

Olsztyn, dnia 29 kwietnia 2015 r.

PS-I.431.2.4.2015

Szanowna Pani
Anna Szyszka
Prezes Zarządu
Elbląskiego Stowarzyszenia Organizatorów
Pomocy Społecznej w Elblągu

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 Elbląskiego Stowarzyszenia Organizatorów Pomocy Społecznej w Elblągu przy ul. Św. Ducha 19, REGON: 170759090, NIP: 578-25-46-074.

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

- Pani Anna Szyszka - Prezes Zarządu
- Pan Jarosław Kogut - Wiceprezes Zarządu
- Pan Zbigniew Pawłowski - Wiceprezes Zarządu
- Pani Elżbieta Marszałkowska - Członek Zarządu
- Pan Jarosław Keller - Członek Zarządu
- Pan Leszek Szyszka - Członek Zarządu
- Pan Franciszek Dawgul - Skarbnik.

Informacji i wyjaśnień kontrolującym udzielała

– Księgowa.

[Dowód: akta kontroli str. 45]

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

- Joanna Pieniak – inspektor wojewódzki – legitymacja służbowa nr 15/2011 wydana z up. Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie przez zastępcę Dyrektora Wydziału Organizacyjno - Administracyjnego, pełniącą funkcję przewodniczącego zespołu, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.219.2015 z dnia 11 marca 2015r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

[Dowód: akta kontroli str. 9]

- 77
- 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, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.220.2015 z dnia 11 marca 2015r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

[Dowód: akta kontroli str. 10]

Termin kontroli: 18 marca 2015 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolnej pod pozycją nr 2/2015.

[Dowód: akta kontroli str. 45]

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli:

Ocena sposobu wydatkowania dotacji przyznanej w 2014 roku na realizację zadania określonego w umowie zawartej pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim a Elbląskim Stowarzyszeniem Organizatorów Pomocy Społecznej w Elblągu nr: PS-I.3146.11.2.2014 z dnia 9 czerwca 2014 r., na realizację zadania: Poradnictwo specjalistyczne dla osób i rodzin dotkniętych kryzysem, w tym w szczególności przemocą „Masz problem – przyjdź, zadzwoń”.

- okres objęty kontrolą:

Od dnia 1 maja 2014 r. do 31 grudnia 2014 r., tj. okres obowiązywania umowy nr: PS-I.3146.11.2.2015.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. 2014 poz. 1118) oraz § 7 Umowy nr PS-I.3146.11.2.2014 zawartej pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim a Elbląskim Stowarzyszeniem Organizatorów Pomocy Społecznej.

Ocena przeprowadzonej kontroli:

Na podstawie ustaleń kontroli, realizację zadania dofinansowanego dotacją z budżetu Wojewody przez Elbląskie Stowarzyszenie Organizatorów Pomocy Społecznej ocenia się pozytywnie z uchybieniami.

Pozytywnie oceniono:

- wykorzystanie dotacji zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie ofercie,
- 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,
- złożenie rozliczenia środków przyznanych w 2014 r. z budżetu Wojewody Warmińsko – Mazurskiego.

Stwierdzono uchybienie:

- niższy niż wykazany w sprawozdaniu wkład własny finansowy Stowarzyszenia w realizowanym projekcie; w sprawozdaniu wskazano wyższą wartość środków własnych, ujmując wydatki poniesione w 2015 roku.

[Dowód: akta kontroli str. 14-67]

43

W roku 2014 Wojewoda Warmińsko-Mazurski w ramach ogłoszonego konkursu „Kompleksowe wsparcie dla rodzin, w tym dotkniętych dysfunkcją i kryzysem” zawarł w dniu 9 czerwca 2014 r. z Elbląskim Stowarzyszeniem Organizatorów Pomocy Społecznej umowę nr PS-I.3146.11.2.2014 na realizację zadania pn.: Poradnictwo specjalistyczne dla osób i rodzin dotkniętych kryzysem, w tym w szczególności przemocą „Masz problem – przyjdź, zadzwoń”.

Głównym celem zadania było zapewnienie dostępu do poradnictwa prawnego i psychologicznego osób znajdujących się w trudnej sytuacji życiowej.

