



WOJEWODA OPOLSKI

PSiZ.I.431.30.2020.AK

Opole, dnia 01 lipca 2020 r.

**Pani
Teresa Rojek
Prezes Koła Bielickiego
Towarzystwa Pomocy
im. św. Brata Alberta w Bielicach
Bielice 127; 48-316 Łambinowice**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

I. Dane identyfikacyjne kontroli.

1. **Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:**
Koło Bielickie Towarzystwa Pomocy im. św. Brata Alberta w Bielicach,
Bielice 127, 48-316 Łambinowice.
2. **Podstawa prawna podjęcia kontroli:** art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2019 r., poz. 688 ze zm.), § 7 pkt. 1 umowy nr 1/2019 z dnia 4.09.2019 r. o realizację zadania publicznego, o których mowa w art. 16 ust. 1 i 6 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, określonego w konkursie ogłoszonym na podstawie „Programu współpracy Wojewody Opolskiego z organizacjami pozarządowymi w zakresie pomocy społecznej w latach 2017-2021, Edycja 2019.
3. **Zakres kontroli:**
 - a) przedmiot kontroli: wykorzystanie dotacji udzielonej w roku 2019, ze środków publicznych w ramach budżetu Wojewody Opolskiego, na wsparcie realizacji zadania publicznego, określonego w art. 4 ust. 1 pkt 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie;
 - b) okres objęty kontrolą: od 1 września 2019 r. do 30 stycznia 2020 r.
4. **Rodzaj kontroli:** problemowa.
5. **Tryb kontroli:** zwykły.
6. **Termin kontroli:** 15.06.2020 r.
7. **Skład zespołu kontrolnego:**
 - Agnieszka Kasprzyk – starszy inspektor wojewódzki Oddziału Nadzoru i Kontroli Pomocy Społecznej w Wydziale Polityki Społecznej i Zdrowia Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu, upoważnienie z dnia 4.06.2020 r., nr: PSiZ.I.057.63.2020 – przewodnicząca zespołu,
 - Mirosław Próchniak – starszy inspektor wojewódzki Oddziału Nadzoru i Kontroli Pomocy Społecznej w Wydziale Polityki Społecznej i Zdrowia Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu, upoważnienie z dnia 4.06.2020 r., nr: PSiZ.I.057.64.2020.
8. **Kierownik jednostki kontrolowanej:** Teresa Rojek – Prezes Koła.
9. Kontrolę wpisano do książki kontroli prowadzonej w jednostce kontrolowanej, pod poz. nr 25.

II. Ocena skontrolowanej działalności, ze wskazaniem ustaleń, na których została oparta.

W wyniku kontroli **pozytywnie** ocenia się działalność Koła Bielickiego Towarzystwa Pomocy im. św. Brata Alberta w Bielicach w kontrolowanym zakresie.

Ustalenia kontroli.

W dniu 19.06.2019 r. do Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu wpłynęła oferta Koła Bielickiego Towarzystwa Pomocy im. św. Brata Alberta w Bielicach na dofinansowanie zadania z zakresu pomocy społecznej pn. *Wspieranie działań osłonowych w okresie od 1.09.2019 r. do 31.12.2019 r.* Celem wnioskowanej dotacji było wsparcie działań prewencyjno – osłonowych realizowanych w placówce prowadzonej przez Towarzystwo, w tym:

- działań w zakresie wsparcia funkcjonowania Schroniska dla bezdomnych w Bielicach, poprzez opłacenie rachunków za: energię elektryczną, węgiel, wodę i ścieki oraz zakup środków czystości;
- działań w zakresie zabezpieczenia żywności;
- działań w zakresie zabezpieczenia socjalnego i zdrowotnego, poprzez organizację dowozu do szpitali, zapewnienie kontaktu z lekarzem, udział w grupie AA oraz prowadzenie terapii zajęciowej itp.

W dniu 4.09.2019 r. została zawarta umowa nr 1/2019 o realizację zadania publicznego, określonego w konkursie ogłoszonym na podstawie „Programu współpracy Wojewody Opolskiego z organizacjami pozarządowymi w zakresie pomocy społecznej w latach 2017-2021”, Edycja 2019. Umowę zawarto pomiędzy Wojewodą Opolskim, reprezentowanym przez Panią Sabinę Wiatkowską – Z-ca Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego a Kołem Bielickim Towarzystwa Pomocy im. św. Brata Alberta w Bielicach, reprezentowanym przez Panią Teresę Rojek – Prezes Koła Bielickiego. Na podstawie zawartej umowy Wojewoda Opolski, dofinansował zadanie publiczne kwotą 47.000,00 zł., co po przedłożonej korekcie do oferty - stanowiło 100% wnioskowanej dotacji (zał. nr 1).

1. Rozliczenie wydatków poniesionych przez organizację pozarządową na realizację ww. zadania w 2019 r.

W roku 2020 – odstąpiono od oględzin jednostki, w której realizowano zadanie publiczne, wz. z koniecznością zapobieganiem rozprzestrzeniania się choroby zakaźnej COVID-19.

