



WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
Marian Podziewski
PS-I.431.2.5.2015

Olsztyn, dnia 5 czerwca 2015 r.

Towarzystwo Przyjaciół Dzieci
Zarząd Oddziału Okręgowego w Elblągu
ul. 1 Maja 37
82-300 Elbląg

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 Towarzystwa Przyjaciół Dzieci – Zarząd Oddziału Okręgowego w Elblągu przy ul. 1 Maja 37, REGON: 171011301, NIP: 578-10-43-075.

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

1. **Rok 2014** (zgodnie z KRS nr 0000215256):

- Pan Janusz Lichacz – Prezes,
- Pan Michał Gabriel Tatarek- Wiceprezes,
- Pani Marianna Urbańska – Skarbnik,
- Pan Roman Franciszek Muszyński - Członek Zarządu,
- Pani Krystyna Maria Migacz - Członek Zarządu,
- Pani Barbara Krajnik - Członek Zarządu,
- Pani Anna Weronika Wrońska - Członek Zarządu,
- Pani Maria Jolanta Palicka – Sekretarz,
- Pani Krystyna Gruszczyńska - Członek Zarządu,
- Pani Tatiana Eulalia Karwacka - Członek Zarządu,
- Pan Łukasz Arkadiusz Dembiński - Członek Zarządu

2. **Rok 2015** (zgodnie z Uchwałą Nr 6/2015 Zebrania Zarządu Oddziału Okręgowego TPD w Elblągu w sprawie wyboru Prezydium Zarządu Oddziału Okręgowego TPD w Elblągu):

- Pani Anna Wrońska – Prezes,
- Pani Maria Palicka – Wiceprezes,
- Pan Łukasz Dembiński – Sekretarz,
- Pani Marianna Urbańska – Skarbnik,
- Pani Tatiana Karwacka - Członek Zarządu,
- Pan Michał Tatarek - Członek Zarządu,
- Pani Krystyna Migacz – Członek Zarządu.

Informacji i wyjaśnień kontrolującym udzielał Pan Łukasz Dembiński.

[Dowód: akta kontroli str. 102; 114]

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.0030.363.2015 z dnia 16 kwietnia 2015 r., wydanego z upoważnienia Wojewody Warmińsko – Mazurskiego przez Wicewojewodę

[Dowód: akta kontroli str. 10]

- Olga Zarosa – Raczkowska – inspektor wojewódzki – legitymacja służbowa nr 44/2014 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko – Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.364.2015 z dnia 16 kwietnia 2015 r., wydanego z upoważnienia Wojewody Warmińsko – Mazurskiego przez Wicewojewodę.

[Dowód: akta kontroli str. 9]

Termin kontroli: 20 kwietnia 2015 r.

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

[Dowód: akta kontroli str. 102]

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli:

Ocena sposobu wydatkowania dotacji przyznanej w 2014 roku na realizację zadań określonych w umowach zawartych pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim a Towarzystwem Przyjaciół Dzieci – Zarządem Oddziału Okręgowego w Elblągu nr PS-I.3146.11.20.2014 oraz PS-I.3146.11.21.2014 z dnia 9 czerwca 2014 r., na realizację zadań: „Kolory Naszego Dzieciństwa”, „Integralny System Pomocy Dziecku i Rodzinie”.

[Dowód: akta kontroli str. 3]

- okres objęty kontrolą:

Od dnia 1 maja 2014 r. do 31 grudnia 2014 r., tj. okres obowiązywania umów nr: PS-I.3146.11.20.2014 oraz PS-I.3146.11.21.2014.

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 ze zm.) oraz § 7 umów nr PS-I.3146.11.20.2014 oraz PS-I.3146.11.21.2014 z dnia 9 czerwca 2014 r., zawartych między Wojewodą Warmińsko – Mazurskim a Towarzystwem Przyjaciół Dzieci – Zarządem Oddziału Okręgowego w Elblągu.

