



PS-I.431.3.8.2016

**Polski Komitet Pomocy Społecznej
Warmińsko-Mazurski Zarząd
Wojewódzki w Olsztynie
ul. Dąbrowszczaków 34/3
10-541 Olsztyn**

Stosownie do art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092), zwanej dalej: „ustawą o kontroli w administracji rządowej”, przekazuję treść wystąpienia pokontrolnego.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w siedzibie **Polskiego Komitetu Pomocy Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Zarządu Wojewódzkiego w Olsztynie**, ul. Dąbrowszczaków 34/3, 10-541 Olsztyn, REGON: 007023760-00379, NIP: 739-12-30-706.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowisko Sekretarza **Polskiego Komitetu Pomocy Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Zarządu Wojewódzkiego w Olsztynie**, pełnił Pan Tadeusz Hotowczyc.

[Dowód: akta kontroli str. 13,34,72-115]

Kontrolę przeprowadził zespół pracowników Wydziału Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, w składzie:

- Kamila Małachowska – inspektor wojewódzki w Oddziale Budżetu, Planowania i Analiz w Wydziale Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – legitymacja służbowa nr 28/2016 wydana przez Dyrektora Generalnego

Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, pełniąca funkcję przewodniczącej zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.965.2016 z dnia 10 października 2016 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

[Dowód: akta kontroli str. 1,10]

- Klaudia Kłoda-Szczerba – inspektor wojewódzki w Oddziale Budżetu Planowania i Analiz w Wydziale Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie
- legitymacja służbowa nr 14/2015 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.966.2016 z dnia 10 października 2016 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

[Dowód: akta kontroli str. 2,11]

Termin kontroli: 17-18 października 2016 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją nr 1/2016.

[Dowód: akta kontroli str. 13]

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli:

Ocena sposobu wydatkowania dotacji, przyznanej w drodze otwartego konkursu ofert w roku 2015, na podstawie umowy nr PS-I.3146.12.1.2015.PDŻ z dnia 9 czerwca 2015 roku, zawartej pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim a Polskim Komitetem Pomocy Społecznej Warmińsko-Mazurskim Zarząd Wojewódzkim w Olsztynie na realizację zadania pn.: „*Prowadzenie magazynów żywnościowych w Olsztynie i Ostródzie*”.

- okres objęty kontrolą:

Od dnia 1 maja 2015 r. do 31 grudnia 2015 r., tj. okres obowiązywania umowy nr PS-I.3146.12.1.2015.PDŻ z dnia 9 czerwca 2015 r.

[Dowód: akta kontroli str. 3-13]

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. z 2015 r., poz. 525 ze zm.), art. 6 ust. 4 pkt 4 oraz art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2011 r., Nr 185, poz. 1092) w związku z art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. 2016 r., poz. 239 ze zm.), art. 175 ust.

1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r., poz. 885, ze zm.) oraz § 7 umowy Nr PS-I.3146.12.1.2015.PDŻ, zawartej pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim a Polskim Komitetem Pomocy Społecznej Warmińsko-Mazurskim Zarządem Wojewódzkim w Olsztynie, na realizację zadania pn.: „*Prowadzenie magazynów żywnościowych w Olsztynie i Ostródzie*”.

[Dowód: akta kontroli str. 10-11]

Ocena przeprowadzonej kontroli:

Na podstawie ustaleń kontroli, realizację zadania dofinansowanego dotacją z budżetu Wojewody przez Polski Komitet Pomocy Społecznej Warmińsko-Mazurski Zarząd Wojewódzki w Olsztynie na realizację zadania ocenia się pozytywnie.

Pozytywnie oceniono:

- Wykorzystanie dotacji w terminie obowiązującym w umowie;
- Wykorzystanie dotacji zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie i ofercie, tj. zgodnie z kosztorysem załączonym do umowy, z uwzględnieniem możliwości dokonania przesunięć wydatków zawartych w ofercie, nieprzekraczających 10% kosztów;
- Umieszczanie informacji w materiałach promocyjnych i informacyjnych, iż realizowane zadanie dofinansowano z budżetu Wojewody Warmińsko-Mazurskiego;
- Udokumentowanie wszystkich informacji o liczbie osób korzystających z pomocy przy realizowanym zadaniu (listy osób);
- Prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowo-finansowej;
- Złożenie rozliczenia środków przyznanych w 2015 r. z budżetu Wojewody Warmińsko – Mazurskiego.

Wojewoda Warmińsko – Mazurski w wyniku ogłoszonego w 2015 r. otwartego konkursu ofert pn.: „*Pożyскиwanie i dystrybucja żywności na terenie województwa warmińsko-mazurskiego, w tym dystrybucja żywności pozyskanej w ramach programu FEAD*”, podpisał umowę z **Polskim Komitetem Pomocy Społecznej Warmińsko-Mazurskim Zarządem Wojewódzkim w Olsztynie**: nr PS-I.3146.12.1.2015.PDŻ z dnia 9 czerwca 2015 r. na realizację zadania pn.: „*Prowadzenie magazynów żywnościowych w Olsztynie i Ostródzie*”. Projekt realizowany był w siedzibie Stowarzyszenia.

Dotacja z budżetu Wojewody Warmińsko – Mazurskiego, przeznaczona na realizację zadania, o którym mowa w umowie nr PS-I.3146.12.1.2015.PDŻ, w kwocie 36.968,00zł, została przekazana na konto Polskiego Komitetu Pomocy Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Zarządu Wojewódzkiego w Olsztynie w dniu 26 czerwca 2015 r.

[Dowód: akta kontroli str. 17-22,35-41]

Na podstawie przedłożonej do kontroli dokumentacji księgowej w tym faktur, rachunków oraz dokumentów odzwierciedlających wydatki poniesione w ramach umowy stwierdzono, iż dotacja otrzymana na realizację zadania, określonego w umowie nr PS-I.3146.12.1.2015.PDŻ, została wydatkowana w kwocie 36.968,00zł, zgodnie z zapisami przedmiotowej umowy, w terminie obowiązywania umowy – od 1 maja 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. oraz zgodnie z przeznaczeniem wynikającym z treści zawartej umowy. Całkowity koszt zadania zwiększono o środki w wysokości 7.272,40zł po stronie środków własnych, nie miało to jednak wpływu na realizację projektu.

[Dowód: akta kontroli str. 14-16,136-150]

Informację dotyczącą współfinansowania realizowanego zadania z budżetu Wojewody Warmińsko-Mazurskiego, zamieszczono na stronie:

- <http://www.pkpsolsztyn.pl>.

[Dowód: akta kontroli str. 25-26]

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, że była prowadzona wyodrębniona dokumentacja księgowo – finansowa i ewidencja księgowa zadań publicznych tj. zgodnie z zapisami przedmiotowej umowy (§ 4 pkt.1).

[Dowód: akta kontroli str. 17-22]

Pod względem merytorycznym projekt realizowany był zgodnie z ofertą złożoną przez Podmiot.

Głównym celem zadania realizowanego w ramach umowy nr PS-I.3146.12.1.2015.PDŻ, było zaspokojenie najpilniejszych potrzeb osób potrzebujących, niedożywionych, pozbawionych stałych dochodów, bezdomnych oraz zapewnienie żywności unijnej dla osób wskazanych przez właściwe ośrodki pomocy społecznej z terenu całego województwa warmińsko-mazurskiego (40% gmin).

Przedmiotowy cel miał zostać osiągnięty w wymiarze określonym w złożonej ofercie poprzez realizację poszczególnych działań:

