

**Sprawozdanie**  
**z działalności kontrolnej Wydziału Kontroli i Skarg**  
**Regionalnego Centrum Polityki Społecznej w Łodzi**  
**w II 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 II 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 II półroczu 2025 roku zaplanowano przeprowadzenie 11 kontroli, w tym

- 10 kontroli zewnętrznych,
- 1 kontrolę wewnętrzną.

Wydział Kontroli i Skarg w omawianym okresie przeprowadził 11 kontroli, w tym:

- 10 kontroli zewnętrznych,
- 1 kontrolę wewnętrzną,

ujętych w planie kontroli.

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

1. Gmina i Miasto Szadek
2. Gmina Brzeźnio
3. Fundacja Wsparcia Psychospołecznego
4. Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną Koło w Zgierzu
5. Fundacja KTOŚ
6. Fundacja Adopcyjni
7. Zakład Aktywności Zawodowej ARGENTA w Łodzi Fundacji Aktywni w Pracy
8. Fundacja PAMAŁKA – POMAGAMY
9. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Centralny Szpital Kliniczny Uniwersytetu Medycznego w Łodzi

## 10. Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. Marii Skłodowskiej-Curie w Zgierzu

Kontrolę wewnętrzną przeprowadzono w Wydziale ds. Pomocy Społecznej i Polityki Senioralnej RCPS oraz w Wydziale Finansowo-Księgowym RCPS.

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

1. Niewykorzystanie na zadanie przychodów w postaci odsetek bankowych uzyskanych od środków dotacji oraz niedokonanie zwrotu niewykorzystanych przychodów do Zleceniodawcy.
2. Ujęcie w ewidencji księgowej zadania faktury w wysokości wyższej niż zakwalifikowana do zadania.
3. Niezapewnienie dostępności cyfrowej strony internetowej Fundacji dla osób ze szczególnymi potrzebami, do czego zobowiązują zapisy zawartej umowy.
4. Błędna nazwa zadania publicznego na ulotce informacyjnej wydanej w ramach zadania.
5. Nieprzestrzeganie zapisów art. 30 ust. 1 pkt. 5a i ust. 3 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych w przypadku dwóch umów zlecenie.
6. Błędne sporządzenie trzech list płac w zakresie wykazanego na listach wynagrodzenia za czas urlopu pracownika.
7. Nieprzestrzeganie zapisów umowy z powodu:
  - a. zamieszczenia błędnej informacji o źródle dofinansowania zadania na dokumentach dotyczących zadania i profilu Fundacji na Facebook-u,
  - b. niezamieszczenia oznaczeń Zleceniodawcy i logo PFRON na części dokumentów dotyczących zadania,
  - c. niezamieszczenia informacji o współfinansowaniu stanowiska pracy / umowy cywilno-prawnej ze środków PFRON będących w dyspozycji Województwa Łódzkiego na oddelegowaniu pracownika do pracy, aneksie do umowy o pracę oraz na umowie zlecenie.
  - d. niezamieszczenia informacji o finansowaniu umowy zlecenie z budżetu Samorządu Województwa Łódzkiego.
8. Błędy formalne w dokumentacji postępowania polegające na:
  - a. Braku podpisów członków Komisji przetargowej w punkcie 24 Protokołu postępowania w trybie podstawowym.

- b. Wskazaniu błędnego numeru postępowania na Oświadczeniach o niekaralności oraz o braku konfliktu interesów, w przypadku 2 członków Komisji przetargowej.
  - c. Błędnym wskazaniu w Protokole postępowania w trybie podstawowym sekretarza komisji przetargowej oraz nazwy przedmiotu zamówienia
9. Nieprzestrzeganie zapisów ustawy prawo zamówień publicznych w zakresie terminów zamieszczania ogłoszeń o wyniku postępowania oraz o wykonaniu umowy w Biuletynie Zamówień Publicznych (art. 309 ust. 1 i art. 448 ustawy).

W II półroczu 2025 r. w wyniku przeprowadzonych kontroli nie prowadzono żadnych postępowań administracyjnych i nie wydano żadnej decyzji dotyczącej zwrotu środków. Wydano 1 decyzję administracyjną dotyczącą umorzenia należności powstałej w wyniku kontroli przeprowadzonej w I półroczu 2025 roku.

Łódź, 30 stycznia 2026 r.