



PS-I.431.3.6.2016

**Stowarzyszenie
Na Rzecz Osób Niepełnosprawnych
Powiatu Iławskiego „Promyk”
ul. Kard. St. Wyszyńskiego 2A
14-200 Iława**

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 **Stowarzyszenia Na Rzecz Osób Niepełnosprawnych Powiatu Iławskiego „Promyk”** w Iławie, ul. Kard. St. Wyszyńskiego 2A, 14-200 Iława, REGON: 510985840, NIP: 744-15-54-990.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowisko Prezesa **Stowarzyszenia Na Rzecz Osób Niepełnosprawnych Powiatu Iławskiego „Promyk”** w Iławie, pełnił Pan Lech Żendarski.

[Dowód: akta kontroli str. 17,52,64]

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.0030.884.2016 z dnia 19 września 2016 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

[Dowód: akta kontroli str. 1,10]

- Anna Soboczyńska – inspektor wojewódzki w Oddziale Budżetu Planowania i Analiz w Wydziale Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie
- legitymacja służbowa nr 8/2011 wydana przez Dyrektora Wydziału Organizacyjno-Administracyjnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie wz. Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.885.2016 z dnia 19 września 2016 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

[Dowód: akta kontroli str. 2,11]

Termin kontroli: 5 października 2016 r.

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

[Dowód: akta kontroli str. 17]

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli:

Ocena sposobu wydatkowania dotacji, przyznanej w drodze otwartego konkursu ofert w roku 2015, na podstawie umowy nr PS-I.3146.12.8.2015.OP z dnia 9 czerwca 2015 roku, zawartej pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim a Stowarzyszeniem Na Rzecz Osób Niepełnosprawnych Powiatu Iławskiego „Promyk” w Iławie na realizację zadania pn.: *„Utworzenie klubu aktywności osób starszych, niepełnosprawnych”*.

- okres objęty kontrolą:

Od dnia 1 maja 2015 r. do 31 grudnia 2015 r., tj. okres obowiązywania umowy nr PS-I.3146.12.8.2015.OP z dnia 9 czerwca 2015 r.

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.3146.12.8.2015.OP, zawartej pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim a Stowarzyszeniem Na Rzecz Osób Niepełnosprawnych Powiatu Iławskiego „Promyk” w Iławie, na realizację zadania pn.: *„Utworzenie klubu aktywności osób starszych, niepełnosprawnych”*.

[Dowód: akta kontroli str. 10,11]

Ocena przeprowadzonej kontroli:

Na podstawie ustaleń kontroli, realizację zadania dofinansowanego dotacją z budżetu Wojewody przez Stowarzyszenie Na Rzecz Osób Niepełnosprawnych Powiatu Iławskiego „Promyk” w Iławie 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, nie przekraczających 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.: *„Aktywizacja i przeciwdziałanie marginalizacji osób starszych”*, podpisał umowę ze Stowarzyszeniem Na Rzecz Osób Niepełnosprawnych Powiatu Iławskiego „Promyk” w Iławie: nr PS-I.3146.12.8.2015.OP z dnia 9 czerwca 2015 r. na realizację zadania pn.: *„Utworzenie klubu aktywności osób starszych, niepełnosprawnych”*. Projekt realizowany był w siedzibie Stowarzyszenia.

Dotacja z budżetu Wojewody Warmińsko – Mazurskiego, przeznaczona na realizację zadania, o którym mowa w umowie nr PS-I.3146.12.8.2015.OP, w kwocie 17.103,00 zł, została

przekazana na konto Stowarzyszenia Na Rzecz Osób Niepełnosprawnych Powiatu Iławskiego „Promyk” w Iławie w dniu 16 czerwca 2015 r.

[Dowód: akta kontroli str. 22,35-47]

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.3146.12.8.2015.OP, została wydatkowana w kwocie 17.103,00zł, 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 0,28zł po stronie środków własnych, nie miało to jednak wpływu na realizację projektu.

[Dowód: akta kontroli str. 18-19,104-113]

Na materiałach promocyjnych i informacyjnych wykorzystywanych na zorganizowanych zajęciach kulturalnych, warsztatach komputerowych i spotkaniach klubowych, stosowano oznaczenia podkreślające dofinansowanie projektu przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego. Przedmiotowe dokumenty zostały przedłożone do wglądu w trakcie czynności kontrolnych oraz załączone do akt kontroli. Stosowną informację dotyczącą współfinansowania realizowanego zadania z budżetu Wojewody Warmińsko-Mazurskiego, zawierały także informacje zamieszczane na stronach:

- <http://www.promyk.ilawa.pl/czytnik-aktualnosci>;
- <http://www.facebook.com/Stowarzyszenie.Promyk/>.

[Dowód: akta kontroli str. 23-34]

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. 18-19,22,35-37]

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

Głównym celem zadania realizowanego w ramach umowy nr PS-I.3146.12.8.2015.OP, było utworzenie klubu aktywności osób starszych, niepełnosprawnych, w ramach którego planowano przeprowadzenie cyklu zajęć (wtorki i piątki, w godzinach 15:30-18:00), zakładających podniesienie jakości życia osób starszych oraz dotkniętych niepełnosprawnością, poprzez

umożliwienie dostępu do różnych form aktywności mających ograniczyć proces marginalizacji oraz wykluczenia społecznego.

Przedmiotowy cel miał zostać osiągnięty w wymiarze określonym w złożonej ofercie poprzez realizację celów szczegółowych:

- a) rozwijanie i propagowanie różnych form twórczej działalności osób starszych i niepełnosprawnych,
- b) integrowanie i aktywizowanie osób starszych, niepełnosprawnych na rzecz społeczności lokalnej oraz przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu,
- c) atrakcyjne i aktywne spędzanie czasu wolnego (rozwijanie zainteresowań i talentów),
- d) nawiązanie i wzmacnianie relacji międzypokoleniowej,
- e) podtrzymywanie więzi społecznych i komunikacji międzyludzkich poprzez kontakty osób starszych z osobami młodszymi, w tym niepełnosprawnymi,
- f) wspieranie inicjatyw promujących kształcenie i edukację mającą na celu podtrzymywanie sprawności intelektualnej oraz życiowej osób starszych, niepełnosprawnych,
- g) aktywizację osób starszych, niepełnosprawnych w obszarze działań o charakterze rekreacyjnym, turystycznym i kulturalnym z elementami edukacyjnymi.

W ramach spotkań klubowych, zapewniono uczestnikom zorganizowanych spotkań, specjalistyczną pomoc psychologa, pedagoga, edukatora medialno-komputerowego, animatora społecznego oraz terapeuty zajęciowego. Zarówno cel główny projektu, jak i cele szczegółowe, zostały zrealizowane poprzez prowadzenie:

- a) Grupy Samopomocy dla osób starszych, niepełnosprawnych – spotkania 2 razy w miesiącu po 2,5 godziny w okresie 19 maj – 21 grudzień 2015 r. prowadzone były przez pedagoga (tematyka spotkań związana z odzyskiwaniem i utrzymaniem umiejętności posiadanych we wczesnej dojrzałości),
- b) Grupy Edukacyjnej dla osób starszych, niepełnosprawnych – spotkania 2 razy w miesiącu po 2,5 godziny w okresie od 19 maja do 21 grudnia 2015 r. prowadzone były przez pedagoga (tematyka spotkań związana z problemami i atrakcyjnymi aspektami wieku dojrzałego),
- c) zajęć edukacyjnych na temat zdrowego żywienia wraz z przygotowaniem i konsumpcją potraw przyrządzonych zgodnie z tymi zasadami – zajęcia przeprowadzone przez animatora raz w miesiącu po 2,5 godziny,
- d) terapii sztuką – zajęcia przeprowadzone 4 razy w miesiącu po 2,5 godziny przez terapeutę zajęciowego (terapia miała na celu zwiększenie otwartości oraz wiary

we własne siły, poprzez zawiązanie relacji interpersonalnych wśród uczestników projektu),

- e) zajęć rekreacyjnych (m.in.: choreoterapia, relaksacja, piknik integracyjny, turniej piłki halowej) – zajęcia przeprowadzone przez animatora 2 razy w miesiącu po 2,5 godziny w okresie od 19 sierpnia do 21 października 2015 r.,
- f) zajęć kulturalnych (m.in.: muzykoterapia, wyjście do kina oraz galerii sztuki, spotkanie andrzejkowe w dniu 25 października 2015 r.) – zajęcia przeprowadzone przez choreoterapeutę raz w miesiącu po 2,5 godziny,
- g) zajęć praktycznych przy komputerach – przeprowadzonych przez edukatora medialno-komputerowego 4 razy w miesiącu po 2,5 godziny,
- h) poradnictwa socjalnego – udzielonego przez pracownika socjalnego 4 razy w miesiącu po 2,5 godziny,
- i) konsultacji indywidualnych z psychologiem w ramach wolontariatu – raz w miesiącu po 2,5 godziny.

Dodatkowo, wśród uczestników zadania wyłoniono także grupę liderów, którzy po zakończeniu realizacji projektu od dnia 4 stycznia 2016 r. prowadzą Grupę Wsparcia i Grupę Samopomocy.

[Dowód: akta kontroli str. 104,108]

W zadaniu pn.: „*Utworzenie klubu aktywności osób starszych, niepełnosprawnych*” określonego umową nr PS-I.31469.12.8.2015.OP z dnia 9 czerwca 2015 r. brało udział 68 osób, co potwierdzają przedstawione listy obecności. Każde zajęcia odbywały się we wtorki i piątki i trwały po 2,5 godziny. Ponadto każda z osób prowadzących zajęcia przepracowała dodatkowo 5 godzin, pozostając do dyspozycji uczestników zadania, po godzinach ich prowadzenia tj. po godzinie 18:00.

[Dowód: akta kontroli str. 20-21]

Prawidłowa realizacja celu projektu możliwa była dzięki zatrudnieniu specjalistów, których obowiązkiem było prowadzenie ww. zajęć i warsztatów oraz skorzystaniu z pomocy wolontariuszy. Udział w warsztatach oraz spotkaniach potwierdzają podpisane umowy zlecenia, porozumienia oraz imienne listy obecności opatrzone podpisem uczestników. 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. 18-21,105-113]

Sprawozdanie z realizacji zadań pod nazwą „*Utworzenie klubu aktywności osób starszych, niepełnosprawnych*” wpłynęło do Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie w dniu 20 stycznia 2016 r., tj. w terminie określonym w umowie nr PS-I.3146.12.8.2015.OP. Sprawozdanie było prawidłowe pod względem merytorycznym i formalnym.

[Dowód: akta kontroli str. 104-113]

Zgodnie z przedłożonym sprawozdaniem rocznym, całkowity koszt realizowanego zadania pn. „*Utworzenie klubu aktywności osób starszych, niepełnosprawnych*” wyniósł **25.010,28zł**, w tym:

- wysokość środków własnych w realizowanym zadaniu wynosiła **7.907,28zł**, tj. **31,62%** całkowitego kosztu zadania, z tego:
 - środki własne finansowe – **2.907,28zł**, tj. **11,62%** całkowitego kosztu zadania,
 - wkład własny osobowy – **5.000,00zł**, tj. **20,00%** całkowitego kosztu zadania,
- dofinansowanie w kwocie **17.103,00zł**, uzyskane z budżetu Wojewody Warmińsko-Mazurskiego stanowiło **68,38%** całkowitego kosztu zadania.

Dowody księgowe (umowy zlecenia, faktury, rachunki, porozumienia o wykonywaniu świadczeń wolontarystycznych), 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. 18-19]

Informacji i wyjaśnień kontrolującym udzielili:

- Pan Lech Żendarski – Prezes Stowarzyszenia Na Rzecz Osób Niepełnosprawnych Powiatu Iławskiego „Promyk” w Iławie,
- Pani Krystyna Szafryna-Żęgota – Skarbnik Stowarzyszenia Na Rzecz Osób Niepełnosprawnych Powiatu Iławskiego „Promyk” w Iławie.

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