



**WOJEWODA WIELKOPOLSKI**

KN-X.431.76.2018.3

Poznań, 4 stycznia 2019 r.

**Pan  
Wojciech Otto  
Prezes Zarządu  
Stowarzyszenia na Rzecz Osób  
Niepełnosprawnych  
„Nasz Dom – Nasz Świat”  
ul. Krzyckiego 12h/1  
64-100 Leszno**

### **WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

Na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej<sup>1</sup> oraz art. 17 pkt 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie<sup>2</sup> przeprowadzona została w dniach od 27 do 30 listopada 2018 r. przez Annę Stanisławską – starszego specjalistę z Wydziału Kontroli, Prawnego i Nadzoru Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu<sup>3</sup> kontrola w Stowarzyszeniu na Rzecz Osób Niepełnosprawnych „Nasz Dom – Nasz Świat”<sup>4</sup> (zwanym dalej „Stowarzyszeniem”) w zakresie prawidłowości wykorzystania i rozliczenia dotacji przeznaczonej na dofinansowanie zadania publicznego pn. „Ahoj, przygodo! Obóz rekreacyjno-wypoczynkowy dla osób z niepełnosprawnością intelektualną” (zwanego dalej „Zadaniem”), realizowanego w ramach programu Wojewody Wielkopolskiego w obszarze wsparcia osób z niepełnosprawnościami.

W związku z powyższym, na podstawie art. 47 ustawy o kontroli w administracji rządowej, przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Stowarzyszenie zawarło z Wojewodą Wielkopolskim umowę<sup>5</sup>, w ramach której na realizację Zadania otrzymało z budżetu państwa dotację w wysokości 27.016 zł, z czego

---

<sup>1</sup> Dz. U. z 2011 r. Nr 185 poz. 1092.

<sup>2</sup> Dz. U. z 2018 r. poz. 450 ze zm.

<sup>3</sup> Na podstawie upoważnienia Wojewody Wielkopolskiego nr KN-II.0030.459.2018.1 z 14 listopada 2018 r.

<sup>4</sup> Z siedzibą ul. Rynek 2, 64-100 Leszno.

<sup>5</sup> Nr PS-XI.946.2.30.2017.2 z 27 lipca 2017 r., zwaną dalej „Umową”.

wykorzystało środki w kwocie 27.016 zł<sup>6</sup> (tj. 100% dotacji otrzymanej). Całkowita wartość Zadania wyniosła 36.898,16 zł<sup>7</sup>, w tym wkład własny Stowarzyszenia o wartości 9.882,16 zł<sup>8</sup>.

W ramach realizacji Zadania, Stowarzyszenie zrealizowało 7-dniowy obóz rekreacyjno-wypoczynkowy, w którym wzięło udział 20 osób z niepełnosprawnościami, 12 wolontariuszy oraz pięciu członków kadry (trzech terapeutów, komendant obozu i lekarz). Środki z dotacji przeznaczono na zakwaterowanie i wyżywienie uczestników obozu, wynagrodzenia terapeutów, rejs statkiem oraz zakup materiałów na zajęcia plastyczne, produktów żywnościowych na zajęcia kulinarne, sprzętu sportowego i gier stolikowych.

Stowarzyszenie złożyło Wojewodzie Wielkopolskiemu sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego<sup>9</sup>, które podlegało rozliczeniu przez Wydział Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Po dokonaniu ww. rozliczenia wezwano Stowarzyszenie do zwrotu kwoty 1.326 zł, jako dotacji wykorzystanej niezgodnie z § 2 ust. 2 pkt 1 Umowy<sup>10</sup>, tj. poza okresem wydatkowania określonym w Umowie. Stowarzyszenie zwróciło ww. kwotę wraz z należnymi odsetkami na rachunek bankowy Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu<sup>11</sup>.

**Wojewoda Wielkopolski ocenia pozytywnie, pomimo stwierdzonej nieprawidłowości, wykorzystanie i rozliczenie dotacji celowej udzielonej na realizację Zadania.**

Ocenę pozytywną uzasadnia:

- terminowa realizacja Zadania,
- wykorzystanie środków z dotacji zgodnie z przeznaczeniem,
- prawidłowy udział środków własnych w realizacji Zadania,
- prowadzenie wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej zadania publicznego zgodnie z § 7 Umowy,

---

<sup>6</sup> Wg sprawozdania z wykonania zadania publicznego z 29 października 2017 r.

<sup>7</sup> Wg sprawozdania z wykonania zadania publicznego z 29 października 2017 r.

<sup>8</sup> Z tego: środki finansowe własne w kwocie 1.062,16 zł oraz wkład osobowy obejmujący wartość świadczeń 12 wolontariuszy w kwocie 8.820 zł (wg sprawozdania z wykonania zadania publicznego z 29 października 2017 r.).

<sup>9</sup> Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego z 29 października 2017 r., nadane w placówce pocztowej 30 października 2017 r.

<sup>10</sup> Umowa określała termin wydatkowania środków z dotacji obejmujący okres od 15 czerwca do 14 października 2017 r., natomiast Stowarzyszenie wydatkowało:

- 24 kwietnia 2017 r. kwotę 1.000 zł na zapłatę faktury zaliczkowej z tytułu zakwaterowania i wyżywienia uczestników na obozie,
- 9 listopada 2017 r. kwotę 326 zł na zapłatę zaliczek na podatek dochodowy z tytułu trzech umów zlecenia.

<sup>11</sup> Zwrotu kwoty głównej w wysokości 1.326 zł oraz odsetek w kwocie 31 zł dokonano 25 stycznia 2018 r.

- prawidłowa realizacja obowiązku informacyjnego określonego w § 8 ust. 1 Umowy<sup>12</sup>,
- terminowe złożenie sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego.

W badanym obszarze stwierdzono następującą nieprawidłowość: Stowarzyszenie wykazało w sprawozdaniu z wykonania zadania publicznego<sup>13</sup>, w części dotyczącej wykonania wydatków, dane niezgodne ze stanem faktycznym, tj.:

- w sprawozdaniu wykazano, że należność wynikająca z faktury nr FV/00185/539/2017 z 31 sierpnia 2017 r. zapłacono 28 sierpnia 2017 r.<sup>14</sup> i 26 sierpnia 2017 r.<sup>15</sup>, natomiast z ww. faktury oraz raportu kasowego<sup>16</sup> wynikało, że płatności dokonano 31 sierpnia 2017 r.

W złożonych wyjaśnieniach Prezes Zarządu Stowarzyszenia podał<sup>17</sup>, że wykazano błędną datę zapłaty z powodu omyłki,

- w kolumnie „koszty zgodnie z umową” podano błędnie: koszt pobytu uczestników na obozie<sup>18</sup>, koszt wynagrodzenia terapeutów<sup>19</sup>, koszt wynagrodzenia koordynatora<sup>20</sup>, sumę kosztów finansowanych z dotacji<sup>21</sup>, sumę kosztów finansowanych z innych środków finansowych<sup>22</sup> oraz udział kwoty dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego<sup>23</sup>.

W złożonych wyjaśnieniach Prezes Zarządu Stowarzyszenia podał<sup>24</sup>, że w sprawozdaniu wykazano nieprawidłowe informacje z powodu omyłkowego wpisania danych powielonych z rubryki dotyczącej faktycznie poniesionych kosztów do rubryki dotyczącej kosztów „zgodnie z umową”.

<sup>12</sup> Stowarzyszenie zamieściło informację o współfinansowaniu Zadania ze środków otrzymanych od Wojewody Wielkopolskiego w publikacjach, informacjach dla mediów oraz wystąpieniach publicznych dotyczących realizowanego Zadania.

<sup>13</sup> Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego (korekta sprawozdania nadana w placówce pocztowej 5 lutego 2018 r.), zwane dalej „sprawozdaniem”.

<sup>14</sup> W cz. II pkt 5 poz. 18 sprawozdania.

<sup>15</sup> W cz. II pkt 5 poz. 21 sprawozdania.

<sup>16</sup> Raport kasowy za okres od 1 do 31 sierpnia 2017 r., poz. 16.

<sup>17</sup> Wyjaśnienia z 29 listopada 2018 r.

<sup>18</sup> W cz. II pkt 1 poz. I.1 Sprawozdania podano: „15.835”, natomiast powinno być: „16.835”.

<sup>19</sup> W cz. II pkt 1 poz. I.2 Sprawozdania podano: „1.587”, natomiast powinno być: „1.700”; w cz. II pkt 1 poz. I.3 podano: „1.587”, natomiast powinno być: „1.700”; w cz. II pkt 1 poz. I.4 podano: „1.600”, natomiast powinno być: „1.700” .

<sup>20</sup> W cz. II pkt 1 poz. II.1 Sprawozdania podano: „653”, natomiast powinno być: „700”.

<sup>21</sup> W cz. II pkt 2 poz. 1, poz. 1.1 Sprawozdania podano: „25.690”, natomiast powinno być: „27.016”.

<sup>22</sup> W cz. II pkt 2 poz. 2, poz. 2.1 Sprawozdania podano: „953”, natomiast powinno być: „1.000”.

<sup>23</sup> W cz. II pkt 2 poz. 4 Sprawozdania podano: „72,31%”, natomiast powinno być: „73,34%”.

<sup>24</sup> Wyjaśnienia z 29 listopada 2018 r.

Biorąc pod uwagę oceny zawarte w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym wnoszę o przekazanie Wydziałowi Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu korekty sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego.

Proszę o przekazanie informacji o sposobie wykonania zalecenia, a także o podjętym działaniu lub przyczynie jego niepodjęcia w terminie 14 dni od daty doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

Wojewoda Wielkopolski  
(-) Zbigniew Hoffmann