



WOJEWODA ŁÓDZKI

Łódź, 25 lipca 2023 r.

RPS-IV.431.6.2023

**Zarząd
Centrum Aktywności Lokalnej
w Drzewicy**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie¹, art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych² oraz § 9 Umowy Nr 12/5/2022 z dnia 19 lipca 2022 r., w okresie od 14 czerwca do 16 czerwca 2023 r. w siedzibie Zleceniodawcy, tj. w Wydziale Rodziny i Polityki Społecznej Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi, została przeprowadzona kontrola realizacji w 2022 r. przez Centrum Aktywności Lokalnej w Drzewicy, 26 - 340 Drzewica, ul. Stanisława Staszica 5 (zwanym dalej Centrum) zadania publicznego z zakresu pomocy społecznej „Pomoc w wychodzeniu z bezdomności”. Okres objęty kontrolą: od 1 sierpnia do 31 grudnia 2022 r. Kontrolę odnotowano w książce kontroli Centrum – poz. 1.

Kontrola została przeprowadzona przez zespół kontrolerów w składzie:

- Anna Skarwinkiewicz – inspektor wojewódzki w oddziale wsparcia i integracji Wydziału Rodziny i Polityki Społecznej, pełniąca funkcję kierownika zespołu kontrolerów,
- Monika Steglańska – starszy inspektor w ww. oddziale, członek zespołu kontrolerów,
- Katarzyna Kowalczyk- Kaczorowska – starszy specjalista w ww. oddziale, członek zespołu kontrolerów, na podstawie upoważnień odpowiednio Nr 92/2023, Nr 93/2023 oraz Nr 94/2023 z dnia 7 czerwca 2023 r. wydanych przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Rodziny i Polityki Społecznej działającego z upoważnienia Wojewody Łódzkiego.

Zgodnie z wyciągiem KRS, organem uprawnionym do reprezentowania podmiotu jest Prezes Zarządu – Pani Edyta Bartos. Natomiast w czasie kontroli, Centrum reprezentował Pan Dominik Niemirski Pełnomocnik Zarządu Centrum Aktywności Lokalnej w Drzewicy ustanowiony Uchwałą Nr I/1/2023 Zarządu Centrum Aktywności lokalnej w Drzewicy z dnia 4 czerwca 2023 r.

(akta kontroli, str. 24 – 28 i str. 53 - 54)

ŁÓDZKI URZĄD WOJEWÓDZKI W ŁODZI

90-926 Łódź, ul. Piotrkowska 104, tel.: (+48) 42 664 10 00, fax: (+48) 42 664 10 40 Elektroniczna Skrzynka Podawcza ePUAP: /lodzuw/SkrytkaESP
<https://www.gov.pl/web/uw-lodzki>

Administratorem danych osobowych jest Wojewoda Łódzki. Dane przetwarzane są w celu realizacji czynności urzędowych. Masz prawo do dostępu, sprostowania, ograniczenia przetwarzania danych. Więcej informacji znajdziesz na stronie <https://www.gov.pl/web/uw-lodzki> w zakładce ochrona danych osobowych.

W toku kontroli zbadano dokumentację dotyczącą realizacji w 2022 r. zadania publicznego z zakresu pomocy społecznej „Pomoc w wychodzeniu z bezdomności”.

Mając na uwadze poniżej wskazane ustalenia, działalność jednostki kontrolowanej w przedmiocie kontroli należy ocenić pozytywnie.

Na podstawie przedłożonych w trakcie kontroli dokumentów oraz w wyniku analizy przedkontrolnej, przeprowadzonej w oparciu o sprawozdanie końcowe z realizacji zadania publicznego, ustalono, że:

1. Zadanie zostało zrealizowane w terminie określonym w § 2 Umowy tj. w okresie od dnia 1 sierpnia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r
(akta kontroli, str. 16 – 23)
2. Całkowity koszt zadania wyniósł 18.494,17 zł. Centrum przekazało na realizację zadania finansowy wkład własny w wysokości 247,78 zł oraz wkład osobowy w wysokości 6.800,00 zł zgodnie z rozliczeniem końcowym. Jednocześnie spełniono wymóg określony w § 4 Umowy – procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach realizacji zadania, zgodnie z Umową, nie uległ zwiększeniu i wyniósł 72,41 %.
(akta kontroli, str. 13-20)
3. Na dokumentach księgowych zamieszczono w sposób trwały informację o dokonaniu zakupów zgodnie z wymogami wynikającymi z art. 2 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych¹– w związku z tym spełniono warunek określony w § 18 Umowy, który stanowi, że w odniesieniu do Umowy mają zastosowanie przepisy m. in. ustawy Prawo zamówień publicznych.
(akta kontroli, str. 55 – 94)
4. Na podstawie § 6 ust. 1 umowy Centrum było zobowiązane do prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej zadania publicznego, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości² oraz z art. 152 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych. Podczas kontroli przedłożono kontrolującym Uchwałę Zarządu Centrum Aktywności Lokalnej w Drzewicy nr XV/35/2022 w sprawie zasad (polityki) rachunkowości z 29.07.2022r., wraz z Planem Kont zawierającym wykaz kont syntetycznych Księgi Głównej, Plan kont syntetycznych i analitycznych sporządzony przez Centrum oraz wydruki – Polecenie księgowania w danym okresie. Na podstawie przedstawionych dokumentów ustalono, że Centrum prowadziło wyodrębnioną

1 Dz. U. z 2022 r. poz. 1710 ze zm.

2 Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.

dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową zadania publicznego, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz z art. 152 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Tym samym warunek określony w § 6 ust.1 umowy został spełniony.

