



WOJEWODA LUBUSKI

Gorzów Wlkp., dnia 6. czerwca 2012r.

PS-VI.431.1.2012.EMusz.

Pani
Urszula Onichowska
Prezes
Stowarzyszenia „Dorośli – Dzieciom”
w Gorzowie Wlkp.

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 101-1/2012 i 101-2/2012 w dniach 28. marca 2012r. i 02 kwietnia 2012r. przeprowadzili kontrolę problemową w Stowarzyszeniu „Dorośli-Dzieciom” (ul. Czeresniowa 4i w Gorzowie Wlkp.).

Zakres kontroli obejmował ustalenie rzeczywistego stanu realizacji zadania zleconego przez Wojewodę Lubuskiego zgodnie z Umową Nr 16 z dnia 19 lipca 2011r. w zakresie przeciwdziałania narkomanii oraz prawidłowość wykorzystania dotacji otrzymanej z budżetu Wojewody Lubuskiego na realizację zadania „Wakacje z moją nową pasją”.

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 zadania publicznego pn. „Wakacje z moją nową pasją” wynikającego z umowy nr 16 o wsparcie realizacji zadania

publicznego, która została zawarta w dniu 19 lipca 2011r. pomiędzy Wojewodą Lubuskim, a Stowarzyszeniem Dorosli Dzieciom.

Stowarzyszenie posiada wpis do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem: 0000121295, a funkcję Prezesa Stowarzyszenia pełni Pani Urszula Onichowska.

Celem działania organizacji jest m.in. krzewienie postaw abstynenckich wśród dzieci i młodzieży poprzez edukację oraz aktywne formy profilaktyki uzależnień.

W ramach realizowanego zadania jednostka miała przeprowadzić kolonię nad morzem, a całość dofinansowania z budżetu Wojewody Lubuskiego w wysokości 1.500 zł miało zostać przeznaczone na wynagrodzenie instruktora tańca Capoeira Brazilian.

Zespół kontrolny ustalił, że rekrutacja osób do programu została przeprowadzona wcześniej niż wskazano w harmonogramie realizacji zadania, a Pani Prezes Urszula Onichowska wyjaśniła, że powyższe wynikało z terminu określonego w umowie z Urzędem Miejskim. Stwierdzono również, że kolonię przeprowadzono zgodnie z terminem wskazanym w harmonogramie realizacji zadania (tj. 15-29 sierpnia 2011r.).

Rekrutacją osób do programu (dzieci z problemami emocjonalnymi) zajęli się pracownicy Gorzowskiego Centrum Pomocy Rodzinie w Gorzowie Wlkp. Przedstawiciele Stowarzyszenia zamieścili w siedzibie Centrum ogłoszenie o naborze. Wymagane było wypełnienie kart zgłoszeniowych. W programie uczestniczyło 20 osób. Kontrolujący stwierdzili, że na liście uczestników nie zamieszczono logo Wojewody Lubuskiego. Pani Justyna Banaszak – Rycharska – Sekretarz Stowarzyszenia wyjaśniła, że „lista była tworzona dla Prezydenta Miasta w okresie rozliczeniowym umowy i sądziła, że oba projekty rozpatrywane są osobno, zaś umowa z Wojewodą nie zawierała kosztów dotyczących pobytu dzieci”.

Podczas realizacji zadania prowadzono 3 dzienniki zajęć – osobno dla dziewcząt i chłopców oraz z wspólnych zajęć tanecznych. Kontrolujący stwierdzili brak spójności pomiędzy godzinami odbywania się zajęć tanecznych w dniach: 15 sierpnia 2011r. oraz od 24 do 28 sierpnia 2011r. wskazanych w poszczególnych dziennikach.

Pani Sekretarz Stowarzyszenia, która uczestniczyła w kolonii oświadczyła, że „niezgodność planu wynika z wcześniejszego układania planu na dzień następny, jednak w trakcie jego wypełniania często zdarzały się takie sytuacje, które nie pozwalały na ich wykonanie np. zła pogoda, brak dostępu do sali ćwiczeń lub siłowni”.

