



WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
Artur Chojecki

Olsztyn, 06.07. 2016 r.

PS-I.431.3.2.2016

**Stowarzyszenie
Pomocy Dzieciom i Młodzieży
Niepełnosprawnej i Osób
Pokrzywdzonych w Wyniku Wypadków
Komunikacyjnych „Promyk”
w Szczytnie
ul. Pasymaska 21A
12 – 100 Szczytno**

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 Pomocy Dzieciom i Młodzieży Niepełnosprawnej i Osób Pokrzywdzonych w Wyniku Wypadków Komunikacyjnych „Promyk” z siedzibą w Szczytnie, ul. Pasymaska 21A, 12-100 Szczytno, REGON: 519549827, NIP: 745-17-18-387.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowisko Prezesa Stowarzyszenia Pomocy Dzieciom i Młodzieży Niepełnosprawnej i Osób Pokrzywdzonych w Wyniku Wypadków Komunikacyjnych „Promyk”, pełniła Pani Mirosława Duńczyk.

[Dowód: akta kontroli str. 15]

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 12/2010 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, pełniącą funkcję przewodniczącej zespołu, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.444.2016 z dnia 19 maja 2016 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

[Dowód: akta kontroli str. 10]

- Olga Zarosa-Raczkowska – inspektor Wojewódzki w Oddziale Budżetu Planowania i Analiz w Wydziale Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – legitymacja służbowa nr 44/2014 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.445.2016 z dnia 19 maja 2016 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

[Dowód: akta kontroli str. 11]

Termin kontroli: 24 maja 2016 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją nr 2/2016.

[Dowód: akta kontroli str. 15]

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli:

Ocena sposobu wydatkowania dotacji, przyznanej w drodze otwartego konkursu ofert w roku 2015, na podstawie umów nr PS-I.3146.12.15.2015.OP oraz PS-I.3146.12.16.2015.OP z dnia 9 czerwca 2015 roku, zawartych pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim a Stowarzyszeniem Pomocy Dzieciom i Młodzieży Niepełnosprawnej i Osób Pokrzywdzonych w Wyniku Wypadków Komunikacyjnych „Promyk” z siedzibą w Szczytnie na realizację zadań pn.: „*Seniorzy wkręceni w grę*” oraz „*Aktywni seniorzy*”.

- okres objęty kontrolą:

Od dnia 1 maja 2015 r. do 31 grudnia 2015 r., tj. okres obowiązywania umów nr PS-I.3146.12.15.2015.OP oraz PS-I.3146.12.16.2015.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. Nr 31, poz. 206 z późn. zm.), art. 6 ust. 4 pkt. 4 oraz art. 2 pkt 1 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 umów Nr PS-I.3146.12.15.2015.OP oraz PS-I.3146.12.16.2015.OP, zawartych pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim a Stowarzyszeniem Pomocy Dzieciom i Młodzieży Niepełnosprawnej i Osób Pokrzywdzonych w Wyniku Wypadków Komunikacyjnych „Promyk” z siedzibą w Szczytnie, na realizację zadań pn. *„Seniorzy wkręceni w grę”* oraz *„Aktywni seniorzy”*.

Ocena przeprowadzonej kontroli:

Na podstawie ustaleń kontroli, realizację zadań dofinansowanych dotacją z budżetu Wojewody przez Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom i Młodzieży Niepełnosprawnej i Osób Pokrzywdzonych w Wyniku Wypadków Komunikacyjnych „Promyk” z siedzibą w Szczytnie ocenia się pozytywnie.

