

Sprawozdanie
z działalności kontrolnej Wydziału Kontroli i Skarg
Regionalnego Centrum Polityki Społecznej w Łodzi
w I półroczu 2025 roku

Stosownie do treści § 4 ust. 3 Regulaminu kontroli w Regionalnym Centrum Polityki Społecznej w Łodzi, stanowiącego załącznik do Zarządzenia nr 114/2023 Dyrektora RCPS w Łodzi z dnia 17 października 2023 roku, przedkładam sprawozdanie z działalności kontrolnej Wydziału Kontroli i Skarg w I półroczu 2025 roku.

Zgodnie ze zaktualizowanym planem kontroli na rok 2025 Regionalnego Centrum Polityki Społecznej w Łodzi, zatwierdzonym Zarządzeniem Nr 87/2025 Dyrektora RCPS w Łodzi z dnia 11 czerwca 2025 r., w I półroczu 2025 roku zaplanowano przeprowadzenie 12 kontroli zewnętrznych.

Wydział Kontroli i Skarg w omawianym okresie przeprowadził 12 kontroli, zgodnie z założeniami planu kontroli.

Kontrole zewnętrzne w I półroczu 2025 roku przeprowadzono w następujących jednostkach:

1. Terenowy Komitet Ochrony Praw Dziecka.
2. Łowicki Uniwersytet Trzeciego Wieku.
3. Fundacja PAMAŁKA – POMAGAMY.
4. Fundacja „Dar dla Potrzebujących”.
5. Zakład Aktywności Zawodowej w Łodzi Caritas Archidiecezji Łódzkiej.
6. Stowarzyszenie Rozwoju Gminy Ujazd "COOLTURA".
7. Fundacja Gajusz Interwencyjny Ośrodek Preadopcyjny „Tuli-Luli”.
8. Stowarzyszenie "Step by Step".
9. Stowarzyszenie Wspierania Rozwoju Dzieci i Młodzieży.
10. Stowarzyszenie Samopomocowe Abakus.
11. Zakład Aktywności Zawodowej Stowarzyszenia Integracyjnego „Klub Otwartych Serc”.
12. Stowarzyszenie Abstynenckie AZYL.

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

1. Wliczenie do kosztów realizacji zadania wynagrodzenia w wymiarze pełnego etatu (za 5 miesięcy), co stanowiło 848 godzin pracy, podczas gdy zaplanowane w ofercie i faktycznie zrealizowane wsparcie obejmowało 280 godzin pracy.
2. Wliczenie do kosztu całkowitego zadania opłat za usługi telekomunikacyjne, które dotyczyły okresu wykraczającego poza termin realizacji zadania.
3. Wliczenie do kosztu całkowitego zadania kosztu, który nie został opłacony w terminie realizacji zadania ze środków Stowarzyszenia.
4. Wykazanie w Sprawozdaniu z wykonania zadania niepełnej kwoty przychodów uzyskanych z tytułu opłat pobranych od odbiorców zadania, a także niedokonanie zwrotu niewykorzystanych przychodów, do czego zobowiązują zapisy umowy o realizację zadania publicznego.
5. Błędne sporządzenie Sprawozdania z wykonania zadania oraz opisów merytorycznych dokumentów księgowych w zakresie odpłatności za poszczególne działania realizowane w ramach zadania.
6. Błędne sporządzenie Sprawozdania z wykonania zadania w zakresie wydatków sfinansowanych ze środków własnych i środków z innych źródeł publicznych.
7. Nieprzedstawienie Zasad (polityki) rachunkowości oraz wyodrębnionej ewidencji księgowej zadania publicznego.
8. Prowadzenie ewidencji księgowej zadania niezgodnie z zapisami umowy o realizację zadania publicznego, z powodu zaksięgowania kosztów zadania na niewyodrębnionych kontach księgowych.
9. Zaksięgowanie na wyodrębnionym do zadania koncie księgowym faktury w wysokości niższej niż zakwalifikowana do zadania.
10. Błędne ujęcie na kontach księgowych dowodów księgowych niefinansowanych ze środków dotacji lub ujęcie ich w błędnej wysokości.
11. Nieprzestrzeganie zapisów § 7 umowy o realizację zadania publicznego z powodu:
 - niezamieszczenia informacji o współfinansowaniu zadania ze środków Województwa Łódzkiego na plakatach, zaproszeniach do udziału w zadaniu, umowach zlecenie oraz na stronie internetowej organizacji,

- niezamieszczenia oznaczeń Zleceniodawcy na zaproszeniach do udziału w zadaniu oraz umowach zlecenie,
- niezamieszczenia znaku promującego dotację na zawartych umowach zlecenie, plakatach oraz na stronie internetowej Fundacji,
- niezamieszczenia informacji o finansowaniu / współfinansowaniu stanowiska pracy / umowy cywilno-prawnej ze środków Województwa Łódzkiego na zawartych umowach o pracę, aneksach / umowach zlecenie,
- niezamieszczenia przekierowania do strony www.lodzkie.pl na stronie internetowej organizacji.
- niezamieszczenia na zakupionych w ramach zadania sprzętach oznaczeń Zleceniodawcy i informacji o współfinansowaniu zadania z budżetu Województwa Łódzkiego.

12. Rozbieżność w ofercie realizacji zadania dotycząca wskazania liczby godzin zajęć (pomiędzy pkt III.5 i V.A).

13. Nieuwzględnienie części udzielonych porad w prowadzonym rejestrze konsultacji oraz w dziennych kartach dyżurów.

14. Złożenie „Potwierdzenia złożenia sprawozdania” po terminie wynikającym z umowy o realizację zadania publicznego.

W I półroczu 2025 r. w wyniku przeprowadzonych kontroli wydano 1 decyzję administracyjną nakazującą zwrot części dotacji z tytułu pobrania jej w nadmiernej wysokości, od której strona złożyła odwołanie do Samorządowego Kolegium Odwoławczego.

Łódź, lipca 2025 r.