

PROTOKÓŁ

z kontroli prawidłowości wykorzystania i rozliczenia środków z dotacji celowej udzielonej dla Ewangelickiego Stowarzyszenia Syloe na prowadzenie i świadczenie usług opiekuńczych dla podopiecznych Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostródzie w miejscu ich zamieszkania o nr PP/524/VIII/3/2020

Kontrola została przeprowadzona w dniach od 14.02.2022r.dnia 10.03.2022 r. w trybie zdalnym za pomocą poczty elektronicznej.

Kontrolę przeprowadziła inspektor ds. kontroli zatrudniona w Urzędzie Miejskim w Ostródzie w składzie jednoosobowym:

1. *Magdalena Blank* – inspektor ds. kontroli.
na podstawie upoważnienia Burmistrza Miasta Ostróda z dnia 09 lutego 2022 r. o numerach: OR 0052.10.2022

Przedmiot kontroli:

1. Prawidłowości wykorzystania i rozliczenia środków z dotacji celowej udzielonej na prowadzenie i świadczenie usług opiekuńczych.

Okres objęty kontrolą:

Kontrola obejmowała okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

Wpis do rejestru kontroli:

Kontrolująca dokonała wpisu o przeprowadzanej kontroli do prowadzonej przez Stowarzyszenie Ewangelickie Ostródzie książki kontroli pod poz. 4.

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o następujące akty prawne:

1. Ustawa z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2018 r. poz.1508 ze zm.).
2. Ustawa z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. z 2020 r. poz.1057 ze zm.).
3. Ustawa z dnia 29 września z 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021r. poz. Ze zm.).
4. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz .U. z 2021 r.poz.305 ze zm.)
5. Ustawa z dnia 13 czerwca 2003 r. o zatrudnieniu socjalnym (Dz.U.2003 Nr 122 poz. 1143 z późn. zm.).
6. Zarządzenie Nr 286 Burmistrza Miasta Ostróda z dnia 13 grudnia 2016 r. w sprawie określenia zasad prowadzenia kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim w Ostródzie i jednostkach organizacyjnych Gminy Miejskiej Ostródy oraz tryb jej koordynacji.

Wstępne ustalenia kontroli

Stowarzyszenie Ewangelickie Syloe upoważniło księdza Wojciecha Płoszka jako Prezesa Zarządu Stowarzyszenia w Ostródzie do niżej wymienionych czynności prawnych:

1. Zawierania umów o pracę z pracownikami.
2. Reprezentowanie Stowarzyszenia wobec władz i urzędów administracji państwowej na terenie miasta i powiatu Ostróda.
3. Sporządzanie wniosków o dotacje celowe z przeznaczeniem na działalność statutową Ewangelickiego Stowarzyszenia Syloe oraz prawidłowe rozliczanie się z przyznanych dotacji.
4. Reprezentowanie Stowarzyszenia wobec MOPS na swoim terenie działania.
5. Składanie deklaracji podatkowych do właściwego Urzędu.

Wyjaśnienia w związku z prowadzoną kontrolą były udzielane przez niżej wymienione osoby:

1. Księdza Wojciecha Płoszka
2. Panią [imię] Księgową z Biura Księgowego w Morągu. Ewangelickie Stowarzyszenie Syloe z siedzibą w Ostródzie przy ul. Olsztyńskiej 1, w Ostródzie, jest organizacją pozarządową, zarejestrowaną jako stowarzyszenie charytatywne pod numerem **0000509772** w Krajowym Rejestrze Sądowym. Zał. Nr 1.

Dokumentacja finansowo-księgowa.

1. Księgi rachunkowe prowadzone dla Stowarzyszenia są w Biurze Księgowym w Morągu. Zał. Nr 2. W Stowarzyszeniu Ewangelickim w Ostródzie dokumenty źródłowe podlegają wstępnej obróbce tj. dokonuje się ich opisów i zatwierdza do wypłaty, następnie księgowani w księgach dokonuje się w Morągu w systemie księgowo-finansowym w programie Symfonia FK.
2. Jednostka zgodnie z zapisami § 6 ust. 1 Umowy Nr PP 524/III/3/2020 z dnia 30 grudnia 2020 r., w Ostródzie zobowiązana jest do prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej zadania publicznego, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych. W czasie kontroli ustalono, że prowadzona ewidencja analityczna do udzielonej dotacji jest czytelna, prowadzona prawidłowo i chronologicznie, zawiera podsumowania kont oraz ułatwia identyfikację poszczególnych operacji.