- a) dofinansowanie opłat bieżących związanych z działalnością magazynu (czynsz, podatek, woda, energia elektryczna, wywóz nieczystości, ubezpieczenie żywności w magazynie, przegląd gaśnic, opłaty za telefon),
- b) zakup gazu do ogrzewaczy, materiałów biurowych, środków czystości, drobnego sprzętu,
- c) dofinansowanie kosztów związanych z eksploatacją samochodu VW Transportera NOS 6N36 (ubezpieczenie OC, naprawy, zakup paliwa) – transport żywności z magazynu w Ostródzie odbywa się samochodem dostawczym należącym do Podmiotu, często na prośbę kontrahentów dowożona jest bezpłatnie do wskazanego miejsca na terenie powiatu),
- d) dofinansowanie kosztów związanych z przeglądem wózka magazynowego (naprawa i zakup akumulatorów) – rozładunek żywności w magazynie w Olsztynie odbywa się mechanicznie za pomocą wózka akumulatorowego,
- a) dofinansowanie kosztów związanych z przeprowadzeniem prac, mających na celu odświeżenie magazynu, naprawę drzwi wejściowych, uzupełnienie ubytków posadzki na podjeździe i w magazynie,
- b) dofinansowanie zakupu preparatów do deratyzacji pomieszczeń magazynowych,
- c) zapewnienie personelu niezbędnego do załadunku, rozładunku oraz wydawania żywności (wolontariat),
- d) sfinansowanie wynagrodzenia pracowników magazynu bezpośrednio zaangażowanych w realizację projektu.

Cel główny projektu został zrealizowany poprzez złagodzenie skutków niedostatku i ubóstwa wśród najuboższych mieszkańców województwa warmińsko-mazurskiego, co umożliwiło stworzenie szansy powrotu do normalnego funkcjonowania w swoim środowisku.

Pomocą żywnościową objęto ponad 40% gmin województwa warmińsko-mazurskiego, w tym:

- 1) gminy miejskie: Ostróda, Olsztyn, Bartoszyce, Górowo Iławeckie, Szczytno, Kętrzyn, Lidzbark Warmiński;
- 2) gminy miejsko-wiejskie: Miłomłyn, Morąg, Bisztynek, Sępólno, Barczewo, Pisz, Pasym, Orzysz, Biała Piska;
- 3) gminy wiejskie: Dąbrówno, Grunwald, Lukta, Małdyty, Ostróda, Bartoszyce, Górowo Iławeckie, Gietrzwałd, Świątki, Stawiguda, Kozłowo, Szczytno, Dźwierzuty, Kętrzyn, Barciany, Jedwabno, Rozogi, Świętajno, Kruklanki, Purda, Lidzbark Warmiński, Wielbark, Kolno;

- 4) miasta: Miłomłyn, Morąg, Ostróda, Bartoszyce, Bisztynek, Górowo Iławeckie, Sępólno, Barczewo, Szczytno, Pisz, Kętrzyn, Pasym, Lidzbark Warmiński, Orzysz, Biała Piska.

[Dowód: akta kontroli str. 140,152]

Wskaźnikiem rezultatu realizacji zadania pn.: „*Pożyczanie i dystrybucja żywności na terenie województwa warmińsko-mazurskiego, w tym dystrybucja żywności pozyskanej w ramach programu FEAD*”, określonego umową nr PS-I.31469.12.1.2015.PDŻ z dnia 9 czerwca 2015 r. jest liczba osób, które zostały objęte pomocą żywnościową bądź otrzymały inne dary rzeczowe oraz ilość żywności przekazanej osobom potrzebującym.

Z pomocy w ramach zadania publicznego, skorzystały łącznie 14.533 osoby, w tym 7.297 kobiet oraz 7.236 mężczyzn z terenu województwa warmińsko-mazurskiego.

Znacząca większość osób uprawnionych do skorzystania z pomocy to:

- osoby w wieku 15-65 lat – 9.190 osób,
- dzieci w wieku do 15 lat – 5.020 osób,
- osoby powyżej 65 roku życia – 323.

Imienne listy osób, potwierdzające przyjęcie darów żywnościowych wraz ze szczegółowym wykazem przekazywanych artykułów spożywczych, przedstawiono do wglądu podczas czynności kontrolnych.