Pozytywnie oceniono:

- Wykorzystanie dotacji w terminie obowiązującym w umowach;
- Wykorzystanie dotacji zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowach i ofertach, tj. zgodnie z kosztorysami załączonymi do umów;
- Umieszczanie informacji w materiałach promocyjnych i informacyjnych, iż realizowane zadania dofinansowano z budżetu Wojewody Warmińsko-Mazurskiego;
- Udokumentowanie wszystkich informacji o liczbie osób korzystających z pomocy przy realizowanych zadaniach (listy osób);
- Prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowo-finansowej;
- Opisanie dokumentów księgowych – wszystkie dokumenty zawierały wymagane elementy – pieczęć, informację z jakich środków wydatek został opłacony, przeznaczenie dotacji i podpis osoby upoważnionej do rozliczenia finansowego;
- Sposób udokumentowania ponoszonych wydatków, w szczególności w zakresie zawieranych umów zlecenia;
- Złożenie rozliczenia środków przyznanych w 2015 r. z budżetu Wojewody Warmińsko – Mazurskiego.

[Dowód: akta kontroli str. 16-203]

Wojewoda Warmińsko – Mazurski w wyniku ogłoszonego w 2015 r. otwartego konkursu ofert pn.: „*Aktywizacja i przeciwdziałanie marginalizacji osób starszych*”, podpisał dwie umowy ze Stowarzyszeniem Pomocy Dzieciom i Młodzieży Niepełnosprawnej i Osób Pokrzywdzonych w Wyniku Wypadków Komunikacyjnych „Promyk” z siedzibą w Szczytnie: nr PS-I.3146.12.15.2015.OP z dnia 9 czerwca 2015 r. na realizację zadania pn.: „*Seniorzy wkręceni w grę*” oraz PS-I.3146.12.16.2015.OP z dnia 9 czerwca 2015 r. na realizację zadania pn.: „*Aktywni seniorzy*”. Oba projekty realizowane były w siedzibie Stowarzyszenia.

Pod względem merytorycznym projekty realizowane były zgodnie z ofertami złożonymi przez Podmiot.

Głównym celem zadania realizowanego w ramach umowy nr PS-I.3146.12.15.2015.OP, pn.: „*Seniorzy wkręceni w grę*”, było przeprowadzenie cyklu zajęć, wykładów i warsztatów, mających za zadanie przeciwdziałanie społecznemu wykluczeniu osób starszych oraz walka ze stereotypowym wizerunkiem nieaktywnego seniora. Przedmiotowy cel został osiągnięty poprzez:

- a) przeprowadzenie zajęć z grywalizacji – 52 godziny warsztatów prowadzonych przez psychologa, opierających się na wprowadzeniu uczestników w świat grywalizacji – techniki, która bazuje na przyjemności, jaka płynie z pokonywania kolejnych osiągalnych wyzwań, rywalizacji, współpracy, pozwalającej zaangażować ludzi do zajęć, które są zgodne z oczekiwaniami autora projektu,
- b) przeprowadzenie warsztatów dramowych – 42 godziny zajęć wykorzystujących jedną z najbardziej efektywnych metod edukacyjno-profilaktycznych, polegającą na naturalnej umiejętności człowieka do wchodzenia w role. Podczas warsztatów zastosowano takie techniki dramatyczne, jak: improwizację, karty ról, żywe obrazy, stymulatory;
- c) przeprowadzenie warsztatów z „Samoobrony” – 40 godzin zajęć miały na celu zwiększenie poczucia pewności siebie oraz dodatkową aktywność ruchową,
- d) przeprowadzenie warsztatów tanecznych – 40 godzin zajęć tańca towarzyskiego (walc wiedeński, walc angielski),
- e) przeprowadzenie poradnictwa z zakresu prawa – 23,5 godzin wsparcia i poradnictwa prawnego.

Łączna liczba zrealizowanych godzin – 197,5.

[Dowód: akta kontroli str. 176-188, 207]

Prawidłowa realizacja celu projektu możliwa była dzięki zatrudnieniu trenerów, których obowiązkiem było prowadzenie ww. zajęć oraz skorzystaniu z pomocy wolontariuszy, posiadających wiedzę niezbędną do prowadzenia przedmiotowych zajęć z uczestnikami projektu. Przedmiotowy projekt skierowany był do 18 osób, udział w warsztatach oraz spotkaniach potwierdzają imienne listy obecności opatrzone podpisem uczestników oraz stosownym oznaczeniem podkreślającym dofinansowanie projektu przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego, przedłożone do wglądu w trakcie czynności kontrolnych.

