprawiające sprawność i koordynację ruchową);
2. Usprawnienie układu oddechowego (Gimnastyka oddechowa z pogłębieniem wydechu);
3. Czas relaksacyjny – przeznaczony na zajęcia:
 - profilaktyka zdrowia (pogadanki na tematy interesujące uczestników: osteoporozy, prawidłowego odżywiania, cukrzycy, znaczenie aktywności ruchowej);
 - ćwiczenia relaksacyjne, rozluźniające, uspokajające przy muzyce;
 - muzykoterapia relaksacyjna.

Dziennik zajęć integracyjno – usprawniająco – rehabilitacyjnych prowadzony jest w okresie od 8 stycznia 2008r. do 30 września 2008 r., a na liście obecności znajduje się 26 nazwisk osób biorących udział w zajęciach w miesiącu sierpniu oraz wrześniu. Natomiast w październiku, do dnia kontroli, zajęcia nie odbyły się.

W trakcie weryfikacji listy obecności za miesiąc sierpień stwierdzono różnice pomiędzy listą obecności a adnotacją w dzienniku. Na liście w dniu 5 sierpnia przy **13** nazwiskach odnotowano obecność poprzez umieszczenie znaku „+”, a do dziennika wpisano **12** osób uczestniczących w zajęciach. 12 sierpnia na liście obecności widnieje **13** osób, a w zeszycie zanotowano **14** uczestników zajęć. 18 sierpnia na liście obecność potwierdzono **13** osobom, natomiast do zeszytu wpisano **12** uczestników.

Środa w godzinach od 16:00 do 19:00 Pani [REDAKTOWANE] oraz Pani [REDAKTOWANE] prowadzą grupę dla chorych na choroby otępienne, w tym chorych na Alzheimera.

Program zajęć środowych przewiduje między innymi:

1. Ćwiczenia pamięci w oparciu o techniki werbalne np.:
 - czytanie krótkich tekstów, złożonych z pojedynczych zdań;
 - odtwarzanie z pamięci przeczytanej treści;
 - określanie ilości użytych zdań;
 - szukanie słów na daną literę.
2. Ćwiczenia pamięci w oparciu o techniki niewerbalne, poszerzenie zakresu trwałości pamięci.
3. Lekka gimnastyka przy muzyce relaksacyjnej, wykorzystywanie elementów tańca, wystukiwanie rytmu, ćwiczenia oddechowe, ćwiczenia ogólnousprawniające z wykorzystaniem piłek, balonów, woreczków, spacer w ogrodzie.

Konspekt zajęć „grupy dla chorych na Alzheimera” prowadzony jest w okresie od 9 stycznia 2008r. do 1 października 2008 r., a w zajęciach uczestniczyło 9 osób zarówno w sierpniu, wrześniu oraz październiku.

Czwartek od 16:00 do 19:00 odbywają się zajęcia klubowe dla seniorów prowadzone przez [REDAKTOWANE]

Program zajęć czwartkowych przewiduje między innymi:

Gimnastykę ogólnousprawniającą w pozycji siedzącej: ćwiczenia usprawniające i podtrzymujące zakres ruchomości w stawach i wzmacniające aparat mięśniowy, ćwiczenia oddechowe i podnoszące kondycję fizyczną, taniec, wspólne śpiewanie, czytanie wierszy i ciekawych artykułów, wymiana myśli oraz dyskusja.

Konspekt zajęć „Klubu Seniora” prowadzony jest w okresie od 10 stycznia 2008 r. do 2 października 2008 r. (ostatni zapis na dzień kontroli) a w samych zajęciach uczestniczyło 34 osoby w miesiącu sierpniu i 32 osoby we wrześniu.

Protokół składa się z 8 stron kolejno ponumerowanych i zaparaflowanych przez osoby uczestniczące w postępowaniu kontrolnym.

Niniejszy Protokół podlega publikacji w wersji elektronicznej w Biuletynie Informacji Publicznej zgodnie z postanowieniami:

- art. 6 ust. 1 pkt. 4 lit a) tiret drugie z zastrzeżeniem art. 8 ust. 5 ustawy z dnia 06.09.2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2001 r. Nr 112, poz. 1198) oraz
- Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 17.05.2002 r. w sprawie Biuletynu Informacji Publicznej (Dz. U. z 2002 r., Nr 67, poz. 619).

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, który po uprzednim odczytaniu podpisano. Jeden egzemplarz protokołu pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

5. Pouczenie

Prezes kontrolowanej jednostki mgr [REDAKTOWANE] został poinformowana o prawie do złożenia w ciągu 7 dni od daty podpisania niniejszego protokołu dodatkowych wyjaśnień i uwag, co do treści protokołu do Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy.

Tychy, dnia 14.10.2008 r.

Protokół podpisały następujące osoby:

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko
1.		Prezes Stowarzyszenia na Rzecz Ludzi w Podeszłym Wieku „Dar Serca”
2.		Inspektor Wydziału Spraw Społecznych i Zdrowia Urzędu Miasta Tychy
3.		Inspektor Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy