



WOJEWODA OPOLSKI

PSiZ.I.431.31.2020.AK

Opole, dnia 01 lipca 2020 r.

**Pan
Mariusz Gąsiorowski
Prezes Zarządu Towarzystwa Pomocy
im. św. Brata Alberta Koło Otmuchowskie
Jasienica Górna 37; 48-364 Kałków**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

I. Dane identyfikacyjne kontroli.

1. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:

Towarzystwo Pomocy im. św. Brata Alberta – Koło Otmuchowskie,
Jasienica Górna 37, 48-364 Kałków

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 2/2019 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.057.65.2020 – 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.057.66.2020.

8. Kierownik jednostki kontrolowanej: Mariusz Gąsiorowski – Prezes Koła.

9. Kontrolę wpisano do książki kontroli prowadzonej w jednostce kontrolowanej, pod poz. nr 5.

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

W wyniku kontroli **pozytywnie** ocenia się działalność Towarzystwo Pomocy im. św. Brata Alberta – Koło Otmuchowskie w kontrolowanym zakresie.

Ustalenia kontroli.

W dniu 18.06.2019 r. do Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu wpłynęła oferta Towarzystwa Pomocy im. św. Brata Alberta – Koło Otmuchowskie 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 funkcjonowania Schroniska, poprzez opłacenie części kosztów eksploatacji,
- poprawę warunków bytowych mieszkańców schroniska, poprzez zakupienie wyposażenia łazienek,
- zabezpieczenia żywności, poprzez zakup sprzętu do jej przechowywania i przetwarzania.

W dniu 4.09.2019 r. została zawarta umowa nr 2/2019 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-cę Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego a Towarzystwem Pomocy im. św. Brata Alberta – Koło Otmuchowskie, reprezentowanym przez Pana Mariusza Gąsiorowskiego – Prezesa Zarządu oraz Pana Zdzisława Górskiego – V-ce Prezesa Zarządu Koła. Na podstawie zawartej umowy Wojewoda Opolski, dofinansował zadanie publiczne kwotą 35.400,00 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 2018 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
411	Koszty dotacja Urząd Wojewódzki Opole
411-01-05	opał - dotacja Urząd Wojewódzki Opole
411-01-06	pozostałe materiały - dotacja Urząd Wojewódzki Opole
411-01-07	pozostałe materiały wyposażenie- dotacja Urząd Wojewódzki Opole
411-01 -08	zakup artykułów sanitarnych – dotacja Urząd Wojewódzki Opole

tj. w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych, co spełnia wymogi określone w § 5 pkt 1 umowy nr 2/2019 z dnia 4.09.2020 r. W każdym przypadku oryginały faktur i rachunków zawierały adnotacje, iż wydatki zostały pokryte ze środków dotacji Urzędu Wojewódzkiego w Opolu w ramach umowy nr 2/2019 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 (opał, usługi

telekomunikacyjne, paliwo), wyposażono łazienki (kabiny prysznicowe, pisuary, umywalki), zakupiono: urządzenia do przetwarzania i przechowywania żywności chłodziarki). Na podstawie powyższego uznano, że poniesione wydatki pozwoliły na prawidłowe funkcjonowanie placówki w okresie jesienno-zimowym.

2. Realizacja obowiązku informacyjnego.

W trakcie kontroli ustalono, że zleceniobiorca zamieścił na stronie internetowej¹ 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.

Towarzystwo Pomocy im. św. Brata Alberta – Koło Otmuchowskie przekazało Wojewodzie Opolskiemu sprawozdanie z realizacji umowy w dniu 29.01.2020 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

¹ <https://pl-pl.facebook.com/pages/category/Nonprofit-Organization/Ko%C5%82o-Otmuchowskie-Schronisko-im-%C5%9Aw-Brata-Alberta-w-Jasienicy-G%C3%B3rnej>