



WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
Marian Podziewski

Olsztyn, dnia 27 maja 2014 r.

PS-I.431.2.1.2014

Szanowny Pan

Marek Borowski

Wiceprezes Zarządu

Federacji Organizacji Socjalnych Województwa

Warmińsko -Mazurskiego FOSa w Olsztynie

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 Prezesowi treść wystąpienia pokontrolnego.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w siedzibie Federacji Organizacji Socjalnych Województwa Warmińsko -Mazurskiego FOSa w Olsztynie, ul. Marka Kotańskiego 1, REGON: 519643124, NIP: 739 34 52 954.

[Dowód: akta kontroli str. 1]

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

1. Bartłomiej Gluzak – Prezes, na zajmowanym stanowisku od 20.06.2006 r.,
2. Marek Borowski – Wiceprezes, na zajmowanym stanowisku od 04.09.2008 r.,
3. Joanna Tomaszczyk – Wiceprezes, na zajmowanym stanowisku od 04.09.2008 r.

[Dowód: akta kontroli str. 1]

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

- 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, pełniąca funkcję przewodniczącego zespołu, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.387.2014 z dnia 9 kwietnia 2014 r., wydanego przez Wicewojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

[Dowód: akta kontroli str. 2]

- Marta Piątek – inspektor wojewódzki w Oddziale Budżetu, Planowania i Analiz w Wydziale Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – legitymacja służbowa nr 16/2010 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.388.2014 z dnia 9 kwietnia 2014 r., wydanego przez Wicewojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

[Dowód: akta kontroli str. 3]

Termin kontroli: 14 – 15 kwietnia 2014 r.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli:

Ocena prawidłowości wydatkowania dotacji, przyznanej w drodze otwartego konkursu ofert w roku 2013, na podstawie umowy nr PS-I.3146.4.6.4.2013.OP zawartej pomiędzy Wojewodą Warmińsko - Mazurskim a Federacją Organizacji Socjalnych Województwa Warmińsko-Mazurskiego FOSa w Olsztynie, na realizację zadania pn. „Akademia III Wieku Warmii i Mazur”.

[Dowód: akta kontroli str. 4-9]

- okres objęty kontrolą:

Od dnia 1 maja 2013 r. do 31 grudnia 2013 r., tj. okres obowiązywania umowy nr PS-I.3146.4.6.4.2013.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.3146.4.6.4.2013.OP z dnia 2 maja 2013 r. zawartej między Wojewodą Warmińsko-Mazurskim a Federacją Organizacji Socjalnych Województwa Warmińsko-Mazurskiego FOSa w Olsztynie.

W roku 2013 Wojewoda Warmińsko-Mazurski w ramach ogłoszonego konkursu „Aktywizacja i przeciwdziałanie marginalizacji osób starszych” podpisał umowę z Federacją Organizacji Socjalnych Województwa Warmińsko-Mazurskiego FOSa w Olsztynie z dnia 6 maja 2013 r. nr PS-I.3146.4.6.4.2013.OP na realizację zadania „Akademia III Wieku Warmii i Mazur” – pod względem merytorycznym projekty realizowane były zgodnie z ofertą złożoną przez Podmiot.

[Dowód: akta kontroli str. 10-32]

W trakcie kontroli ustalono, że zaplanowane cele zostały zrealizowane.

Głównym celem zadania realizowanego w ramach umowy nr PS-I.3146.4.6.4.2013.OP, „Akademia III Wieku Warmii i Mazur” była aktywizacja i włączenie osób starszych w działanie na rzecz środowiska lokalnego. Cel został zrealizowany poprzez organizowanie i prowadzenie wykładów i warsztatów na terenie całego województwa.

W ramach zadania przeprowadzono 5 warsztatów oraz 16 wykładów dla słuchaczy Uniwersytetów Trzeciego Wieku, przy czym w ofercie planowano 15 wykładów (10 odpłatnie i 5 wolontarystycznie). Uczestnictwo w wykładach i warsztatach potwierdzają imienne listy obecności opatrzone podpisem uczestników, przedłożone do wglądu w trakcie czynności kontrolnych.

[Dowód: akta kontroli str. 33-43]

Dotacja z budżetu Wojewody Warmińsko – Mazurskiego, przeznaczona na realizację zadania, o którym mowa w umowie: umowy nr PS-I.3146.4.6.4.2013.OP, w kwocie 24.990 zł wpłynęła na konto Federacji FOŚa w dniu 24 maja 2013 r. Z zestawienia faktur i rachunków oraz samych faktur wynika, iż środki były wydatkowane w terminie obowiązywania umowy, tj. od 1 maja do 31 grudnia 2013 r.

Dotacja wykorzystana została w wysokości 24.951,10 zł, natomiast środki niewykorzystane w wysokości 38,90 zł zostały zwrócone na konto Warmińsko – Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie.

[Dowód: akta kontroli str. 44-60]

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, że była prowadzona wyodrębniona dokumentacja księgowo – finansowa i ewidencja księgowa zadania publicznego tj. zgodnie z zapisami przedmiotowej umowy (§ 4 pkt.1) oraz zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330).

[Dowód: akta kontroli str.61]

Przez cały okres realizacji projektu trwała jego promocja a wszystkie materiały promocyjne i informacyjne zawierały informację, iż realizowane zadanie dofinansowano z budżetu Wojewody Warmińsko-Mazurskiego. Stosowne informacje pojawiały się we wszystkich publikacjach umieszczanych na stronach internetowych m.in. www.wim.ngo, na stronie Federacji FOŚa, a także na listach obecności sporządzanych podczas wykładów i warsztatów.

[Dowód: akta kontroli str.73-83]

Informacji i wyjaśnień kontrolującym udzielały:

- Pani ██████████ – księgowa w Federacji Organizacji Socjalnych Województwa Warmińsko-Mazurskiego FOŚa w Olsztynie,
- Pani ██████████ – koordynator projektu „Akademia III Wieku Warmii i Mazur”.

Na podstawie ustaleń kontroli, realizację zadania dofinansowanego dotacją z budżetu Wojewody przez Federację Organizacji Socjalnych Województwa Warmińsko-Mazurskiego FOŚa w Olsztynie ocenia się pozytywnie.

Ocena przeprowadzonej kontroli:

Pozytywnie oceniono:

- Wykorzystanie dotacji zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie i ofercie, tj. zgodnie z kosztorysami załączonymi 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 realizowanych zadaniach (listy osób);

- Prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowo-finansowej;
- Udział środków własnych – niefinansowych wyższy od deklarowanego w ofercie (wkład własny osobowy minimum 15%);
- 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, umów o dzieło oraz umów na wykorzystanie samochodu prywatnego do celów służbowych.

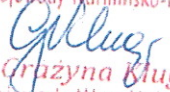
[Dowód: akta kontroli str.62-83]

Nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

Mając na uwadze powyższe ustalenia i oceny 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.

Z up. Wojewody Warmińsko-Mazurskiego

Grażyna Bluge
Wicewojewoda Warmińsko-Mazurski