



WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
Marian Podziewski

Olsztyn, dnia 21 października 2014 r.

PS-I.431.2.6.2014

Szanowna Pani
Jolanta Adamczyk
Prezes
Stowarzyszenia Przyjaciół Ziemi Lidzbarskiej
ul. Słowackiego 4
11-100 Lidzbark Warmiński

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 Pani Prezes treść wystąpienia pokontrolnego.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w siedzibie Stowarzyszenia Przyjaciół Ziemi Lidzbarskiej w Lidzbarku Warmińskim przy ul. Słowackiego 4, REGON: 510245155, NIP: 743-15-84-481.

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

- Pani Jolanta Adamczyk – Prezes,
- Pani Wioletta Jaskólska – I Wiceprezes,
- Pani Krystyna Tarnacka – Jurgielewicz – II Wiceprezes,
- Pani Teresa Deniziak – Sekretarz,
- Pani Hanna Maria Kuklik – Skarbnik.

W/w osoby pełnią w Stowarzyszeniu wskazane funkcje od dnia 25 kwietnia 2008 r. – Uchwała nr 1/2008 Walnego Zgromadzenia Stowarzyszenia Przyjaciół Ziemi Lidzbarskiej.

Informacji i wyjaśnień kontrolującym udzielały następujące osoby:

- Pani Hanna Maria Kuklik,
- Pani Ewa Koniczek.

[Dowód: akta kontroli str. 1]

Kontrolę przeprowadził zespół pracowników Oddziału Budżetu Planowania i Analiz w Wydziale Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, w składzie:

- Anna Soboczyńska – inspektor wojewódzki – legitymacja służbowa nr 8/11 wydana przez Dyrektora Wydziału Organizacyjno – Administracyjnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie wz. Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu

Wojewódzkiego, pełniąca funkcję przewodniczącego zespołu, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.910.2014 z dnia 5 września 2014 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego,

[Dowód: akta kontroli str. 2]

- Joanna Pieniak – inspektor wojewódzki – legitymacja służbowa nr 15/2011 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.911.2014 z dnia 5 września 2014 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

[Dowód: akta kontroli str. 3]

Termin kontroli: 11 – 12 września 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 przyznanej w 2013 roku na realizację zadania określonego w umowie zawartej pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim a Stowarzyszeniem Przyjaciół Ziemi Lidzbarskiej nr: PS-I.3146.4.6.5.2013.OP z dnia 6 maja 2013 r., na realizację zadania: „Rodzina bez przemocy”.

[Dowód: akta kontroli str. 4-23]

- okres objęty kontrolą:

Od dnia 1 maja 2013 r. do 31 grudnia 2013 r., tj. okres obowiązywania umowy nr: PS-I.3146.4.6.5.2013.OP.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U z 2010r. 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 umowy nr PS-I.3146.4.6.5.2013.OP z dnia 6 maja 2013 r. zawartej między Wojewodą Warmińsko-Mazurskim a Stowarzyszeniem Przyjaciół Ziemi Lidzbarskiej.

W roku 2013 Wojewoda Warmińsko-Mazurski w ramach ogłoszonego konkursu „Kompleksowe wsparcie dla rodzin, w tym dotkniętych dysfunkcją i kryzysem” zawarł w dniu 6 maja 2013 r. ze Stowarzyszeniem Przyjaciół Ziemi Lidzbarskiej umowę nr PS-I.3146.4.6.5.2013.OP na realizację zadania pn.: „Rodzina bez przemocy”.

Biorąc pod uwagę powyższe, zadanie pn. „Rodzina bez przemocy”, realizowane przez Stowarzyszenie Przyjaciół Ziemi Lidzbarskiej, w ramach środków otrzymanych z budżetu Wojewody Warmińsko – Mazurskiego w 2013 roku, **ocenia się pozytywnie z uchybieniami.**

Pozytywnie oceniono:

- wykorzystanie dotacji zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie ofercie,

- prawidłowe opisywanie faktur i rachunków,
- wykorzystanie środków w trakcie obowiązywania umowy,
- umieszczanie informacji w materiałach promocyjnych, iż realizowane zadanie dofinansowane jest z budżetu Wojewody Warmińsko – Mazurskiego,
- posiadanie informacji o liczbie osób korzystających z pomocy przy realizowanym zadaniu,
- posiadanie wyodrębnionej ewidencji księgowo – finansowej,
- terminowe złożenie rozliczenia środków przyznanych w 2013 r. z budżetu Wojewody Warmińsko – Mazurskiego.

Stwierdzono uchybienia:

- błąd w sprawozdaniu z realizacji zadania, polegający na wskazaniu wyższego niż faktyczny wkładu własnego Stowarzyszenia w realizowanym projekcie; w sprawozdaniu wskazano wyższą wartość środków własnych, ujmując wydatki poniesione na realizację innych zadań, dofinansowanych dotacją z Urzędu Miejskiego w Lidzbarku Warmińskim i Urzędu Marszałkowskiego.