Wydruki z ksiąg rachunkowych zostały przesłane i opisane przez Główną Księgową Stowarzyszenia które to pozwoliły odczytać określone wydatki związane z rozliczoną dotacją.

W czasie kontroli stwierdzono:

- Prowadzona dokumentacja finansowo-księgowa zawiera kompletne opisy zgodne z ustawą. Kserokopie faktur zawierają numery pod którymi zostały zaksięgowane (numery księgi głównej). Ustalono, że na oryginałach tych faktur brakuje opisu zatwierdzającego opis transakcji. Kontrolująca podczas kontroli ustaliła na podstawie wyciągów bankowych, że faktury, listy płac i inne dowody księgowe zostały opłacone z dotacji. Opisy na kserokopiach dokumentów finansowo-księgowych przedstawionych do rozliczenia dotacji są zgodne z dostarczonymi (przesłanymi) podczas kontroli oryginałami dokumentów tj. oryginały dokumentów zawierały kompletne zapisy dotyczące podziału wydatki na rozliczoną dotację.

Prawidłowość wykorzystania i rozliczenia środków z dotacji celowej udzielonej dla Ewangelickiego Stowarzyszenia Syloe na prowadzenie i świadczenie usług opiekuńczych dla podopiecznych Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostródzie w miejscu ich zamieszkania.

Ewangelickie Stowarzyszenie Syloe podczas wykonywania danego projektu świadczenia usług opiekuńczych dla osób starszych, chorych, samotnych i wymagających opieki realizował swoje usługi w 215 środowiskach. Do tego celu zatrudniono 54 osoby oraz koordynatora kierownika zadania. Świadczenia te realizowane były w domach podopiecznych. Usługi te odbywały się według wskazań MOPSu przez cały czas trwania w/w zdania. W trakcie projektu zleceniobiorca realizował cykl szkoleń podnoszących kompetencje personelu z pierwszej pomocy, geriatrii toalety i ran przewlekłych. Oferent przygotował również ulotki informacyjne w formie materiałów edukacyjnych dotyczące opieki nad osobami starszymi. W celu zabezpieczenia właściwej pracy podmiotu oferent zapewnił zasoby rzeczowe w wysokości 15 000,00 zł oraz zadeklarował własne wniesienie zasobów finansowych w formie środków w wysokości 3 739,60 zł., zgodnie ze złożoną ofertą i zapisami umowy umowy.

Regulacje wewnętrzne jednostki w zakresie objętym kontrolą.

Stowarzyszenie Ewangelickie Syloe w Ostródzie działa w oparciu o:

- Ustawę z dnia 12 marca 2004 o pomocy społecznej (Dz.U.2004 Nr 64 poz.593 z póź.zm.)
- Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 22 września 2005r. w sprawie specjalistycznych usług opiekuńczych na podstawie art.50 ust.1-3 o pomocy społecznej (Dz.U. z 2020 r. poz.1876).
- Statut Stowarzyszenia Zał. Nr 3.
- Zarządzenia Nr 12/2019 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej z dnia 16 grudnia 2019 r.

1. Zadania.

Zadaniem Stowarzyszenia w celu realizowania projektu jest:

- zapewnienie odpowiedniego standardu usług świadczonych w ramach usług gospodarczych, usług opiekuńczo-pielęgniarskich
- zapewnienie podopiecznym podstawowej opieki higienicznej
- podtrzymywanie kondycji psychofizycznej
- zapewnienie pomocy przy spożywaniu posiłków, bądź karmienie chorego
- wsparcie w zaspakajaniu codziennych potrzeb życiowych opieki higienicznej,

