

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Olsztyn, dnia 17 lipca 2014 r.

PS-I.431.2.5.2014

*Szanowny Pan
Krzysztof Czupryński
Przewodniczący Zarządu Koła
w Iławie
Polskie Stowarzyszenie na Rzecz
Osób z Upośledzeniem Umysłowym*

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 Panu Przewodniczącemu treść wystąpienia pokontrolnego.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w siedzibie Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Iławie, ul. 1 Maja 5A, REGON: 280449740, NIP: 744-15-33-261.

[Dowód: akta kontroli str. 1]

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełniły następujące osoby:

- Pan Krzysztof Czupryński – Przewodniczący Zarządu Koła,
- Pan Marian Wilkowski – Sekretarz Koła,
- Pani [REDAKTED] – Księgowa Stowarzyszenia.

[Dowód: akta kontroli str. 1]

Informacji i wyjaśnień kontrolującym, udzielał Pan Marian Wilkowski – Sekretarz Koła, zgodnie z upoważnieniem wydanym przez Przewodniczącego Zarządu Koła w dniu 4 czerwca 2014 r.

[Dowód: akta kontroli str. 2]

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

- Edyta Szymańska – inspektor wojewódzki w Oddziale Budżetu, Planowania i Analiz w Wydziale Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – legitymacja służbowa nr 46/2014 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, pełniąca funkcję przewodniczącego zespołu, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.598.2014 z dnia 28 maja 2014 r., wydanego z upoważnienia Wojewody Warmińsko-Mazurskiego przez Wicewojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

[Dowód: akta kontroli str. 3]

- Beata Głowacka-Rypińska – inspektor wojewódzki w Oddziale Budżetu, Planowania i Analiz w Wydziale Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – legitymacja służbowa nr 14/12 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.597.2014 z dnia 28 maja 2014 r., wydanego z upoważnienia Wojewody Warmińsko-Mazurskiego przez Wicewojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

[Dowód: akta kontroli str. 4]

Termin kontroli: 5 czerwca 2014 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolnej pod pozycją nr 1/2014.

[Dowód: akta kontroli str. 1]

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli:

Ocena sposobu wydatkowania dotacji przyznanych w 2013 roku na realizację zadań określonych w umowach zawartych pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim a Polskim Stowarzyszeniem na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło z siedzibą w Iławie nr:

- PS-I.3146.4.6.23.2013.OP z dnia 6 maja 2013 r. na realizację zadania: „Specjalistyczne wsparcie dla rodzin dotkniętych niepełnosprawnością dziecka”,
- PS-I.3146.4.6.24.2013.OP z dnia 6 maja 2013 r. na realizację zadania: „Zespół Rehabilitacyjno-Terapeutyczny szansą na aktywność dzieci i młodzieży niepełnosprawnej”.

[Dowód: akta kontroli str. 5-19, 80-84]

- okres objęty kontrolą:

Od dnia 1 maja 2013 r. do 31 grudnia 2013 r., tj. okres obowiązywania umów nr PS-I.3146.4.6.23.2013.OP oraz PS-I.3146.4.6.24.2013.OP.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U z 2010 r. Nr 234, poz. 1536 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. Nr 185, poz. 1092) oraz § 7 umów nr PS-I.3146.4.6.23.2013.OP oraz PS-I.3146.4.6.24.2013.OP z dnia 6 maja 2013 r. zawartych pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim a Polskim Stowarzyszeniem na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło z siedzibą w Iławie.

Na podstawie ustaleń kontroli, realizację zadań, dofinansowanych dotacją Wojewody Warmińsko-Mazurskiego, przez Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Iławie ocenia się pozytywnie.

W roku 2013 Wojewoda Warmińsko-Mazurski w ramach ogłoszonego konkursu „Kompleksowe wsparcie dla rodzin, w tym dotkniętych dysfunkcją i kryzysem”, podpisał dwie umowy z Polskim Stowarzyszeniem na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło z siedzibą w Iławie, nr PS-I.3146.4.6.23.2013.OP z dnia 6 maja 2013 r. na realizację zadania: „Specjalistyczne wsparcie dla rodzin dotkniętych niepełnosprawnością dziecka” oraz PS-I.3146.4.6.24.2013.OP z dnia 6 maja 2013 r. na realizację zadania: „Zespół Rehabilitacyjno-Terapeutyczny szansą na aktywność dzieci i młodzieży niepełnosprawnej”. Pod względem merytorycznym projekty realizowane były zgodnie z wnioskami złożonymi przez Podmiot.

