



Olsztyn, dnia 23 listopada 2015 r.

Szanowna Pani
Maria Gallera
Prezes Stowarzyszenia Inicjatorów
Społecznych „Przyjazny Krąg”
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 Stowarzyszenia Inicjatorów Społecznych „Przyjazny Krąg” w Elblągu, ul. Plk. Dąbka 79, 82-300 Elbląg, REGON: 281347964, NIP: 578-31-08-011.

[Dowód: akta kontroli str. 34-35]

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

- Pani Maria Gallera – Prezes Stowarzyszenia,
- Pani Janina Szafran – Wiceprezes Stowarzyszenia,
- Pani Grażyna Migacz – Wiceprezes Stowarzyszenia,
- Pani Magdalena Falkowska – Sekretarz Stowarzyszenia,
- Pani Dorota Tybuś-Kosecka – Skarbnik Stowarzyszenia.

[Dowód: akta kontroli str. 34-35]

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

- Beata Głowacka-Rypińska – inspektor wojewódzki w Oddziale Budżetu, Planowania i Analiz w Wydziale Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – legitymacja służbowa Nr 14/2012 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, na podstawie pisemnego

imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.1017.2015 z dnia 28 września 2015 r., wydanego przez Wicewojewodę Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego.

[Dowód: akta kontroli str. 29]

- Kamila Małachowska – inspektor wojewódzki w Oddziale Budżetu, Planowania i Analiz w Wydziale Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – legitymacja służbowa Nr 12/10 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.1018.2015 z dnia 28 września 2015 r., wydanego przez Wicewojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

[Dowód: akta kontroli str. 30]

Termin kontroli: 05 października 2015 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją nr 6/2015.

[Dowód: akta kontroli str. 34-35]

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli:

Ocena sposobu wydatkowania dotacji, przyznanych w drodze otwartego konkursu ofert w roku 2014, na podstawie umów nr:

- PS-I.3146.11.18.2014 z dnia 9 czerwca 2014 roku, na realizację zadania pn.: „*Akademia Aktywnego Seniora. Jesień życia pachnąca lawendą*”,
- PS-I.3146.11.19.2014 z dnia 9 czerwca 2014, na realizację zadania pn.: „*Świetlica Socjoterapeutyczna wsparciem dla dzieci i rodzin dysfunkcyjnych*„.

zawartych pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim a Stowarzyszeniem Inicjatorów Społecznych „Przyjazny Krąg” z siedzibą w Elblągu, ul. Plk. Dąbka 79, 82-300 Elbląg.

- okres objęty kontrolą:

Od dnia 1 maja 2014 r. do dnia 31 grudnia 2014 r., tj. okres obowiązywania umów nr PS-I.3146.11.18.2014 oraz PS-I.3146.11.19.2014.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie 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. 2014 poz. 1118) oraz § 7 Umów Nr PS-I.3146.11.18.2014 oraz PS-I.3146.11.19.2014, zawartych pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim a Stowarzyszeniem Inicjatorów Społecznych „Przyjazny Krąg” z siedzibą w Elblągu, na realizację zadań pn.: „*Akademia Aktywnego Seniora. Jesień życia pachnąca lawendą*” oraz „*Świetlica Socjoterapeutyczna wsparciem dla dzieci i rodzin dysfunkcyjnych*”.

Ocena przeprowadzonej kontroli:

Na podstawie ustaleń kontroli, realizację zadań dofinansowanych dotacją z budżetu Wojewody Warmińsko-Mazurskiego przez Stowarzyszenie Inicjatorów Społecznych „Przyjazny Krąg” z siedzibą w Elblągu ocenia się pozytywnie.

Pozytywnie oceniono:

- 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;
- Dokumentowanie wszystkich informacji o liczbie osób korzystających z pomocy przy realizowanych zadaniach (listy osób);
- Prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowo-finansowej;
- Opisywanie dokumentów księgowych – wszystkie dokumenty zawierały wymagane elementy – pieczęć, informację z jakich środków wydatek został opłacony, przeznaczenie dotacji i podpis osoby upoważnionej do rozliczenia finansowego;
- Terminowe złożenie rozliczenia środków przyznanych w 2014 r. z budżetu Wojewody Warmińsko – Mazurskiego.