W trakcie kontroli stwierdzono, że zaplanowane cele zostały zrealizowane poprzez zatrudnienie na umowy o dzieło i umowy zlecenia radców prawnych i psychologów, którzy prowadzili spotkania dla osób będących w trudnej sytuacji życiowej, dzięki czemu osoby potrzebujące porad nie były zostawione z problemem „same sobie”, jak również miały możliwość dochodzenia swoich praw i uzyskania niezbędnych informacji. Ustalono również, iż w ramach powyższego projektu udzielone zostały 132 porady prawne i 36 porad psychologicznych, w tym 14 porad udzielonych w ramach wolontariatu. Porady specjalistów potwierdzały sporządzane listy obecności, przedstawione do wglądu w trakcie czynności kontrolnych.

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

[Dowód: akta kontroli str. 34-59]

Na podstawie przedłożonej do kontroli dokumentacji, stwierdzono, iż otrzymana dotacja w kwocie **20.848,00 zł** otrzymana na realizację zadania określonego w umowie nr PS-I.3146.11.2.2014, została wydatkowana w całości, zgodnie z zapisami przedmiotowej umowy, tj. dotację wydatkowano, zgodnie z zaktualizowanym kosztorysem załączonym do oferty, w terminie obowiązywania umowy – od 1 maja 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. i rozliczono w terminie na obowiązujących drukach sprawozdań. Dokumenty dotyczące realizacji zadania przechowywane są w teczkach oznaczonych numerem umowy.

W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, iż całkowity koszt zadania w okresie realizacji zadania (od 1 maja – 31 grudnia 2014 r.) wyniósł **29.452,00 zł**. W sprawozdaniu z realizacji zadania, które zostało złożone przez jednostkę do 30 stycznia 2015 r., wskazano, że całkowity koszt zadania w okresie maj – grudzień 2014 r. wyniósł **29.482,75 zł**. Różnica między wartością wskazaną w sprawozdaniu, a ustaloną w trakcie kontroli, związana jest z niezaliczeniem faktury z poz. 18 zestawienia faktur i umów (akta kontroli str. 52), która została opłacona 7 stycznia 2015r. 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:

Całkowity koszt realizacji zadania pn. Poradnictwo specjalistyczne dla osób i rodzin dotkniętych kryzysem, w tym w szczególności przemocą „Masz problem – przyjdź, zadzwoń” wyniósł **29.452,00 zł**, w tym:

- wysokość środków własnych w realizowanym zadaniu wynosiła **8.604,00 zł**, tj. **29,21 %** całkowitego kosztu zadania, z tego:
 - środki własne finansowe – **4.044,00 zł**, tj. **13,73 %** całkowitego kosztu zadania,
 - wkład własny osobowy – **4.560,00 zł**, tj. **15,48 %** całkowitego kosztu zadania,

- 78
- dofinansowanie w kwocie **20.848,00 zł**, uzyskane z budżetu Wojewody Warmińsko – Mazurskiego stanowiło **70,79 %** całkowitego kosztu zadania.

Dotacja z budżetu Wojewody Warmińsko – Mazurskiego, przeznaczona na realizację zadania, o którym mowa w umowie: nr PS-I.3146.11.2.2014, w kwocie 20.848,00 zł została przekazana na konto Elbląskiego Stowarzyszenia Organizatorów Pomocy Społecznej w Elblągu w dniu 30 czerwca 2014 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 2014 r.

Dowody księgowe (faktury i rachunki, umowy zlecenia, umowy o dzieło), 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.

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, iż prowadzona była wyodrębniona dokumentacja księgowo – finansowa i ewidencja księgowa zadania publicznego tj. zgodnie z zapisami przedmiotowej umowy (§4 pkt. 1).

[Dowód: akta kontroli str. 34-67]

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

Mając na uwadze stwierdzone uchybienie wydaje się zalecenie pokontrolne:

- Dokonać korekty sprawozdania z realizacji zadania pn. Poradnictwo specjalistyczne dla osób i rodzin dotkniętych kryzysem, w tym w szczególności przemocą „Masz problem – przyjdź, zadzwoń” za 2014r., poprzez wskazanie wartości środków, stanowiących faktyczny wkład własny Stowarzyszenia w całkowitym koszcie realizacji przedmiotowego zadania.

Proszę Panią Prezes Stowarzyszenia Organizatorów Pomocy Społecznej w Elblągu 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.

Z up. Wojewody Warmińsko-Mazurskiego

.....
Wojewoda Warmińsko-Mazurski
Wicewojewoda Warmińsko-Mazurski