



Poznań, 2012-11-21

WOJEWODA WIELKOPOLSKI
PS-I.431.52.2012.7

Ks. Krzysztof Stawski
Dyrektor
Caritas Archidiecezji
Gnieźnieńskiej

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 16 w związku z art. 6 ust. 4 pkt 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2011, Nr 185, poz. 1092) oraz na podstawie art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz. U. z 2010 r. Nr 234 poz. 1536, ze zm.) Wojewoda Wielkopolski przeprowadził kontrolę w Caritas Archidiecezji Gnieźnieńskiej, os. Orła Białego 20, 62-200 Gniezno.

Kontrola została przeprowadzona na podstawie upoważnienia Wojewody Wielkopolskiego nr 576/12 z 24 października 2012 r. przez kontrolerów – Pana Adama Jezierskiego inspektora wojewódzkiego w Wydziale Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu – przewodniczącego zespołu kontrolerów oraz Panią Lidię Miękwicz starszego inspektora w Wydziale Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, w dniu 30 października 2012 r.

Jednostka została poinformowana o przedmiotowej kontroli pismem z dnia 24 października 2012 r. znak PS-I.431.52.2012.7, przeprowadzenie kontroli odnotowano w Księżce Kontroli Caritas Archidiecezji Gnieźnieńskiej, numer wpisu 2/2012.

Przedmiotem kontroli była prawidłowość wykorzystania dotacji udzielonej z budżetu państwa na dofinansowanie zadania z zakresu pomocy społecznej określonego umową o wsparcie realizacji zadania publicznego nr PS.I-7.946-6-1/11 z 1 czerwca 2011 r.

Celem kontroli było sprawdzenie dokumentacji znajdującej się w posiadaniu Caritas, dotyczącej realizacji zadania publicznego i stanowiącej podstawę sporządzenia pisemnego sprawozdania z jego realizacji oraz ocena prawidłowości wykonania zadania określonego umową nr PS.I-7.946-4-58/11 r.

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r.

W związku z powyższym, Wojewoda Wielkopolski na podstawie art. 47 ustawy o kontroli w administracji rządowej, z dnia 15 lipca 2011 r. (Dz. U. Nr 185, poz.1092) przekazuje Dyrektorowi Caritas Archidiecezji Gnieźnieńskiej niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Wojewoda Wielkopolski pozytywnie ocenia działalność kontrolowanej jednostki w zakresie objętym kontrolą. Sformułowana ocena została oparta o ustalenia kontroli, w wyniku której nie stwierdzono nieprawidłowości.

Powyższą ocenę oparto na podstawie poniższych ustaleń.

W dniu 21 marca 2011 r. (data wysłania 18 marca 2011 r.) Caritas Archidiecezji Gnieźnieńskiej złożyła ofertę podmiotu uprawnionego na realizację zadania z zakresu pomocy społecznej w ramach programu „Organizacja czasu wolnego w miejscu zamieszkania, w okresie wakacyjnym, dla dzieci i młodzieży ze środowisk szczególnie zagrożonych wykluczeniem społecznym”.

Przedstawiony przez Caritas projekt zakładał organizację czasu wolnego dla około 40 osób – dzieci, podopiecznych placówek Caritas w tym zajęcia z zakresu: sportu, sztuki, przyrody/ekologii, podróży (zajęcia teoretyczne i praktyczne), nauki oraz zajęcia socjoterapeutyczne.

Wnioskowana wielkość dotacji wyniosła 6.620,00 zł. W ofercie zadeklarowano udział środków własnych / środków z innych źródeł w kwocie 1.920,00 zł oraz, w ramach kosztów do pokrycia z wkładu osobowego, w tym pracy społecznej członków i świadczeń wolontariuszy – kwotę 200,00 zł.

Według zawartej umowy o wsparcie realizacji zadania publicznego nr PS.I-7.946-6-1/11 z dnia 21 kwietnia 2011 r. Caritas Archidiecezji Gnieźnieńskiej otrzymała dotację od Wojewody Wielkopolskiego na dofinansowanie kosztów realizacji w ramach ww. programu w kwocie 5.500,00 zł, z przeznaczeniem na:

- 1) zakup materiałów do zajęć – 400,00 zł,

- 2) koszty związane z wyjściem do kina/teatru/basen – zakup biletów karnetów – 3 000,00 zł,
- 3) koszty form wyjazdowych – transport, bilety, posiłek – 2 000,00 zł,
- 4) ubezpieczenie uczestników projektu – 100,00 zł.

Umowę zawarto na okres od 1 czerwca do 31 sierpnia 2011 r. Z uwagi na kwotę dofinansowania niższą od wnioskowanej, Caritas została zobligowana do aktualizacji harmonogramu i kosztorysu realizacji zadania publicznego, które stanowiły załącznik nr 2 i 3 do umowy.

Ustalono, że Caritas zrealizowała zadanie w terminie obowiązywania umowy z Wojewodą Wielkopolskim. Na podstawie analizy poszczególnych dokumentów: harmonogramu zajęć poszczególnych działań, „Protokołu spotkania z rodzicami z 02.08.2011 r.” oraz informacji zamieszczonych na stronie internetowej Caritas Archidiecezji Gnieźnieńskiej stwierdzono, iż poszczególne działania odbywały się zgodnie z zaktualizowanym harmonogramem realizacji zadania publicznego tj. pomiędzy 18.07.2011 a 31.08.2011. Ustalono, że zadanie skierowane było do 40 dzieci – podopiecznych placówek Caritas: Domu Matki i Dziecka Caritas Archidiecezji Gnieźnieńskiej oraz Świetlicy Środowiskowej „Promyki Dobra” w Chodzieży, podczas czynności kontrolnych przedłożono oryginały list uczestników projektu. Stwierdzono udział wykwalifikowanej kadry przy realizacji zadania.