[Dowód: akta kontroli str. 207]

Całkowity koszt realizowanego zadania pn. „*Seniorzy wkręceni w grę*” wyniósł **18.795,00zł**.

Biorąc powyższe pod uwagę ustalono, że:

- wysokość środków własnych w realizowanym zadaniu wynosiła **3.760,00zł, tj. 20,00%** całkowitego kosztu zadania, z tego:
 - środki własne finansowe – **1.880,00zł, tj. 10,00%** całkowitego kosztu zadania,
 - wkład własny osobowy – **1.880,00zł, tj. 10,00%** całkowitego kosztu zadania,
- dofinansowanie w kwocie **15.035,00zł**, uzyskane z budżetu Wojewody Warmińsko-Mazurskiego stanowiło **80,00%** całkowitego kosztu zadania.

[Dowód: akta kontroli str. 176-188, 204-206, 213-229]

Głównym celem zadania realizowanego w ramach umowy nr PS-I.3146.12.16.2015.OP, pn.: „**Aktywni seniorzy**”, było propagowanie aktywnej starości. Przedmiotowy cel został osiągnięty poprzez:

- a) poszerzenie dostępu szczycieńskich seniorów do informacji o charakterze prawnym,
- b) utworzenie nowych inicjatyw w środowiskach osób starszych,
- c) organizowanie prelekcji tematycznych, szkoleń i warsztatów,
- d) umożliwienie seniorom zainicjowania aktywnych form i metod zaspakajania swoich potrzeb społecznych i kulturowych,
- e) wzajemną integrację środowiska seniorów i lokalnej społeczności.

Prawidłowa realizacja celu projektu możliwa była dzięki zatrudnieniu wykwalifikowanej kadry, odpowiedzialnej m.in. za:

- 1) przeprowadzenie poradnictwa informacyjno-edukacyjnego z zakresu prawa – 21 godzin wsparcia z zakresu prawa cywilnego, praw konsumenta oraz pomoc
- 2) w dokonywaniu zakupów przez Internet,

- 3) przeprowadzenie ćwiczeń ogólnousprawniających – 52 godziny ćwiczeń oraz 20 godzin wykładów fizjoterapeuty, dotyczących znaczenia aktywności fizycznej w procesie starzenia się, prowadzenia zdrowego stylu życia, racjonalnego odżywiania się oraz sposobów spowalniania i leczenia chorób wieku starszego,
- 4) przeprowadzenie warsztatów informacyjnych o charakterze prozdrowotnym – „Warsztaty Dobrej Energii” – 60 godzin zajęć polegających na doskonaleniu umiejętności prawidłowej komunikacji, podnoszeniu poczucia własnej wartości, obrony swojego zdania, poprawy pamięci,
- 5) przeprowadzenie warsztatów teatralnych – 40 godzin zajęć, zakończonych wystawieniem przedstawienia, na które zostały zaproszone dzieci z zaprzyjaźnionych przedszkoli oraz Szkoły Podstawowej Nr 6 w Szczytnie oraz lokalne środowisko i przedstawiciele władz.

Łączna liczba zrealizowanych godzin – 193.

[Dowód: akta kontroli str. 190-203, 212]

Całkowity koszt realizowanego zadania pn. „*Aktywni seniorzy*” wyniósł **16.883,00zł**.

Biorąc powyższe pod uwagę ustalono, że:

- wysokość środków własnych w realizowanym zadaniu wynosiła **3.377,00zł, tj. 20,00%** całkowitego kosztu zadania, z tego:
 - środki własne finansowe – **1.697,00zł, tj. 10,05%** całkowitego kosztu zadania,
 - wkład własny osobowy – **1.680,00zł, tj. 9,95%** całkowitego kosztu zadania,
- dofinansowanie w kwocie **13.506,00zł**, uzyskane z budżetu Wojewody Warmińsko-Mazurskiego stanowiło **80,00%** całkowitego kosztu zadania.