2. Ustalenia dotyczące przyznania dotacji.

W dniu 17 grudnia 2020 r. złożona została oferta do Burmistrza Miasta Ostróda na realizację zadania publicznego, o którym mowa w art.14 ust.1 Ustawy z dnia 24

kwietnia 2003 o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. z 2018 r. poz. 450 z późn.zm.) przez Ewangelickie Stowarzyszenie Syloe. Dnia 30 grudnia 2020 r. zawarto Umowę Nr PP 524/VIII/3/2020 na realizacji zadania publicznego z zakresu pomocy społecznej i działalności charytatywnej: Świadczenie usług opiekuńczych dla podopiecznych Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostródzie w miejscu ich zamieszkania. Została zawarta umowa pomiędzy Gminą Miejską Ostróda reprezentowaną przez Agnieszkę Majewską- Pawełko –Zastępcy Burmistrza Miasta Ostróda, przy kontrasygnacie Marty Bożęckiej – Skarbnika Miasta, a Ewangelickim Stowarzyszeniu Syloe z siedzibą przy ul. Olsztyńskiej 1,14-100 Ostróda, reprezentowanym przez Wojciecha Płoszka-Prezesa, Mariolę Niedoba-Skarbnika. Do w/w umowy sporządzono niżej wymienione aneksy:

- Aneks Nr 1 z dnia 21 czerwca 2021 r.
- Aneks Nr 2 z dnia 20 września 2021 r.
- Aneks Nr 3 z dnia 24 września 2021 r.
- Aneks Nr 4 z dnia 23 grudnia 2021 r.

3. Transze dotacji.

Kontrolę poniesionych wydatków dokonano w oparciu o dokumentację księgową, na podstawie której ustalono:

W 2021 r. przekazano z Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostródzie środki z dotacji w wysokości **1 489 447,03 zł.** Zał. Nr 4 .Zleceniodawca zobowiązał się do przekazania na realizację zadania publicznego środków finansowych w 12 transzach do 10 każdego miesiąca zapis przedstawiono w tabeli poniżej.

TRANSZE *udzielonej dotacji w ramach realizowanego zadania wg Umowy Nr PP 524/III/3/2020 z dnia 30 grudnia 2020 roku*

Przekazane środki z dotacji przez MOPS		Otrzymane środki z dotacji Stowarzyszenie Ewangelickie w Ostródzie	
26.01.2021	133 333,33 zł	27.01.2021	133 333,33
08.02.2021	133 333,33 zł	10.02.2021	133 333,33
08.03.2021	133 333,33 zł	08.03.2021	133 333,33
08.03.2021	-42 976,53 zł	08.03.2021	-42 976,53
09.04.2021	133 333 33 zł	12.04.2021	133 333 33 zł
09.04.2021	-626,73 zł	12.04.2021	-626,73 zł
07.05.2021	133 333 33 zł	10.05.2021	133 333 33 zł
07.05.2021	-13 992,35 zł	10.05.2021	-13 992,35 zł
08.06.2021	133 333 33 zł	10.06.2021	133 333 33 zł
08.06.2021	-21 968,99 zł	10.06.2021	-21 968,99 zł
09.07.2021	133 333,33 zł	12.07.2021	133 333,33 zł
09.07.2021	-18 716,61 zł	12.07.2021	-18 716,61 zł
06.08.2021	133 333,33 zł	09.08.2021	133 333,33 zł
06.08.2021	-9 505,49 zł	09.08.2021	-9505,49 zł

08.09.2021	133 333 33 zł	09.09.2021	133 333,33 zł
08.09.2021	-10692,49zł	09.09.2021	-10692,49 zł
12.10.2021	181 432,40 zł	13.10.2021	181 432,40
10.11.2021	-57 509,60 zł	12.11.2021	-57 509,60
10.12.2021	181 432,40 zł	12.12.2021	181 432,40 zł
RAZEM:		RAZEM:	1 489 447,03
1 489 447,03		1 489 447,03	

Opracowanie własne na podstawie danych z oryginałów dokumentów przedstawionych przez kontrolowany podmiot i będących w posiadaniu Urzędu Miejskiego w Ostródzie

Kwota dotacji została przelana na konto Stowarzyszenia w rozliczeniu miesięcznym na prawidłowe konto bankowe wskazane przez Ewangelickie Stowarzyszenie Syløe

Bank Millenium 69 1160 2202 0000 0005 0039 1522

W trakcie prowadzonej kontroli Zleceniobiorca zgodnie z zapisem umowy nr PP/524/VIII/3/2020 § 10 pkt.2 zwrócił niewykorzystane środki z dotacji w wysokości 51 678,14 zł dnia 19.01.2021 r. na numer konta zgodny z aneksem nr 3 z dnia 24.09.2021 r. Wyżej wskazana kwota została zwrócona w nadmiernej wysokości w związku z przedłożoną korektą sprawozdania zadania Świadczenia usług opiekuńczych dla podopiecznych Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostródzie w wyliczonej kwocie 2.817,39 zł., która została zweryfikowana i zwrócona dla Stowarzyszenia na numer rachunku bankowego wskazany w umowie projektu zadania.

