



WOJEWODA WIELKOPOLSKI

KN-X.431.80.2018.3

Poznań, 8 stycznia 2019 r.

Pani
Jagna Piechowiak
Prezes Zarządu Fundacji „APJA”
ul. Strzelecka 45/6
61-846 Poznań

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej¹ oraz art. 17 pkt 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie² przeprowadzona została w dniach od 10 do 13 grudnia 2018 r. przez Annę Stanisławską – starszego specjalistę z Wydziału Kontroli, Prawnego i Nadzoru Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu³ kontrola w Fundacji „APJA”⁴, (zwanej dalej „Fundacją”) w zakresie prawidłowości wykorzystania i rozliczenia dotacji przeznaczonej na dofinansowanie zadania publicznego pn. „Woła nas świat” (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.

Fundacja zawarła z Wojewodą Wielkopolskim umowę⁵, w ramach której na realizację Zadania otrzymała z budżetu państwa dotację w wysokości 36.280 zł, z czego wykorzystwała środki w kwocie 36.280 zł⁶ (tj. 100% dotacji otrzymanej). Całkowita wartość Zadania wyniosła 44.020 zł⁷, w tym wkład własny Fundacji o wartości 7.740 zł⁸.

W ramach realizacji Zadania, przeprowadzono 225 godzin zajęć rehabilitacyjnych i terapeutycznych, w których wzięły udział łącznie 102 osoby z niepełnosprawnościami,

¹ Dz. U. z 2011 r. Nr 185 poz. 1092.

² Dz. U. z 2018 r. poz. 450 ze zm.

³ Na podstawie upoważnienia Wojewody Wielkopolskiego nr KN-II.0030.483.2018.1 z 30 listopada 2018 r.

⁴ Z siedzibą ul. Koronna 7/13, 60-652 Poznań.

⁵ Nr PS-XI.946.2.26.2017.2 z 24 lipca 2017 r., zwaną dalej „Umową”.

⁶ Wg sprawozdania z wykonania zadania publicznego z 16 stycznia 2018 r.

⁷ Wg sprawozdania z wykonania zadania publicznego z 16 stycznia 2018 r.

⁸ Z tego: środki finansowe własne w kwocie 120 zł oraz wkład osobowy obejmujący wartość świadczeń pięciu wolontariuszy w kwocie 7.620 zł (wg sprawozdania z wykonania zadania publicznego z 16 stycznia 2018 r.).

z tego: 20 godzin muzykoterapii⁹, 16 godzin zajęć żeglarskich¹⁰, 18 godzin zajęć motorowodnych¹¹, 20 godzin dogoterapii¹², 105 godzin hipoterapii¹³, 40 godzin zajęć z budowy łodzi¹⁴ oraz sześć godzin pływania łodzią¹⁵.

Środki z dotacji przeznaczono na wynagrodzenia prowadzących zajęcia oraz koordynatora Zadania, obsługę księgową, poczęstunek dla uczestników zajęć, wynajem jachtów, zakup materiałów do prowadzenia zajęć i materiałów biurowych, promocję Zadania, pamiątki dla uczestników, ubezpieczenie NNW i OC, transport uczestników na zajęcia.

Fundacja złożyła Wojewodzie Wielkopolskiemu sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego¹⁶, które podlegało rozliczeniu przez Wydział Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Po dokonaniu ww. rozliczenia Fundacja zwróciła na rachunek bankowy Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu kwotę 36,28 zł¹⁷ wraz z należnymi odsetkami¹⁸.

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

Ocenę pozytywną uzasadnia:

- terminowa realizacja Zadania,
- terminowe wydatkowanie środków,
- prawidłowy udział środków własnych w realizacji Zadania,
- prawidłowa realizacja obowiązku informacyjnego określonego w § 8 ust. 1 Umowy¹⁹,
- terminowe złożenie sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego.

⁹ w zajęciach wzięło udział 10 uczestników.

¹⁰ w zajęciach wzięło udział 39 uczestników.

¹¹ w zajęciach wzięło udział 10 uczestników.

¹² w zajęciach wzięło udział dziewięciu uczestników.

¹³ w zajęciach wzięło udział 32 uczestników.

¹⁴ w zajęciach wzięło udział 22 uczestników.

¹⁵ W zajęciach wzięło udział 21 uczestników.

¹⁶ Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego z 16 stycznia 2018 r., złożone w Wielkopolskim Urzędzie Wojewódzkim w Poznaniu 18 stycznia 2018 r.

¹⁷ Z tego: kwotę 36 zł, wydatkowaną na koszty przesyłki i pakowania, które nie zostały ujęte w kalkulacji przewidywanych kosztów oraz kwotę 0,28 zł, wynikającą z błędów rachunkowych.

¹⁸ Zwrotu kwoty głównej w wysokości 36,28 zł oraz odsetek w kwocie 2 zł dokonano 12 marca 2018 r.

¹⁹ Fundacja zamieściła informację o współfinansowaniu Zadania ze środków otrzymanych od Wojewody Wielkopolskiego m.in. na plakacie informującym o zajęciach motorowodnych, na stronie internetowej Fundacji, na portalu społecznościowym Facebook oraz w materiale filmowym opublikowanym w serwisie internetowym YouTube.

W badanym obszarze stwierdzono nieprawidłowość polegającą na tym, że Fundacja wykazała w sprawozdaniu z wykonania zadania publicznego dane niezgodne ze stanem faktycznym, tj.:

- w sprawozdaniu wykazano²⁰, że w dogoterapii wzięło udział osiem osób, natomiast faktycznie wzięło w niej udział dziewięć osób²¹,
- w sprawozdaniu wykazano²² wkład osobowy na realizację Zadania o wartości 7.620 zł, natomiast jego faktyczna wartość wyniosła 8.220 zł²³.

W złożonych wyjaśnieniach Prezes Zarządu Fundacji podała²⁴, że w sprawozdaniu wykazano nieprawidłową liczbę osób uczestniczących w dogoterapii z powodu omyłki, natomiast wartość wkładu osobowego wykazano na podstawie kalkulacji przewidywanych kosztów, zamiast określenia jego rzeczywistej wartości.

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

²⁰ W cz. I pkt 3 ppkt 2 lit. d sprawozdania.

²¹ Zgodnie z listami obecności.

²² W cz. II pkt 1 sprawozdania, w kolumnie „Faktycznie poniesione wydatki (w zł) z wkładu osobowego” oraz w cz. II pkt 2 poz. 3.1 sprawozdania, w kolumnie „Faktycznie poniesione wydatki”.

²³ zgodnie z oświadczeniami złożonymi przez wolontariuszy.

²⁴ Wyjaśnienia z 12 grudnia 2018 r.