

PS-I.431.2.10.2015

Szanowna Pani  
Irena Krost  
Prezes Stowarzyszenia  
Uniwersytet Trzeciego Wieku  
w Morągu

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 Uniwersytet Trzeciego Wieku w Morągu, Pl. Jana Pawła II 1/4, REGON: 280225331, NIP: 741-20-46-535.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowisko Prezesa Stowarzyszenia Uniwersytet Trzeciego Wieku pełniła Pani Irena Krost.

[Dowód: akta kontroli str. 13 ]

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

- 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.0030.769.2015 z dnia 20 lipca 2015 r., wydanego przez Wicewojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

[Dowód: akta kontroli str.11]

- Ewa Kolanowska – Inspektor Wojewódzki w Oddziale Budżetu, Planowania i Analiz w Wydziale Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – legitymacja służbowa Nr 7/11 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.770.2015 z dnia 20 lipca 2015 r., wydanego przez Wicewojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

[Dowód: akta kontroli str.10 ]

Termin kontroli: 27 sierpnia 2015 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją nr 1/2015.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli:

Ocena sposobu wydatkowania dotacji, przyznanej w drodze otwartego konkursu ofert w roku 2014, na podstawie umowy nr PS-I.3146.11.31.2014 z dnia 9 czerwca 2014 roku, zawartej pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim a Stowarzyszeniem Uniwersytet Trzeciego Wieku z siedzibą w Morągu, Pl. Jana Pawła II 1/4, 14-300 Morąg na realizację zadania pn.: „Aktywność i edukacja seniorów ważnym ogniwem współczesnego społeczeństwa”.

- okres objęty kontrolą:

Od dnia 1 maja 2014 r. do dnia 31 grudnia 2014 r., tj. okres obowiązywania umowy nr PS-I.3146.11.31.2014.

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 2011r. 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 Umowy nr PS-I.3146.11.31.2014 zawartej pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim a Stowarzyszeniem Uniwersytet Trzeciego Wieku z siedzibą w Morągu, na realizację zadania pn. „Aktywność i edukacja seniorów ważnym ogniwem współczesnego społeczeństwa”.

Ocena przeprowadzonej kontroli:

Na podstawie ustaleń kontroli, realizację zadania dofinansowanego dotacją z budżetu Wojewody Warmińsko-Mazurskiego przez Stowarzyszenie Uniwersytet Trzeciego Wieku z siedzibą w Morągu ocenia się pozytywnie.

Pozytywnie oceniono:

- Wykorzystanie dotacji zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie i ofercie, tj. zgodnie z kosztorysami załączonymi do umowy;
- 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;
- 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;
- Terminowe złożenie rozliczenia środków przyznanych w 2014 r. z budżetu Wojewody Warmińsko – Mazurskiego.

[Dowód: akta kontroli str.7 ]

Wojewoda Warmińsko – Mazurski w wyniku ogłoszonego w 2014 r. otwartego konkursu ofert pn.: „Kompleksowe wsparcie dla rodzin, w tym dotkniętych dysfunkcją i kryzysem” podpisał umowę ze Stowarzyszeniem Uniwersytet Trzeciego Wieku z siedzibą w Morągu w dniu 9 czerwca 2014 r. nr PS-I.3146.11.31.2014, na realizację zadania pn.: „Aktywność i edukacja seniorów ważnym ogniwem współczesnego społeczeństwa”. Pod względem merytorycznym projekt realizowany był zgodnie z ofertą złożoną przez Podmiot.

Głównym celem zadania pn. „Aktywność i edukacja seniorów ważnym ogniwem współczesnego społeczeństwa”, realizowanego w ramach umowy nr PS-I.31.46.11.31.2014, było wdrożenie oferty edukacyjnej „uczenie się przez całe życie”, propagowanie zdrowego trybu życia, aktywnego starzenia się oraz integracja społeczna 60 słuchaczy Uniwersytetu Trzeciego Wieku w Morągu. Wszystkie zakładane cele zrealizowano poprzez organizację zajęć edukacyjnych: wykłady edukacyjne, lektoraty językowe (język angielski, niemiecki i rosyjski) – 5 grup, warsztaty

tematyczne (malarские, literackie, teatralne, wokalnno-muzyczne, rękodzielnicze). Aktywizacje i integracje uczestników projektu z innymi mieszkańcami Gminy Morąg uzyskano poprzez organizację SENIORIADY, wspólny wyjazd do Warszawy na Juwenalia Trzeciego Wieku, Powitanie lata i inne imprezy integracyjne.

W trakcie kontroli ustalono, że zaplanowane cele zostały zrealizowane. Poprzez zorganizowanie warsztatów oraz zajęć edukacyjnych pogłębiono wiedzę uczestników a także zaktywizowano 60 osób. Efektem zajęć warsztatowych były wystawy, wernisaże, wieczory poetyckie oraz ekspozycje podczas imprez masowych. Uczestnicy warsztatów teatralnych zdobyli szereg wyróżnień podczas Juwenaliów w Warszawie.

[Dowód: akta kontroli str.214 ]

Na podstawie przedłożonej do kontroli dokumentacji, stwierdzono, iż dotacja otrzymana na realizację zadania, określonego w umowie PS-I.3146.11.31.2014, 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.

Całkowity koszt realizowanego zadania pn. „Aktywność i edukacja seniorów ważnym ogniwem współczesnego społeczeństwa” wyniósł 15.468,00 zł, w tym:

- wysokość środków własnych w realizowanym zadaniu wynosiła 3.585,00 zł, tj. 23,18 % całkowitego kosztu zadania, z tego:
  - Środki finansowe własne – 1.135,00 zł, tj. 7,34 % całkowitego kosztu zadania,
  - Wkład własny osobowy – 2.450,00 zł, tj. 15,84 % całkowitego kosztu zadania,
- dofinansowanie w kwocie 11.883,00 zł, uzyskane z budżetu Wojewody Warmińsko-Mazurskiego stanowiło 76,82 % całkowitego kosztu zadania.

Dotacja z budżetu Wojewody Warmińsko-Mazurskiego, przeznaczona na realizację zadania, o którym mowa w umowie: nr PS-I.3146.11.31.2014, w kwocie 11.883,00 zł, została przekazana na konto Stowarzyszenia Uniwersytet Trzeciego Wieku z siedzibą w Morągu w dniu 17 lipca 2014 r. Z zestawienia faktur i rachunków wynika, iż środki były wydatkowane w terminie obowiązywania umowy, tj. od 1 maja do 31 grudnia 2014 r.

Dowody księgowe (umowy zlecenia, 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.82-209]

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

Informacji i wyjaśnień kontrolującym udzielili:

- Pani Irena Kost – Prezes Stowarzyszenia Uniwersytet Trzeciego Wieku,
- Pan Jerzy Konopko – Wiceprezes Stowarzyszenia Uniwersytet Trzeciego Wieku,
- Pani Wanda Gołębiewska – Księgową.

*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

  
.....Grazyna Kluczyńska.....  
Wicewojewódki Warmińsko-Mazurski  
Warmińsko-Mazurski