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 Towarzystwem Przyjaciół Dzieci – Zarządem Oddziału Okręgowego w Elblągu umowy nr PS-I.3146.11.20.2014 oraz PS-I.3146.11.21.2014 na realizację zadań: „Kolory Naszego Dzieciństwa”, „Integralny System Pomocy Dziecku i Rodzinie”.

Realizację w/w zadań przez Towarzystwo Przyjaciół Dzieci – Zarząd Oddziału Okręgowego, w ramach środków otrzymanych z budżetu Wojewody Warmińsko – Mazurskiego w 2014 roku, ocenia się pozytywnie

Pozytywnie oceniono:

- wykorzystanie dotacji zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie i ofercie,
- udział własny organizacji w realizowanym projekcie,
- 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 2014 r. z budżetu Wojewody Warmińsko – Mazurskiego.

Głównym celem zadania pn.: „Kolory Naszego Dzieciństwa” był rozwój umiejętności psychologiczno – społecznych podopiecznych Środowiskowego Ogniska Wychowawczego TPD w Elblągu, co w konsekwencji miało się przyczynić do przeciwdziałania ich wykluczeniu społecznemu. Dla osiągnięcia założonych celów, podjęto szereg działań z uczestnikami projektu, w tym m.in. zorganizowano warsztaty z ceramiki i malarstwa oraz warsztaty arteterapeutyczne. Uczestnicy projektu korzystali również z lekcji tańca, nauki pływania oraz jazdy na łyżwach, prowadzonych przez wyspecjalizowanych trenerów.

Prawidłowa realizacja celów projektu możliwa była dzięki zatrudnieniu na umowy zlecenia trenerów, których obowiązkiem było prowadzenie zajęć z ceramiki, malarstwa i zajęć arteterapeutycznych oraz sfinansowaniu lekcji tańca, pływania i jazdy na łyżwach dla wszystkich uczestników projektu, których było łącznie 15 osób (dzieci). Lista dzieci biorących udział w projekcie została przedstawiona do wglądu kontrolującym w dniu przeprowadzania czynności kontrolnych.

[Dowód: akta kontroli str. 16-57]

Materiały promocyjne umieszczane na tablicach ogłoszeń w siedzibie Towarzystwa oraz na stronach internetowych, zawierały adnotację o dofinansowaniu zadania ze środków Wojewody Warmińsko – Mazurskiego.

[Dowód: akta kontroli str. 126]

Dotacja z budżetu Wojewody Warmińsko – Mazurskiego, przeznaczona na realizację w/w projektu w łącznej kwocie 5.649 zł, została przekazana na konto jednostki kontrolowanej w dniu 30 czerwca 2014 r.

Na podstawie przedłożonej do kontroli dokumentacji, stwierdzono, iż dotacja otrzymana na realizację zadania określonego w umowie nr PS-I.3146.11.20.2014, 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 teczkach oznaczonych: „TPD wynagrodzenia” „TPD dowody księgowe”, „Dziennik zajęć – Kolory Naszego Dzieciństwa”.

Całkowity koszt zadania w okresie jego realizacji (od 1 maja – 31 grudnia 2014 r.) wyniósł **7.409 zł**. W trakcie czynności kontrolnych ustalono, iż:

- wysokość środków własnych w realizowanym zadaniu wynosiła **1.760 zł, tj. 23,75 %** całkowitego kosztu zadania, z tego:
 - środki własne finansowe – **430 zł, tj. 5,80 %** całkowitego kosztu zadania,
 - wkład własny osobowy – **1.330 zł, tj. 17,95 %** całkowitego kosztu zadania,
- dofinansowanie w kwocie **5.649 zł**, uzyskane z budżetu Wojewody Warmińsko – Mazurskiego, stanowiło **76,25 %** całkowitego kosztu zadania.

Dowody księgowe (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. Zleceniobiorca prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową, która umożliwiała identyfikację poszczególnych operacji księgowych.

