



WOJEWODA LUBUSKI

Gorzów Wlkp., dnia..6. czerwca 2012r.

PS-VI.431.2.2012.EMusz.

**Pani
Julita Szkudlarek
Prezes
Fundacji „Alternatywa”
w Kostrzynie nad Odrą**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Działając na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) oraz art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (tj. Dz. U. z 2010r. Nr 234, poz. 1536, ze zm.) pracownicy Wydziału Polityki Społecznej:

- Ewelina Muszyńska – Inspektor w Wydziale Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego,
- Katarzyna Folińska – Inspektor Wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego,

na podstawie upoważnień do przeprowadzenia kontroli nr 102-1/2012 i 102-2/2012 w dniu 30 marca 2012r. przeprowadzili kontrolę problemową w Fundacji Alternatywa (ul. Fabryczna 5 w Kostrzynie nad Odrą).

Zakres kontroli obejmował ustalenie rzeczywistego stanu realizacji zadań zleconych przez Wojewodę Lubuskiego zgodnie z Umowami Nr 1 i 2 z dnia 14 lipca 2011r. w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii oraz prawidłowość wykorzystania dotacji otrzymanej z budżetu Wojewody Lubuskiego na realizację zadań wynikających z przedmiotowych umów.

Stosownie do art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. Nr 185, poz. 1092) przekazuję Pani wystąpienie pokontrolne.

Kontrolowana działalność w zakresie realizacji zadania zleconego oraz wykorzystania dotacji przekazanej z budżetu Wojewody Lubuskiego została oceniona pozytywnie z nieprawidłowościami.

Zespół kontrolny poddał badaniu dokumentację dotyczącą realizacji zadań publicznych pn. „Punkt Informacyjno-Konsultacyjny” (w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi) oraz „Punkt Informacyjno-Konsultacyjny” (w zakresie przeciwdziałania narkomanii) wynikających z umów nr 1 i 2 o wsparcie realizacji zadań publicznych.

Fundacja posiada wpis do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem: 0000338988, a funkcję Prezesa Fundacji pełni Pani Julita Szkudlarek.

Celem działania organizacji jest m.in. przeciwdziałanie szeroko rozumianym uzależnieniom, w szczególności uzależnieniom od środków psychoaktywnych i alkoholu.

W ramach realizowanego zadania w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi jednostka miała prowadzić grupę wsparcia dla osób uzależnionych w łącznym wymiarze 44 godzin. Dofinansowanie z budżetu Wojewody Lubuskiego wynosiło 1.500 zł, z czego 1425 zł miało zostać przeznaczone na wynagrodzenie specjalisty terapii uzależnień, a 75 zł na obsługę finansową.

W ramach realizowanego zadania w zakresie przeciwdziałania narkomanii jednostka miała zapewnić dyżury specjalistów (pedagoga, psychologa, specjalisty terapii uzależnień) w łącznym wymiarze 89,5 godziny. Dofinansowanie z budżetu Wojewody Lubuskiego wynosiło 1.000 zł, z czego 850 zł miało zostać przeznaczone na wynagrodzenie specjalistów, 100 zł na utworzenie i obsługę strony internetowej oraz 50 zł na obsługę finansową programu.

Beneficjenci programów byli informowani o realizacji programów poprzez ulotki, plakaty oraz stronę internetową Fundacji (linki do strony zamieszczone były również na stronie Urzędu Miasta Kostrzyn n/Odrą oraz na portalu Kostrzyńskie Info).

W sprawozdaniach końcowych z realizacji zadań wykazano, że z grupy wsparcia skorzystało 18 osób, a w ramach zadania z zakresu przeciwdziałania narkomanii udzielono 151 porad.

Pani Julita Szkudlarek – Prezes Fundacji oświadczyła, że w ramach realizacji zadania z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi nie prowadzono list obecności, gdyż uczestnicy prosili o anonimowość. Terapeuta prowadził „listę obecności”, na której wskazywał terminy spotkań. Łącznie przeprowadzono 44 godziny zajęć, zgodnie z harmonogramem realizacji zadania.

W ramach realizacji zadania z zakresu przeciwdziałania narkomanii realizatorzy sporządzali wykazy terminów spotkań wraz z informacją o liczbie udzielonych porad. Ponadto prowadzono zeszyt, w którym opisywane były problemy osób zgłaszających się po poradę.

Zgodnie z harmonogramem realizacji zadania publicznego w zakresie przeciwdziałania narkomanii Punkt Informacyjno – Konsultacyjny miał działać od 18 lipca do 31 grudnia 2011r.. W kosztorysie wskazano, że przeprowadzonych zostanie 89,5 godziny dyżuru. W okresie od 04 lipca do 31 grudnia 2011r. przeprowadzono 87,5 godziny zajęć, czyli o 2 godziny mniej niż założono, natomiast w okresie objętym umową z Wojewodą Lubuskim przeprowadzono 80,5 godziny zajęć. Ponadto jednostka otrzymała dofinansowanie z Urzędu

Marszałkowskiego Województwa Lubuskiego, dzięki czemu zapewniono dodatkowo 16 godzin dyżuru, co nie zostało uwzględnione w sprawozdaniu końcowym z realizacji zadania.