(akta kontroli, str. 112 – 117 oraz 118 - 120)

5. Zgodnie z § 7 Umowy podmiot kontrolowany zobowiązany był do informowania o fakcie współfinansowania zadania ze środków otrzymanych od Wojewody Łódzkiego. W toku kontroli ustalono, że Centrum informowało o fakcie dofinansowania realizacji zadania przez Wojewodę Łódzkiego poprzez umieszczanie logo Zleceniodawcy i/lub informacji na wszystkich materiałach, w szczególności promocyjnych, informacyjnych, szkoleniowych i edukacyjnych oraz zakupionych rzeczach, z zachowaniem zasady dobrej widoczności, o ile wielkość i ich przeznaczenie tego uniemożliwiały.

(wyjaśnienie - akta kontroli, str. 127 – 129)

6. Sprawozdanie końcowe z realizacji zadania publicznego podmiot kontrolowany sporządził na formularzu stanowiącym załącznik nr 5 do rozporządzenia Przewodniczącego Komitetu do spraw Pożytku Publicznego z dnia 24 października 2018 r. w *sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań*³ i złożył w Łódzkim Urzędzie Wojewódzkim w Łodzi w dniu 30 stycznia 2023 r., tj. z zachowaniem terminu wynikającego z § 10 Umowy. W dniu 17 lutego 2023 r. do sprawozdania złożono korektę sprawozdania wraz z wyjaśnieniami.

Sprawozdanie zostało zatwierdzone 21 lutego 2023 r

(akta kontroli, str. 33 -38 oraz str. 40 – 50)

7. Zgodnie z § 17 Umowy podmiot kontrolowany, przy przetwarzaniu danych osobowych, był zobowiązany do przestrzegania rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dziennik Urzędowy Unii Europejskiej L. 119 z 04.05.2016 str. 1) oraz innych przepisów regulujących przetwarzanie danych osobowych. Ustalono, że Centrum w zakresie związanym z realizacją zadania publicznego stosowało ww. przepisy.

(akta kontroli, str. 122 – 126)

8. W trakcie kontroli sprawdzono wszystkie oryginały rachunków, faktur lub innych

3 Dz. U. z 2018 r. poz. 2057

dokumentów przedstawiających koszty związane z realizacją zadania, w tym dokumentów wykazanych w sprawozdaniu końcowym jako częściowy wkład własny w realizację zadania publicznego. Na tej podstawie ustalono, że dokonane przez Centrum w ramach zadania publicznego były zgodne z planowanym przeznaczeniem. Z dotacji Wojewody Łódzkiego wykorzystano dofinansowanie w kwocie **18 494,17 zł** i przeznaczono na zakup sprzętu i wyposażenia AGD: lodówka, pralka, kuchenka elektryczno-gazowa, toster, opiekacz do kanapek, kuchenka mikrofalowa i gofrownica oraz środków czystości i higieny osobistej. W ramach zadania wykonano również drobne prace remontowe oraz dokonano zakupu materiałów budowlanych w postaci: płytek, paneli oraz listw podłogowych. Centrum dokonało zwrotu niewykorzystanej kwoty dotacji w wysokości 5,83 zł przelewem na rachunek bankowy Zleceniodawcy w dniu 30 grudnia 2022 r. tj. z zachowaniem terminu wynikającego z umowy.

(akta kontroli, str. 39; str. 130 - 143)

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia, należy stwierdzić, że kwota dotacji na realizację zadania publicznego „Pomoc w wychodzeniu z bezdomności” , wykorzystana została zgodnie z przeznaczeniem i wyznaczonym terminie.

Do otrzymanego w dniu 13 lipca 2023 r. projektu wystąpienia pokontrolnego kierownik jednostki kontrolowanej nie zgłosił, w terminie 7 dni roboczych od dnia otrzymania projektu, umotywowanych, pisemnych zastrzeżeń do otrzymanego.

Na podstawie przedstawionej i skontrolowanej dokumentacji ustalono, że w 2022 r. zadanie publiczne z zakresu pomocy społecznej „Pomoc w wychodzeniu z bezdomności” zostało zrealizowane w sposób właściwy i bez zastrzeżeń. Wobec powyższego odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. WOJEWODY ŁÓDZKIEGO

Anetta Chlebicka
**Dyrektor Wydziału Rodziny i Polityki
Społecznej**