4. Wydatki z dotacji.

W 2021 r. wydatkowano z dotacji ogółem kwotę **1 440 586,28 zł**

Z tego przeznaczono na:

- **wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 1.308.157,37 zł**
w tym wydatki na wynagrodzenia związane z zatrudnieniem opiekunek

Zgodnie z § 1 Aneksu nr 4 z dnia 23 grudnia 2021 r. do umowy Nr PP/524/III/3/2020 zawartej w dniu 30 grudnia 2020 r., koszty wynagrodzeń zaplanowano w wysokości **1.494,444,24 zł**. Faktyczne poniesione koszty wg aktualizacji sprawozdania z wykonania zadania publicznego z dnia 18 stycznia 2022 roku złożonego przez Ewangelickie Stowarzyszenie w Ostródzie wyniosły **1.308 157,37 zł**. Zał. Nr 4. Realizator usług opiekuńczych zobowiązany był do zapewnienia specjalistycznej kadry do świadczenia określonego zadania spełniającej określone wymogi w umowie. Wszystkie zatrudnione opiekunki

otrzymały umowę zawartą na czas określony od dnia 01.01.2021 do dnia 31.12.2021. Opiekunki za zrealizowaną godzinę udzielania świadczenia opiekuńczego posiadały wynagrodzenie w wysokości 18,30 zł. Pracownice w terminie 5 dni po zakończeniu miesiąca rozliczała się z wykonanych usług przedstawiając sprawozdanie z ilości godzin udzielonych usług opiekuńczych zgodnie z załącznikiem do umowy oferty zadania (kontrolki czasu). W trakcie kontroli wszystkie zapisy księgowe dotyczące kosztów wynagrodzenia przez pracodawcę są prawidłowo naliczone i rozliczone zgodnie z przedstawionymi rachunkami oraz zgodnie z rozliczoną dotacją. Weryfikacji dokonano na podstawie listy płac oraz rachunków do umowy. Zapisy na kontach przedstawione są w Zał. Nr 5.

ROZLICZENIE WYKORZYSTANIA DOTACJI STOWARZYSZENIA SYLOE				
Rodzaj wydatku	Kwoty wynagrodzenia	Data wystawienia dowodu księgowego	Nazwa i numer dowodu księgowego	Data zapłaty
1. Wydatki bieżące przeznaczone na wynagrodzenia				
Wynagrodzenia opiekunek				
2. Wynagrodzenie LUTY 2021 rok	93 864,99	05.02.2021	Lista płac nr 02 za 02.21	28.02.2021
3. Wynagrodzenie Marzec 2021 rok	109 633,99	31.03.2021	lista płac nr 03 za 03.21	31.03.2021
4. Wynagrodzenia Kwiecień 2021 rok	120 875,15	07.04.2021	lista płac nr 04 za 04.21	30.04.2021
5. Wynagrodzenie Maj 2021 rok	108 719,63	05.05.2021	Lista płac nr 05 za 05.21	31.05.2021
6. Wynagrodzenie Czerwiec 2021 rok	101 380,83	07.06.2021	Lista płac nr 06 za 06.21	30.06.2021
7. Wynagrodzenie Lipiec 2021 rok	104 344,70	07.07.2021	Lista płac nr 07 za 07.21	31.07.2021
8. Wynagrodzenie sierpień 2021 rok	112 725,31	04.08.2021	Lista płac nr 08 za 08.21	31.08.2021
9. Wynagrodzenie wrzesień 2021 rok	111 775,75	06.09.2021	Lista płac nr 09 za 09.21	30.09.2021
10. Wynagrodzenie październik 2021 rok	113 272,75	06.10.2021	Lista płac nr 10 za 10.21	31.10.2021
11. Wynagrodzenia listopad 2021 rok	113 034,08	08.11.2021	Lista płac nr 11 za 11.21	30.11.2021
12. Wynagrodzenia grudzień 2021 rok	218 530,19	28.12.2021	Lista płac nr 12 za 12.21	31.12.2021
Wynagrodzenia opiekunek suma	1 308,157,37 zł			Bez uwag

Opracowanie własne na podstawie danych z oryginałów dokumentów przedstawionych przez kontrolowany podmiot i będących w posiadaniu Urzędu Miejskiego w Ostródzie.

