



MINISTER
Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej

Warszawa, dnia 21.03.2017 r.

BKO.II.0842.15.7.2016.ZGK

Pani

Magdalena Sadowska

Prezes Zarządu Stowarzyszenia

Pomocy Chorym Magdaleny Sadowskiej

„Wygraj Zdrowie”

ul. Dzielnicowa 10/2

54-614 Wrocław

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 6 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej¹, w związku z art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie², oraz § 10 umowy nr 209_I/2015 zawartej w dniu 06 lipca 2015 r. pomiędzy Ministrem Pracy i Polityki Społecznej, a Stowarzyszeniem Pomocy Chorym Magdaleny Sadowskiej „Wygraj Zdrowie” z siedzibą we Wrocławiu ul. Dzielnicowa 10/2, w dniach 19-30.09.2016 r. została przeprowadzona kontrola w zakresie prawidłowości wykorzystania w 2015 roku środków finansowych przyznanych organizacjom pozarządowym oraz innym uprawnionym podmiotom przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej w ramach Programu Operacyjnego Fundusz Inicjatyw Obywatelskich.

¹ Dz. U. 2011.185.1092

² Dz. U. z 2016 r., poz. 239 tj. ze zm.

Kontrolę przeprowadziła Zdzisława Grażyna Kulesza główny specjalista w Biurze Kontroli Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, na podstawie upoważnienia nr BKO.V.0160.117.2016 z dnia 12 września 2016 r. wydanego przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej. Czynności kontrolne odbyły się w siedzibie Stowarzyszenia.

Na podstawie ustaleń kontroli, działalność jednostki w zakresie objętym kontrolą oceniam pozytywnie.

Powyższą ocenę ogólną uzasadniają następujące ustalenia kontroli, które poczyniono w wyniku zbadania przedłożonej dokumentacji, dotyczącej rzeczywistego przebiegu realizacji zadania publicznego pod nazwą „*RAZEM PO ZDROWIE – kompleksowy projekt pomocy osobom chorym onkologicznie i ich rodzinom*”, wskazanego w § 1 ust. 1 umowy 209_I/2015, a w szczególności znajdujących się w jednostce kontrolowanej oryginałów dokumentów finansowych oraz dokumentacji merytorycznej.

1. Kontrolowane zadanie publiczne było realizowane przez Stowarzyszenie Pomocy Chorym Magdaleny Sadowskiej „Wygraj Zdrowie”, w okresie od 01.05.2015 r. do 31.12.2015 r.
2. Stosownie do § 3 ust. 1 umowy Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej w dniu 08.07.2015 r. przelało na rachunek bankowy Stowarzyszenia środki finansowe w kwocie 43.155,00 zł, z tytułu umowy nr 209_I/2015 FIO 1686. Jedynym posiadaczem rachunku było Stowarzyszenie Pomocy Chorym Magdaleny Sadowskiej „Wygraj Zdrowie” z siedzibą we Wrocławiu.
3. Na podstawie dokumentacji źródłowej ustalono, że w 2015 roku koszt realizacji zadania „*RAZEM PO ZDROWIE – kompleksowy projekt pomocy osobom chorym onkologicznie i ich rodzinom*”, wyniósł 47.955,00 zł (100%), w tym wykorzystano kwotę dotacji 43.155,00 zł (89,99%), finansowe środki własne w kwocie 2.600,00 zł (5,42%), zaś wkład własny osobowy wyniósł 2.200,00 zł (4,59%).
4. Na podstawie dokumentacji merytorycznej³ stwierdzono, że do końca terminu realizacji zadania zostały wykonane wszystkie działania w ramach zadania, wynikające z oferty⁴ stanowiącej załącznik do umowy, a w szczególności:

³ Teczki merytoryczne zawierające m.in. umowy wolontariackie; sprawozdania koordynatora projektu; umowy zlecenia/umowy o dzieło podwykonawców projektu; listy referencyjne szpitali w których realizowany był projekt; pisemne zgody placówek w których zostały umieszczone plakaty, ulotki; pisemne zgody Dolnośląskiego Centrum Onkologii na przeprowadzenie programu FIO oraz Szpitala Wielospecjalistycznego Orthos z siedzibą w Komorowicach na przeprowadzenie programu FIO; regulamin uczestnictwa w projekcie; listy obecności beneficjentów; raporty koordynatora ds. rekrutacji i sprawozdań; dyplomy i poświadczenia kwalifikacji wraz ze szczegółowymi konspektami zajęć podwykonawców projektu (protokół oględzin dokumentacji finansowej z dn. 21.09.2016 r.).

- przygotowano materiały informacyjne i dokonano ich dystrybucji;
- przeprowadzono kampanię informacyjną w mediach społecznościowych;
- przeprowadzono kampanię mailingową;
- przygotowano i przekazano do lokalnych mediów informacje prasowe;
- przeprowadzono 6 spotkań informacyjnych w szpitalach onkologicznych i na oddziałach onkologicznych;
- przygotowano dokumenty rekrutacyjne i przeprowadzono rekrutację do zajęć grupowych z zakresu wsparcia psychologicznego i dodatkowego;
- opracowano i wydrukowano informatory na zajęcia z grupowego doradztwa psychologicznego;
- przeprowadzono zajęcia grupowe w pięciu grupach z zakresu wsparcia psychologicznego i dodatkowego;
- przeprowadzono rekrutację do zajęć grupowych z zakresu rehabilitacji ruchowej;
- zrealizowano zajęcia z rehabilitacji;
- zrealizowano doradztwo indywidualne (psychologiczne, prawne, z zakresu rehabilitacji oraz dietetyki).