[Dowód: akta kontroli str. 103-105]

Głównym celem zadania pn.: „Integralny System Pomocy Dziecku i Rodzinie” było przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu dzieci i rodzin z Elbląga i powiatu elbląskiego. Założone w ofercie cele starano się zrealizować poprzez zorganizowanie:

- indywidualnego poradnictwa psychologicznego, w ramach którego udzielono 112 porad dotyczących m.in. konfliktów w rodzinie skutkujących często problemami wychowawczymi, zaburzeń psychicznych nastolatków i osób dorosłych prowadzących do nadużywania środków psychoaktywnych, samouszkodzeń, depresji, nerwicy;
- indywidualnego poradnictwa prawnego, w ramach którego udzielono 106 porad, dotyczących problemów z zakresu prawa rodzinnego, karnego, cywilnego i spadkowego;
- indywidualnego poradnictwa społeczno – pedagogicznego, w ramach którego udzielono 87 porad, m.in. w zakresie trudności wychowawczych i szkolnych dzieci, sprawowania opieki nad dzieckiem, przemocy wobec dziecka w rodzinie i środowisku szkolnym, problemu alkoholowego w rodzinie, świadczeń socjalnych.

W ramach prowadzonego poradnictwa udzielano również pomocy w przygotowaniu różnych pism urzędowych oraz w kontaktach z różnymi instytucjami, w tym głównie ośrodkami pomocy społecznej.

Prawidłowa realizacja celów projektu możliwa była dzięki zatrudnieniu na umowy zlecenia psychologa, prawnika i pedagoga, których obowiązkiem było udzielanie w/w porad, wszystkim uczestnikom projektu.

[Dowód: akta kontroli str. 58-101]

Materiały promocyjne zawierały adnotację o dofinansowaniu zadania ze środków Wojewody Warmińsko – Mazurskiego. W ramach otrzymanej dotacji dofinansowano wydruk plakatów rozpowszechniających informację na temat realizowanego zadania.

[Dowód: akta kontroli str. 125-126]

Dotacja z budżetu Wojewody Warmińsko – Mazurskiego, przeznaczona na realizację w/w projektu w łącznej kwocie **15.461 zł**, została przekazana na konto jednostki kontrolowanej w dniu 30 czerwca 2014 r.

Na podstawie przedłożonej do kontroli dokumentacji, stwierdzono, iż dotacja otrzymana na realizację zadania określonego w umowie nr PS-I.3146.11.21.2014, 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 teczkach oznaczonych: „TPD wynagrodzenia” „TPD dowody księgowe”, „Sprawozdania miesięczne pracy psychologa, prawnika, pedagoga w ramach realizacji programu Integralny System Pomocy Dziecku i Rodzinie”.

Całkowity koszt zadania w okresie jego realizacji (od 1 maja – 31 grudnia 2014 r.) wyniósł **20.240 zł**. W trakcie czynności kontrolnych ustalono, iż:

- wysokość środków własnych w realizowanym zadaniu wynosiła **4.779 zł, tj. 23,61 %** całkowitego kosztu zadania, z tego:
 - środki własne finansowe – **1.279 zł, tj. 6,32 %** całkowitego kosztu zadania,
 - wkład własny osobowy – **3.500 zł, tj. 17,29 %** całkowitego kosztu zadania,
- dofinansowanie w kwocie **15.461 zł**, uzyskane z budżetu Wojewody Warmińsko – Mazurskiego, stanowiło **76,39 %** całkowitego kosztu zadania.

Dowody księgowe (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. Zleceniobiorca prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową, która umożliwiała identyfikację poszczególnych operacji księgowych

[Dowód: akta kontroli str. 106-113]

W związku z tym, iż nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości i uchybień w kontrolowanym zakresie, odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

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

~~WOJEWÓDZA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
Marek Podgórski
Wojewoda Warmińsko - Mazurski~~