Informacje zamieszczone na stronie internetowej Caritas dot. realizowanego projektu zawierały wymagane w § 7 umowy zapisy tj. że zadanie jest współfinansowane ze środków otrzymanych od Zleceniodawcy – Wojewody Wielkopolskiego.

Na podstawie kontroli dowodów księgowych ustalono, iż Caritas Archidiecezji Gnieźnieńskiej wydatkowała:

- dotację Wojewody Wielkopolskiego w kwocie 5.500,00 zł w tym: zakup materiałów do zajęć - 400,00 zł, koszty związane z wyjściem do kina/teatru/basen itp., zakup biletów karnetów - 2.984,95 zł, koszty form wyjazdowych – transport, bilety, posiłek- 2.015,05 zł, ubezpieczenie uczestników projektu-100 zł; zgodnie z przeznaczeniem tj. zgodnie z § 3. ust 1 umowy,
- środki własne / z innych źródeł publicznych w kwocie 1.920,00 zł oraz 200,00 zł – w ramach wkład osobowy co jest zgodne kwotami deklarowanymi jako udział własny w § 3. ust 4 umowy oraz zaktualizowanym kosztorysem realizacji zadania publicznego, stanowiącego załącznik nr 3 do umowy.

Środki własne / z innych źródeł oraz wkład osobowy, łączna kwota 2.120,00 zł, stanowią 38 % udziału w całkowitych kosztach realizacji zadania (dotacja 72 %) co jest zgodne z § 5 umowy, wg którego procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach realizacji zadania publicznego wynosił nie więcej niż 76 %.

Zapłaty za wydatki dokonano w terminie określonym umową tj. pomiędzy 1 czerwca a 31 sierpnia 2011 r. co potwierdzają: Zestawienie operacji, na rachunku 26 1020 4115 0000 9102 0050 0272, od dnia 2011/08/31 do dnia 2011/08/31; Zestawienie operacji, na rachunku 26 1020 4115 0000 9102 0050 0272, od dnia 2011/08/09 do dnia 2011/08/09; Zestawienie operacji, na rachunku 26 1020 4115 0000 9102 0050 0272, od dnia 2011/07/28 do dnia 2011/07/28; Raport kasowy nr 160 na dzień 30.08.2011 (Caritas Archidiecezji Gnieźnieńskiej); Raport kasowy nr 168 na dzień 13.09.2011 (Caritas Archidiecezji Gnieźnieńskiej); Raport kasowy RK 08/2011 z okres od 01 do 31 m-ca sierpień 2011 (Caritas Archidiecezji Gnieźnieńskiej, Świetlica Środowiskowa Promyk Dobra, ul. Ujska 31, 64-800 Chodzież)

Opisy na dokumentach księgowych spełniają wymogi ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.) i polityki rachunkowości Caritas Archidiecezji Gnieźnieńskiej oraz spełniają warunki określone w § 10 ust. 3 umowy tj. zawierają stwierdzenia, że są dowodami realizacji zadania objętego umową ze Zleceniodawcą.

Ustalono, że Caritas Archidiecezji Gnieźnieńskiej prowadziła wyodrębnioną ewidencję księgową zadania publicznego określonego umową nr PS.I-7.946-6-1/11. Ustalono, że księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą programu „Agrobex Info” Poznań. Operacje gospodarcze dotyczące zadania objętego umową ujęto na kontach zespołu 4, konto: 401-01-06, 401-09-15, 402-01-02, 402-01-14, 402-09-02, 402-09-14, 403-01-04, 403-09-04, 404-01-01, 404-55-01, 409-09-05 oraz na kontach zespołu 7, konto: 730-01-09-015, 720-01-01-007.

Ustalono, że sprawozdanie z realizacji zadania złożono 19 września 2011 r. (data wysyłki 18 września 2011 r.) a więc w terminie zgodnym z § 10 ust. 2 umowy. Do sprawozdania załączono, zgodnie z § 10 ust. 3 umowy, kopie dokumentów księgowych potwierdzających wydatki w ramach realizowanego zadania wraz z dokumentacją merytoryczną. Kontrola wykazała zgodność części merytorycznej sprawozdania ze stanem faktycznym oraz zgodność danych wykazanych w finansowej części sprawozdania z ewidencją księgową.

Powyższe ustalenia kontroli zostały udokumentowane na podstawie:

- 1) Listy sprawdzającej realizację zadania publicznego, załącznik nr 1.
- 2) Zestawienie skontrolowanych wydatków poniesionych przez Caritas Archidiecezji Gnieźnieńskiej w związku z realizacją zadania publicznego określonego umową nr PS.I 7.946-6-1/11 z 1 czerwca 2011 r., załącznik nr 2.

Ww. dokumentacja została podpisana przez Dyrektora Caritas Archidiecezji Gnieźnieńskiej i pozostaje do wglądu łącznie z dowodami w aktach kontroli.

Biorąc pod uwagę powyższe oceny i uwagi, nie zachodzi potrzeba formowania zaleceń pokontrolnych

*/Z up. Wojewody Wielkopolskiego
Przemysław Pacia
Wicewojewoda Wielkopolski/*