Stwierdzono, że Pani Wojewódzki Urząd Województwa Lubuskiego
ul. Marszałkowska 141
71-032 Szczecin w dniach 21 i 28 listopada oraz w grudniu 2011r., a także Pani Wojewódzki Urząd Województwa Lubuskiego
ul. Marszałkowska 141
71-032 Szczecin w dniu 29 grudnia 2011r. (terminy przedstawione na wykazach) nie wpisały do zeszytu informacji na temat udzielonych porad.

Pani Prezes Fundacji oświadczyła, że „w tych dniach prawdopodobnie nie było dostępu do szafki, w której znajdował się zeszyt”.

Podczas realizacji programu z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi zajęcia prowadzone były z wykorzystaniem scenariuszy „Zajęcia psychoedukacyjne dla osób współzależnych”. Natomiast w ramach zadania z zakresu przeciwdziałania narkomanii psycholog, pedagog, specjalista uzależnień oraz kurator sądowy pełnili dyżury w Punkcie Informacyjno – Konsultacyjnym.

Stwierdzono, że miejsca realizacji zadań były zgodne z miejscami określonymi w ofertach. Cele realizacji zadań zostały zrealizowane oraz osiągnięto rezultaty wskazane w ofertach.

W realizacji zadań nie brali udziału wolontariusze. Kontrolujący stwierdzili, że kadra realizująca zadania była zgodna ze wskazaną w ofertach, a kwalifikacje realizatorów były odpowiednie do przeprowadzenia zadań.

Na stronie internetowej <http://fundacja-alternatywa.pl.tl/> jednostka zamieściła informację, że projekty zostały dofinansowane przez Urząd Wojewódzki Departament Polityki Społecznej.

Sprawozdania końcowe z realizacji zadań publicznych zostały złożone w terminie.

Ponadto Fundacja przedstawiła dokumentację finansową dotyczącą realizacji ww. zadań.

Z załączonej dokumentacji finansowej dotyczącej umowy nr 1 wynika, iż zadanie zostało zrealizowane zgodnie z obowiązującym terminem, tj. od dnia 14 lipca 2011r. do dnia 31 grudnia 2011r. Jednostka przesłała sprawozdanie końcowe z realizacji ww. zadania wraz z rozliczeniem finansowym zgodnym z kosztorysem przedstawionym do przedmiotowej umowy. W wyniku analizy dokumentacji finansowej stwierdzono:

1. W kosztorysie do umowy oraz sprawozdaniu końcowym jednostka wykazała kwotę 2.960 zł jako udział środków własnych zaangażowanych w realizację zadania. Z wyjaśnień Pani Julity Szkudlarek – Prezesa Fundacji wynika, iż kwota 2.960 zł została zaangażowana w realizację zadania jako wkład własny oraz wykorzystanie środków finansowych pochodzących z innych źródeł, jak np. Urzędu Miasta Kostrzyn nad Odrą.
2. Kwoty ujęte w kosztorysie do umowy są zgodne z kwotami wykazanymi w sprawozdaniu końcowym z realizacji zadania.

3. Na fakturach oraz rachunkach brak jest opisu w zakresie wydatkowania środków własnych – z wyjaśnień złożonych w trakcie kontroli wynika, iż kwoty nie opisane na fakturach/rachunkach stanowią wkład własny.
4. Jednostka dosłała we wskazanym terminie potwierdzenia przelewów, na których wyodrębniono kwoty wydatkowane w ramach realizacji zadania.
5. W ramach opłat za księgowość do faktury z listopada były dwa przelewy, a do dwóch faktur z grudnia był jeden przelew. Jednostka wyjaśniła, iż drugi przelew z miesiąca listopada 2011r. dotyczył płatności za fakturę grudniową.
6. Kwoty wydatkowane w ramach środków finansowych własnych oraz pochodzących z innych źródeł w łącznej wysokości 2.960 zł oraz kwota przyznana przez Wojewodę Lubuskiego w ramach dotacji w wysokości 1.500 zł zostały wydatkowane prawidłowo.
7. Wszystkie wydatki zostały zrealizowane zgodnie z przeznaczeniem.

W zakresie umowy nr 2 w wyniku analizy dokumentacji finansowej stwierdzono:

1. Kwoty wykazane w kosztorysach: końcowym z realizacji zadania oraz załączonym do umowy różnią się:
 - w kosztorysie załączonym do sprawozdania końcowego zmniejszono kwotę 5.415 zł do kwoty 5.275 zł wydatkowaną na zatrudnienie specjalistów w ramach środków własnych i pochodzących z innych źródeł (bez uzgodnień) – jednostka udzieliła wyjaśnień, iż zmniejszenie środków finansowych na realizację zadania nastąpiło w wyniku redukcji ilości godzin pracy specjalistów;
 - w wydatkowaniu kwoty 5.275 zł nieprawidłowość stanowi wydatkowanie kwoty 490 zł, na którą składa się 7 godzin zajęć x 70 zł przeprowadzonych od dnia 4 lipca 2011r. do dnia 13 lipca 2011r., czyli przed zawarciem umowy z Wojewodą Lubuskim. Kwota rozliczona prawidłowo w ramach zatrudnienia specjalistów pochodząca ze środków własnych oraz z innych źródeł wynosi 4.785 zł;
 - w kosztorysie do umowy wykazano kwotę 1.500 zł przeznaczoną na obsługę administracyjną projektu, natomiast w sprawozdaniu końcowym - kwotę 2.000 zł, co jest nieprawidłowością (zmiana kosztorysu bez uzgodnień, kwota 500 zł wydatkowana na obsługę administracyjną projektu za okres nie objęty umową z Wojewodą Lubuskim). Prawidłowa kwota kwalifikująca się do rozliczenia w ramach administrowania projektem to 1.500 zł.

Wobec powyższego łączna kwota 990 zł nie może zostać zakwalifikowana do rozliczenia całości zadania. Następuje zatem zmiana całkowitych kosztów zadania, a tym samym zmniejsza się udział środków finansowych własnych oraz pochodzących z innych źródeł w realizacji zadania. Całkowity koszt zadania rozliczony prawidłowo wynosi 9.135 zł. Po zmianie procentowy udział dotacji w całkowitym koszcie zadania wynosi 10,95% (zgodnie z zapisami umowy dopuszcza się 15,24% - owy udział dotacji w całkowitym koszcie zadania - §10 ust.4 umowy) - co nie powoduje zmiany

warunków umowy w tym zakresie. Wobec powyższego dotacja otrzymana z budżetu Wojewody Lubuskiego w wysokości 1.000 zł nie podlega zwrotowi.

2. Na fakturach oraz rachunkach brak jest opisu w zakresie wydatkowania środków własnych – z wyjaśnień złożonych w trakcie kontroli wynika, iż kwoty nie opisane na fakturach/rachunkach stanowią wkład własny.
3. Jednostka dostąpiła we wskazanym terminie fakturę FS 721/2011, rachunek nr 1 oraz potwierdzenia przelewów, na których wyodrębniono kwoty wydatkowane w ramach realizacji zadania.
4. W ramach opłat za księgowość do faktury z listopada były dwa przelewy, a do dwóch faktur z grudnia był jeden przelew. Jednostka oświadczyła, iż drugi przelew z miesiąca listopada 2011r. dotyczył płatności za fakturę grudniową.
5. Kwoty wydatkowane w ramach środków finansowych własnych oraz pochodzących z innych źródeł w łącznej wysokości 8.135 zł oraz kwota przyznana przez Wojewodę Lubuskiego w ramach dotacji w wysokości 1 000 zł zostały wydatkowane prawidłowo.
6. Wszystkie wydatki zostały zrealizowane zgodnie z przeznaczeniem.

Osobami odpowiedzialnymi za stwierdzone nieprawidłowości są: Julita Szkudlarek – Prezes Fundacji oraz Krystyna Cichońska – Wiceprezes Fundacji.

Celem uniknięcia w przyszłości nieprawidłowości i uchybień działając na podstawie art. 46 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. Nr 185, poz. 1092) oraz § 23 ust. 3 pkt 1 Zarządzenia Nr 457 Wojewody Lubuskiego z dnia 28 grudnia 2011r. w sprawie organizacji działalności kontrolnej wykonywanej przez wojewodę zalecam:

- 1) przeprowadzanie działań w ramach realizacji zadania zleconego zgodnie z terminami oraz liczbą określonymi w harmonogramie i kosztorysie realizacji zadania, tj. w okresie objętym umową z wojewodą;
- 2) rzetelne prowadzenie dokumentacji merytorycznej dotyczącej przebiegu zajęć;
- 3) informowanie o dofinansowaniu projektu z budżetu Wojewody Lubuskiego, a nie przez „Urząd Wojewódzki Departament Polityki Społecznej”;
- 4) prawidłowe opisywanie faktur w zakresie wydatkowania środków finansowych na realizację zadania zarówno w ramach dotacji, jak i pozostałych zaangażowanych środków (opis faktur, rachunków);
- 5) załączanie pełnej dokumentacji do sprawozdania końcowego z realizacji zadania (opisane: faktury, rachunki, przelewy);
- 6) wydatkowanie wszystkich środków finansowych na realizację zadania zgodnie z terminem obowiązującym w związku z zawartą umową;

- 7) zgłoszenie w formie pisemnej w przypadku planowania wprowadzenia zmian do kosztorysu załączonego do umowy, które mogą zostać dokonane wyłącznie po akceptacji przez Wojewodę.

Na podstawie art. 46 ust 3 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. Nr 185, poz. 1092), oczekuję w terminie 30 dni liczonym od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o wykonaniu zaleceń lub wykorzystaniu wniosków oraz o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia.

Z up. WOJEWODY LUBUSKIEGO
[Signature]
Wicewojewoda Lubuski

Zastępca Dyrektora
Wydziału Rolnictwa i Rybnictwa
Grażyna Jelska

04.06.2012 r. *[Signature]* *[Signature]*