W ramach ogólnej kwoty przedstawionej w tabeli powyżej, w całości przeznaczono ją na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń. Wykazane koszty wynagrodzeń nie przekroczyły wydatków w zaplanowanej pozycji kosztorysowej. Nie stwierdzono nieprawidłowości.

Kontrolą zostały objęte pozostałe wydatki związane z realizacją zadania organu prowadzącego

- ubezpieczenie – 1964,70 zł,
- telefon służbowy – 703,14 zł
- szkolenia pracowników – 7500 zł
- badania lekarskie – 7049,00 zł
- środki higieniczne, czystości, ochrony – 4 388,31 zł
- ulotki, artykuły do prasy, - 2310 zł
- media – 2400 zł

Zużycie

ZESTAWIENIE

zweryfikowanych wydatków podczas kontroli zakupionych ze środków dotacji
za 2021 rok

Numer dokumentu księgowego	Data zakupu	Opis	Data wpłaty
1) F1992/2021	14.06.2021	ZAKUP ŚRODKÓW HIGIENICZNYCH (bez uwag)	17.06.2021
2) F189/2021	19.01.2021	ZAKUP ŚRODKÓW HIGIENICZNYCH (bez uwag)	21.01.2021
3) F 21-FVS/0209	26.06.2021	OBŚŁUGA KSIĘGOWO-KADROWA (bez uwag)	25.06.2021
4) FNR115/21	25.02.2021	USŁUGA MEDYCZNA (bez uwag)	03.03.2021
5) F80/LW/2021	05.10.2021	USŁUGA MEDYCZNA (bez uwag)	06.10.2021
6) F4022/2021	09.12.2021	ZAKUP ŚRODKÓW HIGIENICZNYCH (bez uwag)	28.12.2021

Opracowanie własne na podstawie danych z oryginałów dokumentów przedstawionych zdalnie przez kontrolowany podmiot i będących w posiadaniu Urzędu Miejskiego w Ostródzie

W trakcie weryfikacji dowodów księgowych kontrolująca dokonała sprawdzenia 6 losowo wybranych faktur przedstawionych w tabeli powyżej, które posiadają opis formalno-rachunkowy, pod względem merytorycznym, opis wydatku oraz źródło finansowania. Na dokumentach brakuje daty przelewu. Realizacja obowiązku opisywania faktur umożliwia kontrolę prawidłowości wykorzystania dotacji przyznanej z budżetu samorządu. Wszystkie przedstawione dowody księgowe pochodzące z rozliczenia dotacji powinny być rzetelnie opisane zgodnie z rzeczywistym opisem oraz zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm. Podczas weryfikacji kontrolująca nie stwierdziła nieprawidłowości związanej z rozliczeniem wydatków dotyczących danej dotacji. Wszystkie wydatki sfinansowane zostały z dotacji. Kwoty wskazane w sprawozdaniu rocznym znajdują odzwierciedlenie w dokumentach źródłowych. Zał. Nr 6.

Z tabeli umieszczonej powyżej wynika, iż wydatki zostały wydane i rozliczone prawidłowo zgodnie z dotacją, oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami. Dokumentacja finansowa przedstawiona przez jednostkę kontrolowaną wykazała, że środki z dotacji zostały przeznaczone prawidłowo.

5. Zasoby kadrowe

Celem usług opiekuńczych jest umożliwienie funkcjonowania w swoim środowisku zamieszkania osobom, które doświadczają ograniczeń w zaspokajaniu podstawowych i niezbędnych potrzeb i w związku z tym wymagają pomocy innych osób. Do tego celu oferent zatrudnił 54 osoby oraz koordynatora, których wynagrodzenia rozliczono ze środków dotacji oraz środków własnych. Zatrudnione osoby otrzymały umowę o pracę lub umowę zlecenie. Osoby wykonujące usługi opiekuńcze na rzecz wykonawcy posiadają uprawnienia do wykonywania pracy w charakterze opiekunki. Usługi były świadczone przez osoby, które miały ukończony odpowiedni kurs, certyfikat, lub posiadały co najmniej półroczną udokumentowaną praktykę w świadczeniu usług opiekuńczych. Przed realizacją zadania wykonawca przedłożył w MOPS w Ostródzie imienną listę osób, które w jego imieniu będą świadczyły usługi opiekuńcze. Wszystkie świadczone usługi kontrolowane były na podstawie kontrolek czasu pracy podpisanych przez opiekunkę. Kontrolka czasu pracy była wypełniana i podpisywana na bieżąco.