[Dowód: akta kontroli str. 36-90]

Wojewoda Warmińsko – Mazurski w wyniku ogłoszonego w 2014 r. otwartego konkursu ofert pn.: „*Kompleksowe wsparcie dla rodzin, w tym dotkniętych dysfunkcją i kryzysem*” oraz „*Aktywizacja i przeciwdziałanie marginalizacji osób starszych*”, podpisał dwie umowy ze Stowarzyszeniem Inicjatorów Społecznych „Przyjazny Krąg” z siedzibą w Elblągu: nr PS-I.3146.11.18.2014 z dnia 9 czerwca 2014 r. na realizację zadania pn.: „*Akademia Aktywnego Seniora. Jesień życia pachnąca lawendą*” oraz PS-I.3146.11.19.2014 z dnia 9 czerwca 2014 r. na realizację zadania pn.: „*Świetlica Socjoterapeutyczna wsparciem dla dzieci i rodzin dysfunkcyjnych*”. Oba projekty realizowane były w siedzibie Stowarzyszenia. Pod względem merytorycznym projekty realizowane były zgodnie z ofertami złożonymi przez Podmiot.

[Dowód: akta kontroli str.91-102]

Głównym celem zadania pn.: „*Akademia Aktywnego Seniora. Jesień życia pachnąca lawendą*”, realizowanego w ramach umowy nr PS-I.31.46.11.18.2014, 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) prowadzenie aktywizacji muzycznej seniorów – 14 godzin wspólnego śpiewania, nauki piosenek, mini recital muzyki akordeonowej,
- b) prowadzenie zajęć na basenie – zajęcia odbywały się raz w tygodniu przez 4 miesiące,
- c) prowadzenie zajęć z arteterapii – 6 spotkań warsztatowych,
- d) prowadzenie zajęć z dźwiękoterapii – zajęcia w ramach 12 spotkań prowadzone były indywidualnie i miały na celu poprawę stanu fizycznego i psychicznego uczestników,

- e) organizowanie Wiejskich Warsztatów Alchemicznych „*Lawendowe Pola*” – 3-dniowe zajęcia zapoznające seniorów z technikami wykorzystania lawendy,
- f) przeprowadzenie kursu komputerowego – zajęcia prowadzone w ramach wolontariatu przez jednego z członków Akademii.

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. W trakcie spotkań przygotowywany był poczęstunek dla seniorów. W projekcie wzięło udział łącznie 30 osób w wieku 60+. Uczestnictwo w zajęciach potwierdzały sporządzane listy obecności, przedstawione do wglądu w trakcie czynności kontrolnych.

Calkowity koszt realizowanego zadania pn. „*Akademia Aktywnego Seniora. Jesień życia pachnąca lawendą*” wyniósł **31.934,75zł** i był wyższy od zakładanego w ofercie o 4.886,75zł, po stronie środków własnych, co nie wpłynęło negatywnie na ocenę wydatkowania dotacji, gdyż zachowany został wymagany procentowy udział środków własnych w calkowitym koszcie realizowanego zadania.

Biorąc powyższe pod uwagę ustalono, że:

- wysokość środków własnych w realizowanym zadaniu wynosiła **11.086,75zł**, tj. **34,72%** calkowitego kosztu zadania, z tego:
 - środki własne finansowe – **8.576,75zł**, tj. **26,86%** calkowitego kosztu zadania,
 - wkład własny osobowy – **2.510,00zł**, tj. **7,86%** calkowitego kosztu zadania,
- dofinansowanie w kwocie **20.848,00zł**, uzyskane z budżetu Wojewody Warmińsko-Mazurskiego stanowiło **65,28%** calkowitego kosztu zadania.

[Dowód: akta kontroli str.103-186]

Na podstawie przedłożonej do kontroli dokumentacji, stwierdzono, iż dotacja otrzymana na realizację zadania, określonego w umowie PS-I.3146.11.18.2014, 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 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. i rozliczono w terminie na obowiązujących drukach sprawozdań. Dokumenty dotyczące realizacji zadania przechowywane są w skoroszytach oznaczonych numerem umowy.