[Dowód: akta kontroli str. 23-25]

Podmiot realizujący zadanie, w ramach projektu „*Pożyczanie i dystrybucja żywności na terenie województwa warmińsko-mazurskiego, w tym dystrybucja żywności pozyskanej w ramach programu FEAD*”, rozdysponował 86.650 sztuk paczek żywnościowych o łącznej wadze 571.656,80kg. W skład paczek wchodziły artykuły tj.:

- makaron świderki – 49,84 ton,
- ryż biały – 43,20 tony,
- kasza jęczmienna – 37,44 ton,
- ołatki kukurydziane – 29,44 ton,
- kawa zbożowa – 7,296 tys. litrów,
- mleko UHT – 108 ton,
- ser podpuszczkowy dojrzewający – 13,7808 ton,
- ser topiony – 8,16 ton,
- groszek z marchewką – 22,20 tony,
- koncentrat pomidorowy – 15,36 ton,

- dżem truskawkowy – 28,6416 ton,
- sok jabłkowy – 40,32 tony,
- mielonka wieprzowa - 41,472 ton,
- klopsiki w sosie własnym – 41,1264 ton,
- cukier biały – 54,60 tony,
- olej rzepakowy – 30,78 tys. litrów.

[Dowód: akta kontroli str. 24-26]

Prawidłowa realizacja celu projektu możliwa była dzięki zatrudnieniu personelu, do którego obowiązków należało m.in.: załadunek, rozładunek, wydawanie żywności i innych darów rzeczowych, jak również korzystanie z pomocy wolontariuszy. Polski Komitet Pomocy Społecznej Warmińsko-Mazurski Zarząd Wojewódzki w Olsztynie, zgodnie z podpisaną w dniu 09 lipca 2007 r. umową z Aresztem Śledczym w Olsztynie, korzystał i nadal korzysta z nieodpłatnej pracy skazanych w ramach wolontariatu. Udział w zrealizowanym projekcie potwierdzają podpisane umowy zlecenia, protokół rozliczenia nieodpłatnego czasu pracy skazanych z Aresztu Śledczego w Olsztynie oraz listy osób przyjmujących pomoc rzeczową opatrzone podpisem. Wymienione wyżej, przedłożone do wglądu w trakcie czynności kontrolnych dokumenty, oznaczone były stosownym opisem, podkreślającym dofinansowanie projektu przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

[Dowód: akta kontroli str. 14-16,151]

Sprawozdanie z realizacji zadania pod nazwą „*Pożyczkiwanie i dystrybucja żywności na terenie województwa warmińsko-mazurskiego, w tym dystrybucja żywności pożyczanej w ramach programu FEAD*” wpłynęło do Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie w dniu 25 stycznia 2016 r., tj. w terminie określonym w umowie nr PS-I.3146.12.1.2015.PDŻ. Sprawozdanie było prawidłowe pod względem merytorycznym i formalnym.

[Dowód: akta kontroli str. 136-150]

Zgodnie z przedłożonym sprawozdaniem rocznym, całkowity koszt realizowanego zadania pn. „*Pożyczkiwanie i dystrybucja żywności na terenie województwa warmińsko-mazurskiego, w tym dystrybucja żywności pożyczanej w ramach programu FEAD*” wyniósł **53.594,40zł**, w tym:

- wysokość środków własnych w realizowanym zadaniu wynosiła **16.626,40zł**, tj. **31,02%** całkowitego kosztu zadania, z tego:
 - środki własne finansowe – **11.912,40zł**, tj. **22,23%** całkowitego kosztu zadania,

- wkład własny osobowy – **4.714,00zł**, tj. **8,80%** całkowitego kosztu zadania,
- dofinansowanie w kwocie **36.968,00zł**, uzyskane z budżetu Wojewody Warmińsko-Mazurskiego stanowiło **68,98%** całkowitego kosztu zadania.

Dowody księgowe (umowy zlecenia, faktury, rachunki), dokumentujące poniesione przy realizacji zadania wydatki, opisywane były w sposób właściwy, wskazujący źródło finansowania poniesionego wydatku oraz zawierały podpisy osób upoważnionych do dokonywania rozliczenia finansowego projektu.

[Dowód: akta kontroli str. 14-16]

Informacji i wyjaśnień kontrolującym udzielili:

- Pan Tadeusz Hotowczyc – Sekretarz Polskiego Komitetu Pomocy Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Zarządu Wojewódzkiego w Olsztynie,
- Pani Sandra Kuleszo – Księgowa Polskiego Komitetu Pomocy Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Zarządu Wojewódzkiego w Olsztynie.

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

W związku z tym, iż nie stwierdzono żadnych uchybień ani nieprawidłowości, odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Jednocześnie informuję, że stosownie do art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.


WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
Artur Chojecki