Zatrudnieni przez kierownika jednostki pracownicy, zarówno w oparciu o umowę o pracę jak i na umowę zlecenia, spełniają wymogi dotyczące kwalifikacji zawodowych określonych w § 11 ust. 1 i 2 Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 9 grudnia 2010 r.

W trakcie weryfikacji aktów osobowych kontrolująca dokonała sprawdzenia losowo wybranej osoby wchodzącej w skład kadry świadczącej usługi opiekuńcze spełniającej określone wymogi w umowie zadania § 4. Kontroli dokonano na podstawie przedłożonych przez Wykonawcę dokumentów tj. Umowę o pracę, Zaświadczenia o ukończeniu Kursu, Certyfikat ukończenia szkolenia, harmonogram szkoleń opieki domowej, rejestr godzin realizacji zlecenia, zaświadczenie o ukończeniu specjalistycznym kursie z geriatry dla opiekunek domowych. W związku z powyższym kontrolująca uznała, że wykonawca spełnił wymogi wynikające z zapisu umowy § 4 dotyczące podnoszenia kompetencji kadry opiekuńczej. Zał. Nr 7-10.

Ustalenia końcowe kontroli i podsumowanie kontroli

1. Udzielona dotacja została wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem.

Dotacja na realizację zadania publicznego: Świadczenie usług opiekuńczych dla podopiecznych Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostródzie w ich miejscu zamieszkania została niewykorzystana w całości i po zweryfikowaniu zwrócona przez Stowarzyszenie w nadmiernej wysokości 51 678,14 zł na konto wskazane w umowie PP/524/VIII/3/2020. Następnie pismem z dnia 22 lutego 2022 r., zwrócił się z prośbą o zwrot błędnie zwróconej części dotacji w wysokości 2.817,39 zł Zał 11-12.

2. Brak na dokumentach związanych z wykorzystaniem dotacji potwierdzenia zapłaty opisu transakcji.
3. Opisy na kserokopiach dokumentów finansowo-księgowych przedstawionych do rozliczenia dotacji są zgodne z dostarczonymi podczas kontroli oryginałami dokumentów tj. opisy na kserokopiach są prawidłowe.
4. Cała kadra opiekuńcza spełnia wymogi określone w umowie PP/524/VIII/3/2020. Usługi realizowane były wg tut. MOPS przez cały czas trwania zadania.
5. Wszystkie wydatki sfinansowane zostały z dotacji. Kwoty wynikające w sprawozdaniu rocznym znajdują odzwierciedlenie w dokumentach źródłowych

Poinformowano stronę kontrolowaną o możliwości wniesienia umotywowanych zastrzeżeń lub złożenia wyjaśnień do ustaleń zawartych w protokole kontroli-w formie pisemnej do Burmistrza Miasta Ostróda, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego protokołu. Jednocześnie poinformowano kierownika kontrolowanej jednostki o prawie odmowy podpisania protokołu z koniecznością uzasadnienia przyczyn takiej decyzji. Uzasadnienie w formie pisemnej należy wnieść do Burmistrza Miasta Ostródy w terminie 7 dni od daty zapoznania się z treścią niniejszego protokołu.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przekazano jednostce kontrolowanej, a drugi włączono do akt kontroli. Protokół zawiera 9 ponumerowanych stron.

Na tym ustalenia kontroli zakończono.

EWANGELICKIE STOWARZYSZENIE
SYLOE
14-100 OSTRÓDA, ul. Olsztyńska 1
TEL 89 646 25 61; EMAIL e.s.syloe@gmail.com
NIP 7412128204, REGON 281606041

PREZES KONTROLI
h. Wojcik
ks. Andrzej Musiek

.....
/data i podpis kontrolowanego/

INSPEKTOR

Magdalena
Magdalena Blank
10.03.2022 *Dorez*

.....
/data i podpis kontrolującego/

10

10

10