



Poznań, 2013-01-18

WOJEWODA WIELKOPOLSKI
PS-I.431.60.2012.7

Pan
Andrzej Konieczny
Prezes
Stowarzyszenia „Dziecko”

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 Stowarzyszeniu „Dziecko”, ul. Bojanowskiego 14a, 63-800 Gostyń. W związku z powyższym na podstawie art. 47 ustawy o kontroli w administracji rządowej przekazuję Prezesowi Stowarzyszenia „Dziecko” niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Kontrola została przeprowadzona na podstawie upoważnienia Wojewody Wielkopolskiego nr 674/12 z 27 listopada 2012 r. przez kontrolerów – Pana Adama Jezierskiego inspektora wojewódzkiego w Wydziale Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu – przewodniczącego zespołu kontrolerów oraz Panią Janinę Tobotę starszego inspektora w Wydziale Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, w dniu 5 grudnia 2012 r.

Jednostka została poinformowana o przedmiotowej kontroli pismem z dnia 22 listopada 2012 r. znak PS-I.431.60.2012.7, przeprowadzenie kontroli odnotowano w Księżce Kontroli Stowarzyszenia „Dziecko”, Numer wpisu: 1.

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-7.946-6-37/11 z 14 czerwca 2011 r.

Celem kontroli było sprawdzenie dokumentacji znajdującej się w posiadaniu Stowarzyszenia „Dziecko”, dotyczącej realizacji zadania publicznego i stanowiącej podstawę sporządzenia pisemnego sprawozdania z jego realizacji oraz ocena prawidłowości wykonania zadania określonego umową nr PS.I-7.946-6-37/11.

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

W związku z powyższym, Wojewoda Wielkopolski na podstawie art. 38 ustawy o kontroli w administracji rządowej, z dnia 15 lipca 2011 r. (Dz. U. Nr 185, poz.1092) przekazuje Prezesowi Stowarzyszenia „Dziecko” niniejszy projekt wystąpienia pokontrolnego.

Wojewoda Wielkopolski pozytywnie ocenia działalność kontrolowanej jednostki w zakresie objętym kontrolą pomimo stwierdzenia jednej nieprawidłowości oraz jednego uchybienia.

Ocenę pozytywną uzasadnia brak zastrzeżeń do wywiązania się z zawartej z Wojewodą Wielkopolskim umowy nr PS.I-7.946-6-37/11 o wsparcie realizacji zadania publicznego w zakresie:

- 1) wydatkowania udzielonej dotacji zgodnie z przeznaczeniem tj. zgodnie z celem, na jaki ją uzyskał i na warunkach określonych umową,
- 2) wysokości wydatkowanych kwot ze środków własnych / z innych źródeł publicznych / wkładu osobowego przeznaczonych na realizację zadania,
- 3) zachowania procentowego udziału dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego,
- 4) terminowości wydatkowania przekazanych środków finansowych,
- 5) prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej zadania publicznego, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z ze zm.), w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych,
- 6) zakresu rzeczowego zadania tj.: terminów poszczególnych działań, zakresu poszczególnych działań, udziału wykwalifikowanej kadry w realizacji zadania,
- 7) zgodności danych wskazanych w części merytorycznej sprawozdania ze stanem faktycznym oraz danych wskazanych w części finansowej sprawozdania z ewidencją księgową.

Kontrola wykazała nieprawidłowość polegającą na nieterminowym złożeniu sprawozdania końcowego z realizacji zadania publicznego. Zgodnie z § 10 ust. 2 umowy nr PS.I-7.946-6-37/11 sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego winno zostać złożone w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania publicznego, który przypadał na dzień 31.08.2011 r. tj. najpóźniej do 30.09.2011 r. W toku kontroli ustalono, iż sprawozdanie końcowe złożono 4.10.2011 r., tj. 4 dni po terminie.

Przyczyną nieprawidłowości była nieobecność osoby odpowiedzialnej za przygotowanie sprawozdania.

Przekroczenie terminu złożenia sprawozdania opóźniło jego analizę i weryfikację. Jednocześnie należy podkreślić, iż zgodnie z § 10 umowy niezłożenie ww. sprawozdania może skutkować nałożeniem na Zleceniobiorcę kary umownej lub odstąpieniem od umowy przez Zleceniodawcę.

Ponadto, w toku kontroli stwierdzono uchybienie polegające na niezłączeniu do sprawozdania końcowego z realizacji zadania publicznego kopii dowodów księgowych oraz dokumentacji merytorycznej z realizacji zadania publicznego. Przyczyną uchybienia był błąd osoby przygotowującej sprawozdanie, która nie zastosowała się do przepisów wynikających z § 10 ust. umowy PS.I-7.946-6-37/11 dotyczących obowiązków sprawozdawczych Zleceniobiorcy, w myśl których do sprawozdania końcowego należało załączyć:

- opisane (zgodnie z warunkami umowy) oraz poświadczone za zgodność z oryginałem, kopie rachunków i faktur, potwierdzeń dokonania przelewów i innych dokumentów świadczących o dokonaniu wydatków dotyczących realizacji zadania określonego w umowie;
- w przypadku rozliczania wkładu osobowego, w tym pracy społecznej członków i świadczeń wolontariuszy, do sprawozdania należy dołączyć dokumenty świadczące o wykonaniu pracy ww. osób (porozumienia/umowy wolontariackie, wycena pracy, zakres czynności, czas pracy itp.)
- dokumentację merytoryczną świadczącą o wykonaniu zadania publicznego określonego niniejszą umową,
- przy realizacji zadania polegającego na szkoleniach, prowadzeniu warsztatów, zajęć specjalistycznych itp. wymagane jest załączenie do sprawozdania z realizacji zadania kserokopii, poświadczonych za zgodność z oryginałem, dokumentów

stwierdzających uprawnienia i kwalifikacje osób prowadzących szkolenia, warsztaty itp.

W konsekwencji opisanego uchybienia sprawozdanie końcowe złożone było w formie niepełnej (bez załączników), co uniemożliwiło jego weryfikację. Po pisemnym wezwaniu Stowarzyszenie „Dziecko” uzupełniło brakujące dokumenty, co umożliwiło dokonanie weryfikacji i ostateczne jego zaakceptowanie.

Powyższe ustalenia kontroli zostały udokumentowane w załączonych do projektu wystąpienia pokontrolnego dokumentach:

- 1) Listy sprawdzającej realizację zadania publicznego, załącznik nr 1.
- 2) Zestawienie skontrolowanych wydatków poniesionych przez Stowarzyszenie „Dziecko”, w związku z realizacją zadania publicznego określonego umową nr PS.I-7.946-6-37/11 z 14 czerwca 2011 r., załącznik nr 2.

Biorąc pod uwagę powyższe oceny i uwagi, w przypadku realizacji zadań zleconych przez wojewodę, wnoszę o składanie sprawozdań końcowych z realizacji zadania publicznego zgodnie z terminami oraz wymaganiami określonymi w umowie.

Proszę o przekazanie informacji o sposobie wykonania zalecenia, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia w terminie 30 dni od daty doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

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