[Dowód: akta kontroli str. 21-43, 85-106]

Na podstawie przedłożonej do kontroli dokumentacji, stwierdzono, iż dotacja otrzymana na realizację zadań, określonych w umowach: PS-I.3146.4.6.23.2013.OP oraz PS-I.3146.4.6.24.2013.OP, została wydatkowana w całości, zgodnie z zapisami przedmiotowych umów, tj. dotacje wydatkowano, zgodnie z kosztorysami załączonymi do ofert w terminie obowiązywania umów – od 1 maja 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. i rozliczono w terminie na obowiązujących drukach sprawozdań.

Całkowity koszt realizowanego zadania pn. „Specjalistyczne wsparcie dla rodzin dotkniętych niepełnosprawnością dziecka” wyniósł **14.101,05 zł** i był wyższy od zakładanego w ofercie o **4,05 zł**, jednak to nie wpłynęło negatywnie na ocenę wydatkowania dotacji, gdyż zachowany został wymagany procentowy udział środków własnych w całkowitym koszcie realizowanego zadania, a dodatkowe koszty pokryte zostały ze środków własnych.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalono, iż:

- wydatek środków własnych w realizowanym zadaniu wynosił **3.066,05 zł**, tj. **21,74%** całkowitego kosztu zadania, z tego:
 - środki własne finansowe – **714,05 zł**, tj. **5,06%** całkowitego kosztu zadania,
 - wkład własny osobowy – **2.352,00 zł**, tj. **16,67%** całkowitego kosztu zadania,
- dofinansowanie w kwocie **11.035,00 zł**, uzyskane z budżetu Wojewody Warmińsko-Mazurskiego stanowiło **78,26%** całkowitego kosztu zadania.

Całkowity koszt realizowanego zadania pn. „Zespół Rehabilitacyjno-Terapeutyczny szansą na aktywność dzieci i młodzieży niepełnosprawnej” wyniósł 29.766,21 zł i był wyższy od zakładanego w ofercie o 1,21 zł, jednak to nie wpłynęło negatywnie na ocenę wydatkowania dotacji, gdyż zachowany został wymagany procentowy udział środków własnych w całkowitym koszcie realizowanego zadania, a dodatkowe koszty pokryte zostały ze środków własnych.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalono, iż:

- wysokość środków własnych w realizowanym zadaniu wynosiła 6.331,21 zł, tj. 21,27% całkowitego kosztu zadania, z tego:
 - środki własne finansowe – 1.501,21 zł, tj. 5,04% całkowitego kosztu zadania,
 - wkład własny osobowy – 4.830,00 zł, tj. 16,23% całkowitego kosztu zadania,
- dofinansowanie w kwocie 23.435,00 zł, uzyskane z budżetu Wojewody Warmińsko-Mazurskiego stanowiło 78,73% całkowitego kosztu zadania.

Dowody księgowe (faktury i 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 projektu. Zgodnie z zapisami umów, Zleceniobiorca prowadził wyodrębnioną ewidencję finansowo-księgową.

[Dowód: akta kontroli str. 1; 44-49, 75-79]

W ramach umowy nr PS-I.3146.4.6.23.2013.OP „Specjalistyczne wsparcie dla rodzin dotkniętych niepełnosprawnością dziecka”, głównym celem, który jak ustalono w toku kontroli, został w pełni zrealizowany, było zachowanie ciągłości procesu rehabilitacji dzieci i młodzieży niepełnosprawnej. Pomoc ta polegała na:

- Indywidualnym wsparciu psychologicznym. Z porad i konsultacji korzystali głównie ci rodzice, którzy nie mogli uczestniczyć w spotkaniach grupy wsparcia (ze wsparcia skorzystały 33 osoby).
- Organizowaniu cyklicznych spotkań w ramach Grupy Wsparcia, które odbywały się od maja do grudnia 2013 r. z przerwą wakacyjną w miesiącu lipcu. Spotkania grupy były dokumentowane listami obecności, które zostały przedstawione do wglądu kontrolerom. Ze spotkań skorzystały łącznie 34 osoby – rodzice i opiekunowie niepełnosprawnych dzieci. Spotkania Grupy wzmocniły rodziny z dziećmi niepełnosprawnymi w bieżącym radzeniu sobie z troskami i kłopotami życia codziennego.
- Prowadzeniu Punktu Doradczo-Informacyjnego. Punkt otwarty był w okresie od maja do grudnia 2013 r. z przerwą wakacyjną w miesiącu lipcu. Z usług Punktu korzystali rodzice dzieci uczęszczających na zajęcia do Zespołu Rehabilitacyjno-Terapeutycznego. Udzielane porady wpłynęły na zwiększenie wiedzy i kompetencji rodziców dzieci niepełnosprawnych. Z tej formy wsparcia skorzystały łącznie 34 osoby.

Przy realizacji przedmiotowego zadania zatrudniono, na podstawie umów zlecenia: psychologa prowadzącego wsparcie indywidualne, psychologa prowadzącego Grupę Wsparcia, doradcę i prawnika, a także koordynatora i pracownika administracyjno-biurowego. Do prawidłowej realizacji zadania zostało zaangażowanych dwóch wolontariuszy.

Informacje o zadaniu realizowanym przez Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło z siedzibą w Iławie, rozpowszechniane były przy

wykorzystaniu mediów oraz prasy lokalnej, jak również za pomocą stron internetowych. Materiały promocyjne zawierały adnotację o dofinansowaniu zadania ze środków Wojewody Warmińsko-Mazurskiego.

[Dowód: akta kontroli str. 50-74]

W ramach umowy nr PS-I.3146.4.6.24.2013.OP „Zespół Rehabilitacyjno-Terapeutyczny szansą na aktywność dzieci i młodzieży niepełnosprawnej”, głównym celem, który jak ustalono w toku kontroli, został w pełni zrealizowany, było niesienie pomocy rodzinom osób niepełnosprawnych. Pomoc ta polegała na:

- prowadzeniu terapii i rehabilitacji dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnej od 3 do 24 roku życia (rehabilitacja ruchowa realizowana przez fizjoterapeutę) – z zajęć tych skorzystało 41 osób,
- przeprowadzeniu terapii psychologicznej – z zajęć skorzystało 35 osób,
- przeprowadzeniu terapii logopedycznej – z zajęć skorzystały 33 osoby,
- przeprowadzeniu terapii zajęciowej – z zajęć skorzystały 32 osoby.

Powyższe działania zostały wzbogacone o organizację Dnia Dziecka, Andrzejek, Mikołajek i Jaselek połączonych z Wigilią.

Przy realizacji przedmiotowego zadania, dla każdego z beneficjentów zostały stworzone następujące dokumenty: Indywidualny Plan Działania, Indywidualne Programy Rehabilitacyjno-Terapeutyczne, karta obserwacji dziecka. Co miesiąc były sporządzane harmonogramy zajęć. Powyższe dokumenty zostały przedłożone do wglądu kontrolerom. Do prawidłowej, merytorycznej realizacji projektu zatrudniono, na podstawie umów zlecenia: logopedę, psychologa, fizjoterapeutę, terapeutę zajęć indywidualnych, terapeutę zajęć grupowych, a także koordynatora i księgową. Do prawidłowej realizacji zadania zostało zaangażowanych dwóch wolontariuszy.

Informacje o zadaniu realizowanym przez Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło z siedzibą w Iławie, rozpowszechniane były przy wykorzystaniu lokalnych portali internetowych ponadto, informacje promujące projekt rozpowszechniane były w instytucjach działających na rzecz osób niepełnosprawnych, a także za pomocą ulotek informacyjnych. Materiały promocyjne zawierały adnotację o dofinansowaniu zadania ze środków Wojewody Warmińsko-Mazurskiego.

[Dowód: akta kontroli str. 107-132]

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

W trakcie czynności kontrolnych nie stwierdzono żadnych uchybień oraz nieprawidłowości, w związku z czym 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.

ZASTĘPCA DYREKTORA
Wydziału Finansów i Kontroli

WYDZIAŁ FINANSÓW I KONTROLI
Wpłynęło dnia 2014-07-18

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Wanda Szulc Kicińska

Ldż.

KIEROWNIK ODDZIAŁU

Marian Podziewski

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Jadwiga Jurkowska

Edyta Szumańska

Olga Zaręba-Kaczmarek

100

100