Kontroli poddano oryginały faktur, rachunków oraz wyciągów bankowych potwierdzających realizację zadania publicznego. Na podstawie dokumentacji ustalono, że zleceniobiorca: prowadził wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową zadania publicznego, stosownie do zasad wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.), zgodnie z poniższym:

Nr konta	Nazwa konta
Zespół 1 – Środki pieniężne i rachunki bankowe	
100	Kasa
130	Rachunek bankowy
Zespół 2 – Rozrachunki i roszczenia	
200	Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami
251	Rozrachunki za wydatki opłacone gotówką
220	Rozrachunki z budżetem
Zespół 4 - Koszty wg rodzajów	
415	Koszty realizacji Projektu Wojewoda 2019
415-1	Działanie 1
415-1-1	woda
415-1-1-01	woda – Projekt Wojewoda
415-1-2	energia elektryczna
415-1-2-01	energia elektryczna – Projekt Wojewoda
415-1-3	opał
415-1-3-01	opał – Projekt Wojewoda
415-1-4	środki utrzymania czystości
415-1-4-01	środki utrzymania czystości – Projekt Wojewoda
415-1-5	wywóz nieczystości stałych i płynnych
415-1-5-01	wywóz nieczystości – Projekt Wojewoda
415-2	Działanie 2

415-2-1	żywność
415-2-1-01	żywność – Projekt Wojewoda
415-3	Działanie 4
415-3-1	rękawice jednorazowe
415-3-1-01	rękawice jednorazowe – Projekt Wojewoda
415-3-2	środki czystości: płyny do naczyń, podłóg
415-3-2-01	środki czystości: płyny do naczyń, podłóg – Projekt Wojewoda
415-3-3	zakup środków piorących
415-3-3-01	zakup środków piorących – Projekt Wojewoda
490	Rozliczenie kosztów
490-08	Dotacja Wojewody – Bezdarność 2019
490-08-01	Środki Wojewody – Bezdarność 2019
Zespół 7 – Przychody i koszty związane z ich osiągnięciem	
700	Przychody z działalności statutowej – Schronisko Albert
700-01-02	Przychody budżetowe
701	Przychody z działalności statutowej – Schronisko Jerzy
701-02-02	Przychody budżetowe

tj. w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych, co spełnia wymogi określone w § 5 pkt 1 umowy nr 1/2019 z dnia 4.09.2020 r. W każdym przypadku oryginały faktur i rachunków zawierały adnotacje, iż wydatki zostały pokryte ze środków dotacji Wojewody, zgodnie z umową umowy nr 1/2019 z dnia 4.09.2020 r.

Dokumenty, potwierdzające poniesione przez Koło koszty kwalifikowane, opatrzone zostały dekretacją do zapłaty wraz z podpisem osoby upoważnionej oraz numerem księgowym wraz z podpisem osoby dokonującej wpisu do ewidencji księgowej. Z analizy przedstawionych faktur wynika, że:

- został zachowany udział dotacji w całkowitym koszcie zadania publicznego, o którym mowa w § 3 ust. 5 umowy,
- nie nastąpiło zwiększenie wydatku finansowanego z dotacji o więcej niż 10%, co spełnia wymogi określone w § 4 ust. 1 umowy.

Zgodnie z przedłożoną ofertą oraz aktualizacją kosztorysu i harmonogramu, za środki otrzymane z dotacji pokryto w części koszty eksploatacji schroniska, zakupu żywności i środków czystości.

Kontrolującym udostępniono umowy wolontariackie zawarte na okres od 1.09.2019 r. do 31.12.2019 r., pomiędzy Kołem a: prawnikiem, terapeutą uzależnień i terapeutą zajęciowym oraz dokumentację potwierdzającą realizację zadań, zgodnie z ustaleniami zawartymi w ofercie podmiotu.

2. Realizacja obowiązku informacyjnego.

W trakcie kontroli ustalono, że zleceniobiorca zamieścił na stronie internetowej informację o realizacji zadania publicznego współfinansowanego ze środków Wojewody Opolskiego w roku 2019, ramach Programu: „Program współpracy Wojewody Opolskiego z organizacjami pozarządowymi w zakresie pomocy społecznej w latach 2017-2021”, stąd nie wnosi się uwag do realizacji obowiązku określonego w § 6 umowy.

3. Realizacja obowiązku sprawozdawczego.

Koło Bielickie Towarzystwa Pomocy im. św. Brata Alberta w Bielicach przekazało Wojewodzie Opolskiemu sprawozdanie z realizacji umowy w dniu 23.01.2020 r., tj. zgodnie z terminem ustalonym w § 8 ust. 3 umowy. Sprawozdanie sporządzono zgodnie ze wzorem określonym w rozporządzeniu z dnia 24 października 2018 r. Przewodniczącego Komitetu ds. Pożytku Publicznego w sprawie w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań (Dz. U. z 2018 r., poz. 2057). Część merytoryczna sprawozdania opisuje stopień, w jakim planowane cele zostały zrealizowane zgodnie z porządkiem zawartym w ofercie, a także informacje o uczestnikach i wymiernych rezultatach realizacji zadania. Sprawozdanie z wykonania wydatków zawiera informacje w zakresie: rodzaju kosztów, kosztów poniesionych zgodnie z umową oraz faktycznie poniesionych wydatków. W rozliczeniu ze

względu na źródło finansowania zadania publicznego prawidłowo wskazano: koszty zgodnie z umową oraz faktycznie poniesione wydatki (zał. nr 2).

Stwierdzono zgodność danych zawartych w sprawozdaniu z dokumentacją przedłożoną w trakcie kontroli. Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania wraz z załącznikami, na które składają się faktury i rachunki – stanowi odrębny, wydzielony rodzaj prowadzonej przez kontrolowaną jednostkę dokumentację. Z uwagi na powyższe, nie wnosi się uwag do realizacji obowiązku określonego w § 8 ust. 3 umowy.

III. Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości: nie dotyczy.

IV. Informacja o zastrzeżeniach zgłoszonych do projektu wystąpienia pokontrolnego i wyniku ich rozpatrzenia:

Jednostka nie wniosła zastrzeżeń do projektu wystąpienia pokontrolnego.

V. Zgodnie z art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2011 r. Nr 185, poz. 1092), od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

VI. Zgodnie z art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r., poz. 224), od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. Wojewody Opolskiego

Mieczysław Wojtaszek
Dyrektor Wydziału
Polityki Społecznej i Zdrowia