Głównym celem zadania było przeciwdziałanie zjawisku przemocy w rodzinie, który realizowany był poprzez prowadzenie:

- a) zajęć socjoterapeutycznych, które przyczyniły się do podniesienia poczucia własnej wartości u dzieci, nauczyły radzenia sobie z trudnymi emocjami oraz wskazały sposoby rozwiązywania konfliktów z rówieśnikami;
- b) zajęć psychoedukacyjnych, podczas których uczestnicy projektu nabywali umiejętności efektywnej komunikacji rodzinnej opartej na zarządzaniu własnymi emocjami, co pozwalało na rozszerzenie wiedzy i umiejętności w zakresie przeciwdziałania przemocy i agresji u dzieci;
- c) zajęć plastycznych o charakterze terapeutycznym, pozwalających na wyrażanie własnych emocji, marzeń i refleksji, za pomocą różnych technik plastycznych oraz stwarzających możliwość rozwijania własnych uzdolnień i zainteresowań;
- d) zajęć rekreacyjno – sportowych mających na celu doskonalenie sprawności fizycznej dzieci poprzez organizowanie zawodów sprawnościowych, zabaw ruchowych, wyjść w teren oraz wycieczek krajoznawczych;
- e) zajęć opiekuńczo – wychowawczych, stwarzających możliwość rozwoju twórczości i indywidualnych talentów uczestników projektu poprzez prowadzenie szeregu zajęć muzycznych i rękodzielniczych;
- f) szkoły dla rodziców, której głównym celem było wspieranie rodziców w radzeniu sobie w codziennych kontaktach z dziećmi i młodzieżą, m. in. poprzez naukę psychologicznych i społecznych uwarunkowań rozwoju dziecka, rozwój umiejętności wychowawczych i sposobu nawiązywania efektywnej współpracy z dzieckiem oraz innych cech, niezbędnych do konstruktywnego rozwiązywania konfliktów;
- g) punktu konsultacyjnego dla rodziców, w ramach którego udzielano porad w przypadku trudności wychowawczych, służyła pomocą osobom żyjącym w rodzinie dotkniętej problemem alkoholowym oraz doświadczającym przemocy.

Prawidłowa realizacja celów projektu możliwa była dzięki zatrudnieniu na umowy zlecenia trenerów, których obowiązkiem było prowadzenie w/w zajęć oraz skorzystaniu z pomocy wolontariuszy, posiadających wiedzę niezbędną do prowadzenia przedmiotowych zajęć

ze wszystkimi uczestnikami projektu, którymi było 30 dzieci i 12 rodziców. Uczestnictwo w zajęciach potwierdzały sporządzane listy obecności, przedstawione do wglądu w trakcie czynności kontrolnych.

Materiały promocyjne zawierały adnotację o dofinansowaniu zadania ze środków Wojewody Warmińsko – Mazurskiego.

Dotacja z budżetu Wojewody Warmińsko – Mazurskiego, przeznaczona na realizację w/w projektu w łącznej kwocie **25.000 zł**, wpłynęła na konto Stowarzyszenia w dniu 24 maja 2013 r.

Na podstawie przedłożonej do kontroli dokumentacji, stwierdzono, iż dotacja otrzymana na realizację zadania określonego w umowie nr PS-I.3146.4.6.5.2013.OP, została wydatkowana w całości, zgodnie z zapisami przedmiotowej umowy, tj. dotację wydatkowano, zgodnie z kosztorysem załączonym do oferty, w terminie obowiązywania umowy – od 1 maja 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. i rozliczono w terminie na obowiązujących drukach sprawozdań. Dokumenty dotyczące realizacji zadania przechowywane są w teczkach oznaczonych numerem umowy.

Całkowity koszt zadania w okresie realizacji zadania (od 1 maja – 31 grudnia 2013 r.) wyniósł **34.810,32 zł**. W sprawozdaniu z realizacji zadania, które zostało złożone przez jednostkę do 30 stycznia 2014 r., wskazano, że całkowity koszt zadania w okresie maj – grudzień 2013 r. wyniósł **40.970,32 zł**. Różnica między wartością wskazaną w sprawozdaniu, a ustaloną w trakcie kontroli, związana jest z błędnym wykazaniem w sprawozdaniu wielkości środków własnych w realizowanym zadaniu, poprzez ujęcie wydatków, poniesionych przy realizacji innego projektu. Pomyłka ta nie wpłynęła negatywnie na rozliczenie dotacji przyznanej na realizację kontrolowanego zadania, gdyż zachowany został wymagany procentowy udział środków własnych w całkowitym koszcie realizowanego zadania.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalono, iż:

- wysokość środków własnych w realizowanym zadaniu wynosiła **9.810,32 zł**, tj. **28,18 %** całkowitego kosztu zadania, z tego:
 - środki własne finansowe – **2.110,32 zł**, tj. **6,06 %** całkowitego kosztu zadania,
 - wkład własny osobowy – **7.700 zł**, tj. **22,12 %** całkowitego kosztu zadania,
- dofinansowanie w kwocie **25.000 zł**, uzyskane z budżetu Wojewody Warmińsko – Mazurskiego stanowiło **71,82 %** całkowitego kosztu zadania.

Dowody księgowo (faktury i 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. Zgodnie z zapisami umowy, Zleceniobiorca prowadził wyodrębnioną ewidencję finansowo – księgową.

[Dowód: akta kontroli str. 1; 24-49]

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

Mając na uwadze stwierdzone uchybienia wydaje się zalecenia pokontrolne:

- Przy sporządzaniu sprawozdań z realizacji zadań dofinansowanych z budżetu Wojewody Warmińsko – Mazurskiego, prawidłowo wskazywać wartość środków, stanowiących faktyczny wkład własny Stowarzyszenia w całkowitym koszcie realizacji danego zadania.

Proszę Panią Prezes Stowarzyszenia Przyjaciół Ziemi Lidzbarskiej w Lidzbarku Warmińskim o podjęcie działań mających na celu usunięcie uchybień oraz o poinformowanie Wojewody Warmińsko – Mazurskiego w terminie 15 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia, o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz wykonania zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia działań.

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

M pociąganiem
Z up. Wojewody Warmińsko-Mazurskiego
Grzyńo Kluge
Wicewojewoda Warmińsko-Mazurski