Podczas realizacji programu emitowano filmy o przeciwdziałaniu narkomanii oraz prowadzono pogadanki na temat działań alternatywnych wobec odurzania się w kontekście zajęć sportowych Capoeira Brazilian.

Stwierdzono, że miejsce realizacji zadania było zgodne z miejscem określonym w ofercie. Cele realizacji zadania zostały zrealizowane oraz osiągnięto rezultaty wskazane w ofercie.

W realizacji zadania nie brali udziału wolontariusze. Kontrolujący stwierdzili, że dokonano zmian w zakresie zasobów kadrowych przewidzianych do realizacji zadania,

tj. w ofercie wskazano jako kierownika kolonii Panią [imię], a opiekunów grupy: [imię].

Wykręślenie danych w sprawie podatkowej
art. 106 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie
do informacji publicznej (Dz. U. Nr 112, poz. 1198, w zm.)

Wykręślenie danych w sprawie podatkowej
art. 106 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie
do informacji publicznej (Dz. U. Nr 112, poz. 1198, w zm.)

[imię], a opiekunów

. Ostatecznie kierownikiem kolonii została Pani [imię]

Wykręślenie danych w sprawie podatkowej
art. 106 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie
do informacji publicznej (Dz. U. Nr 112, poz. 1198, w zm.)

Wykręślenie danych w sprawie podatkowej
art. 106 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie
do informacji publicznej (Dz. U. Nr 112, poz. 1198, w zm.)

a opiekunami grup

Wykręślenie danych w sprawie podatkowej
art. 106 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie
do informacji publicznej (Dz. U. Nr 112, poz. 1198, w zm.)

. Pan [imię]

Wykręślenie danych w sprawie podatkowej
art. 106 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie
do informacji publicznej (Dz. U. Nr 112, poz. 1198, w zm.)

przewodził zajęcia Capoeira Brazilian. Stwierdzono, że kwalifikacje realizatorów były odpowiednie do przeprowadzenia zadania.

Dokumentami sporządzonymi dodatkowo były regulaminy związane z pobytem na kolonii oraz zakresy czynności i obowiązków wychowawców oraz trenera.

Jednostka dochowała obowiązków informacyjnych, o których mowa w §7 umowy. Z ustnego oświadczenia Pani Urszuli Onichowskiej wynika, że informacja o dofinansowaniu projektu przez Wojewodę Lubuskiego była przekazywana ustnie oraz została zawarta w ogłoszeniu wiszącym w siedzibie Gorzowskiego Centrum Pomocy Rodzinie.

Na ogłoszeniu wywieszonym w maju 2011r. w GCPR zamieszczono logo Wojewody Lubuskiego – nie mając zawartej umowy z Wojewodą oraz informacji o dofinansowaniu projektu, gdyż Pani Prezes Stowarzyszenia była przekonana, że Stowarzyszenie otrzyma jakąkolwiek dotację.

Sprawozdanie końcowe z realizacji zadania publicznego zostało złożone w terminie.

Ponadto Stowarzyszenie przedstawiło dokumentację finansową dotyczącą realizacji zadania będącego przedmiotem umowy nr 16 zawartej między Wojewodą Lubuskim, a Stowarzyszeniem „Dorośli-Dzieciom”. Z załączonej dokumentacji wynika, iż zadanie zostało zrealizowane zgodnie z obowiązującym terminem, tj. od dnia 19 lipca 2011r. do dnia 31 sierpnia 2011r. Jednostka przesłała sprawozdanie końcowe z załączonym rozliczeniem finansowym zgodnym z kosztorysem przedstawionym do umowy. W wyniku analizy dokumentacji finansowej stwierdzono:

1. Brak opisu na fakturze oraz rachunkach w zakresie wydatkowania środków finansowych pochodzących z innych źródeł.
Prezes i Sekretarz Stowarzyszenia wyjaśniły, że powyższe wyniknęło z niewiedzy, iż taki zapis jest potrzebny. Ponadto Sekretarz oświadczyła, że została pouczona o błędzie i w przyszłości będzie stosować się do zaleceń.
2. Różne opisy na oryginale oraz kopii faktury 463/2011.
Pani Justyna Banaszak – Rycharska – Sekretarz Stowarzyszenia wyjaśniła, że uznała umieszczenie dwóch oryginalnych zapisów za właściwe.
3. Niezgodności w zakresie daty potwierdzającej zapłatę za wykonane zadanie (rachunki do umów-zleceń, przelewy).
Pani Justyna Banaszak – Rycharska – Sekretarz Stowarzyszenia wyjaśniła, że księgowy przygotował wypłaty gotówkowe dla realizatorów, a Sekretarz zdecydował o dokonaniu przelewów i stąd przesunięcie czasowe.
4. Niezgodność dotyczącą obowiązujących terminów wydatkowania środków finansowych pochodzących z innych źródeł.

Z kwoty środków finansowych pochodzących z innych źródeł na realizację przedmiotowego zadania w wysokości 19.000 zł jednostka wydatkowała kwotę 6.000 zł przed dniem zawarcia umowy z Wojewodą Lubuskim, co jest nieprawidłowością. Wydatek stanowił przedpłatę za pobyt i wyżywienie uczestników kolonii. Pani Prezes Stowarzyszenia wyjaśniła, że brak przedpłaty skutkowałby niezrealizowaniem projektu. Kwota 6.000 zł nie może zostać zakwalifikowana do wydatków uwzględnionych w kosztorysie realizacji zadania. Wobec powyższego następuje zmiana całkowitych kosztów zadania, a tym samym zmniejsza się udział środków finansowych pochodzących z innych źródeł w realizacji zadania. Procentowy udział dotacji w całkowitym koszcie zadania wynosi 9,8% (zgodnie z zapisami umowy dopuszcza się 12% - 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 1.500 zł nie podlega zwrotowi.

5. Kwoty wydatkowane w ramach środków finansowych pochodzących z innych źródeł (nie uwzględniając kwoty 6.000 zł, która nie może zostać zakwalifikowana do kosztorysu zadania i jego rozliczenia) oraz kwota przyznana przez Wojewodę Lubuskiego w ramach dotacji zostały wydatkowane prawidłowo.
6. Wszystkie wydatki zostały zrealizowane zgodnie z przeznaczeniem.

Osobami odpowiedzialnymi za stwierdzone nieprawidłowości i uchybienia są: Urszula Onichowska – Prezes Stowarzyszenia oraz Justyna Rycharska – Banaszak - Sekretarz Stowarzyszenia.

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 określonymi w harmonogramie realizacji zadania, tj. w okresie objętym umową z wojewodą;
- 2) rzetelne prowadzenie dokumentacji merytorycznej dotyczącej przebiegu zajęć;
- 3) zatrudnianie do realizacji zadania kadry - zgodnie ze złożoną ofertą;
- 4) zamieszczanie na dokumentach informacji o dofinansowaniu projektu z budżetu Wojewody po podpisaniu umowy na realizację zadania;
- 5) właściwe opisywanie dokumentacji potwierdzającej wydatkowanie środków pochodzących z dotacji, środków finansowych własnych lub z innych źródeł zaangażowanych na realizację zadania (opisy faktur, rachunków);

- 6) uważne i rzetelne wydatkowanie środków własnych bądź z innych źródeł w wysokościach określonych w kosztorysie do umowy zawartej z Wojewodą Lubuskim (zgodne z obowiązującym terminem zawartym w umowie);
- 7) dbałość o prawidłowość w sporządzaniu dokumentacji potwierdzającej zapłatę za wykonanie zadania.

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
Jan Świrepo
Jan Świrepo
Wicewojewoda Lubuski

Zastępca Dyrektora
Wydziału Polityki Społecznej
Grażyna Jelska
Grażyna Jelska

04.06.2012r. *Muszyńska* *Fajuska* *A. Delle*