Dowody księgowe (umowy, faktury, 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.

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).

[Dowód: akta kontroli str.36,40-43]

Głównym celem zadania pn.: „*Świetlica socjoterapeutyczna wsparciem dla dzieci i rodzin dysfunkcyjnych*” było udzielanie dzieciom i młodzieży oraz ich rodzicom pomocy psychologiczno-pedagogicznej, logopedycznej, socjoterapeutycznej, z zakresu gimnastyki

korekcyjnej, a także udzielanie pomocy rodzicom mającym problemy z wychowaniem i kształceniem dzieci. Przedmiotowy cel został osiągnięty poprzez:

- a) zorganizowanie warsztatów dla rodziców i opiekunów dzieci i młodzieży – „*Szkoła dla rodziców cz. 1*”,
- b) zorganizowanie zajęć z logopedą, które prowadzone były w małych, dwuosobowych grupach, 2 godziny tygodniowo,
- c) zorganizowanie zajęć z pedagogiem terapeutycznym - wychowankowie zostali poddani indywidualnym badaniom pedagogicznym, które przeprowadzane były trzy razy w tygodniu i trwały od 1-2 godzin,
- d) zorganizowanie zajęć z psychologiem w ramach których, odbywały się: indywidualne konsultacje, cykliczne zajęcia relaksacyjne oraz zajęcia grupowe, mające na celu wzmocnienie rozwoju osobowego i społecznego dziecka oraz konsultacje, podczas których poruszane były problemy wychowawcze dotyczące dzieci,
- e) zorganizowanie zajęć z gimnastyki korekcyjnej niwelującej wady postawy, prowadzonych przez fizjoterapeutę w wymiarze jednej godziny tygodniowo.

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 ze wszystkimi uczestnikami projektu. W projekcie wzięło udział 25 dzieci w wieku od 6 do 12 lat. Uczestnictwo w zajęciach potwierdzały sporządzane listy obecności, przedstawione do wglądu w trakcie czynności kontrolnych.

Całkowity koszt realizowanego zadania pn.: „*Świetlica socjoterapeutyczna wsparciem dla dzieci i rodzin dysfunkcyjnych*” wyniósł **27.762,32zł** i był niższy od zakładanego w ofercie o 107,68zł, jednak nie wpłynęło to negatywnie na ocenę wydatkowania dotacji, gdyż zachowany został wymagany procentowy udział środków własnych w całkowitym koszcie realizowanego zadania.

Biorąc powyższe pod uwagę ustalono, że:

- wysokość środków własnych w realizowanym zadaniu wynosiła **8.632,32zł, tj. 31,09%** całkowitego kosztu zadania, z tego:
 - środki własne finansowe – **6.652,32zł, tj. 23,96%** całkowitego kosztu zadania,
 - wkład własny osobowy – **1.980,00zł, tj. 7,13%** całkowitego kosztu zadania,
- dofinansowanie w kwocie **19.130,00zł**, uzyskane z budżetu Wojewody Warmińsko-Mazurskiego stanowiło **68,91%** całkowitego kosztu zadania.

Na podstawie przedłożonej do kontroli dokumentacji, stwierdzono, iż dotacja otrzymana na realizację zadania, określonego w umowie PS-I.3146.11.19.2014, 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 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. i rozliczono w terminie na obowiązujących drukach sprawozdań. Dokumenty dotyczące realizacji zadania przechowywane są w skoroszytach oznaczonych numerem umowy.

Dowody księgowo (umowy, faktury, 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.

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).

[Dowód: akta kontroli str. str. 187-286]

W trakcie realizacji projektu listy obecności oraz wszystkie materiały informacyjne, dotyczące projektu, zawierały informację, iż realizowane zadanie jest współfinansowane z budżetu Wojewody Warmińsko-Mazurskiego.

Informacji i wyjaśnień kontrolującym udzielili:

- Pani Maria Gallera – Prezes Stowarzyszenia,
- Pani Dorota Tybuś-Kosecka – Skarbnik Stowarzyszenia.

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.

Wz. WOJEWODY
WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO
Małgorzata Duga
.....
Małgorzata Duga
WICEWOJEWODA
Wojewoda
Warmińsko-Mazurski