[Dowód: akta kontroli str.190-203, 208-211, 213-223, 230-234]

W trakcie kontroli ustalono, że zaplanowane cele obu projektów zostały zrealizowane. Uczestnicy warsztatów zostali przeszkoleni w zakresie sposobów rozwiązywania sytuacji konfliktowych, ograniczenia możliwości udziału w stanach zagrożenia, tematyki tanecznej czy podstawowych wiadomości dotyczących praw konsumenta oraz praw i przywilejów osób starszych i niepełnosprawnych. Badanie osiągniętego rezultatu przeprowadzono za pomocą ankiet.

Przedmiotowe projekty skierowane były łącznie do 36 osób (do 18 osób na każdy projekt), udział w warsztatach oraz spotkaniach potwierdzają imienne listy obecności opatrzone podpisem uczestników oraz stosownym oznaczeniem podkreślającym dofinansowanie projektu przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego, przedłożone do wglądu w trakcie czynności kontrolnych.

[Dowód: akta kontroli str. 207, 212]

W trakcie realizacji opisanych wyżej projektów wszystkie materiały promocyjne i informacyjne zawierały informację, iż realizowane zadania są współfinansowane z budżetu Wojewody Warmińsko-Mazurskiego. Stosowne informacje pojawiały się na banerach podczas spotkań tematycznych, a także na listach obecności sporządzanych podczas spotkań i warsztatów.

Dotacja z budżetu Wojewody Warmińsko – Mazurskiego, przeznaczona na realizację zadań, o których mowa w umowach nr PS-I.3146.12.15.2015.OP oraz PS-I.3146.12.16.2015.OP, w łącznej kwocie 28.541,00zł, została przekazana na konto Stowarzyszenia Pomocy Dzieciom i Młodzieży Niepełnosprawnej i Osób Pokrzywdzonych w Wyniku Wypadków Komunikacyjnych „Promyk” z siedzibą w Szczycinie w dniu 26 czerwca 2015 r.

[Dowód: akta kontroli str. 226, 230]

Na podstawie przedłożonej do kontroli dokumentacji, stwierdzono, iż dotacja otrzymana na realizację zadań, określonych w umowach nr PS-I.3146.12.15.2015.OP oraz PS-I.3146.12.16.2015.OP, została wydatkowana w całości, zgodnie z zapisami przedmiotowych umów, tj. dotację wydatkowano, zgodnie z kosztorysami załączonymi do ofert, w terminie obowiązywania umów – od 1 maja 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

[Dowód: akta kontroli str. 16-234]

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

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

[Dowód: akta kontroli str.213-234]

Sprawozdania z realizacji zadań pod nazwą „*Seniorzy wkręceni w grę*” oraz „*Aktywni seniorzy*”, wpłynęły do Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie w dniu 29 stycznia 2016 r., tj. w terminie określonym w umowach nr PS-I.3146.12.15.2015.OP oraz PS-I.3146.12.16.2015.OP, z dnia 9 czerwca 2015 r. W sprawozdaniu z realizacji zadania pn.: „*Aktywni seniorzy*” dokonano zmian w poszczególnych pozycjach kosztorysu ze względu na rodzaj ponoszonych kosztów, jednak przedmiotowe zmiany w ramach zadania publicznego nie przekroczyły 10%. Sprawozdania były prawidłowe pod względem merytorycznym i finansowym.

[Dowód: akta kontroli str. 175-203]

Informacji i wyjaśnień kontrolującym udzielali:

- Pani Mirosława Maria Duńczyk – Prezes Stowarzyszenia Pomocy Dzieciom i Młodzieży Niepełnosprawnej i Osób Pokrzywdzonych w Wyniku Wypadków Komunikacyjnych „Promyk” z siedzibą w Szczycinie,
- Pan Maciej Żyliński – Członek Zespołu administracyjno-merytorycznego projektów pod nazwą „*Seniorzy wkręceni w grę*” oraz „*Aktywni seniorzy*”.

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

W związku z tym, iż nie stwierdzono żadnych uchybień ani nieprawidłowości, odstępuje się od 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