5. Zakładane cele realizacji zadania, adresatami których byli chorzy onkologicznie i osoby wspierające chorego, osiągnięto poprzez zwiększenie umiejętności radzenia sobie w sytuacjach zagrażających zdrowiu psychicznemu związanych z wystąpieniem choroby onkologicznej oraz zwiększenie dostępu do nowoczesnych form terapii psychoonkologicznej i doradztwa w tym obszarze. W ramach projektu 75 osób uczestniczyło we wsparciu grupowym psychologicznym; 172 osoby objęto indywidualnym doradztwem psychologicznym, prawnym, dietetycznym i rehabilitacyjnym; 60 osób wzięło udział w zajęciach z zakresu rehabilitacji. Ponadto, zrealizowano 200 godzin indywidualnej pomocy psychologicznej, 30 godzin doradztwa z zakresu prawa, 45 godzin doradztwa z zakresu dietetyki, 30 godzin doradztwa z zakresu rehabilitacji⁵.

Dokumentacja merytoryczna zgromadzona w teczce poradnictwo indywidualne, zawierająca m.in. ankiety rekrutacyjne beneficjentów projektu, listy obecności uczestników i sprawozdania z odbytych zajęć/warsztatów grupowych (protokół oględzin dokumentacji merytorycznej z dn. 21.09.2016 r.).

Teczki merytoryczne zawierające m.in. ankiety rekrutacyjne wraz z ankietami terapii indywidualnej beneficjentów, którzy wzięli udział z: psychologiem, terapeutą Simontona, prawnikiem, psychodietetykiem i rehabilitantem (protokół oględzin dokumentacji merytorycznej z dn. 22.09.2016 r.).

Udostępniono ponadto, dokumentację fotograficzną, zrzuty stron internetowych, materiały z kampanii informacyjnej.

⁴ Oferta podmiotu z dnia 18.01.2015 r. zawierająca kosztorys i harmonogram.

⁵ Teczki z dokumentacją merytoryczną zawierające m.in. listy obecności uczestników, karty doradztwa, sprawozdania z zajęć/warsztatów grupowych, zestawienie zajęć grupowych i indywidualnych.

6. Stosownie do zapisu § 8 umowy, materiały wykorzystane przy realizacji zadania zostały opatrzone informacją o współfinansowaniu ze środków Programu Operacyjnego FIO oraz logo FIO.
7. Stowarzyszenie udokumentowało faktycznie poniesione wydatki⁶. Zleceniobiorca prowadził wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową⁷ zadania publicznego, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.
8. Prowadzona dokumentacja finansowo-księgową i ewidencja księgową zadania publicznego jest przechowywana zgodnie ze wskazaniem § 7 ust. 1 i 2 umowy i umożliwia identyfikację poszczególnych operacji księgowych.
9. Opisy na fakturach/rachunkach były zgodne z wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15 grudnia 2010 r. w sprawie wzoru oferty realizacji zadania publicznego, ramowego wzoru umowy o wykonanie zadania publicznego i wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania⁸ oraz z umową.
10. Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego zostało złożone dnia 28.01.2016 r., co jest zgodne z terminem określonym w § 11 ust. 2 umowy. W związku z pismem Departamentu Pożytku Publicznego MRPiPS (znak: DPP.I.5342.171.2016.AK z dnia 15.04.2016 r.) Stowarzyszenie przekazało w dniu 09.05.2016 r. korektę sprawozdania końcowego w zakresie uzupełnienia części finansowej i uszczegółowienia nazw wydatków. W toku kontroli stwierdzono, że przy wydatku poniesionym ze środków dotacji na zakup materiałów biurowych w kwocie 266,64 zł⁹, a wykazanym w poz. 21 zestawienia faktur (rachunków) korekty sprawozdania, wpisano błędną datę zapłaty „2016-05-02” zamiast prawidłowej daty transakcji 04.05.2015 r.¹⁰
11. W związku z wezwaniem do zapłaty z dnia 11.07.2016 r. (pismo znak: DPP-I.5343.6.2016.JDR), Stowarzyszenie dokonało w dniu 29.07.2016 r. zwrotu części dotacji w kwocie 3.440,00 zł¹¹ wraz z odsetkami, z tytułu dotacji wydatkowanej w nadmiernej wysokości¹². Z wyjaśnień Prezes Stowarzyszenia wynika, że w trakcie trwania projektu

⁶ Faktury, rachunki wymienione w Zestawieniu faktur (rachunków) korekty sprawozdania końcowego, umowy cywilnoprawne, rachunki do umów, potwierdzenia transakcji, raporty kasowe.

⁷ Analityka w wybranym okresie od 2015-01-01 do 2015-12-31 – konta 522-III, 522-II, 522-IV, 522-I, 522-VIII.

⁸ Dz. U. z 2011 r. Nr 6 poz. 25.

⁹ F-ra nr 0286/472/2015/S z dnia 02.05.2015 r.

¹⁰ Wyciąg z rachunku bankowego nr 5 z dn. 30.05.2015 r.

¹¹ Należność główna 3.416,64 zł.


¹² Dotyczy dwóch dokumentów księgowych wykazanych w Zestawieniu rachunków/faktur korekty sprawozdania końcowego z dnia 09.05.2016 r. jako opłacone po terminie realizacji zadania: poz. nr 12 dokument księgowy 14/2/2015 na kwotę 3.150,00 zł z datą zapłaty 2016-01-04, poz. nr 21 dokument księgowy 0286/472/2015/S na kwotę 266,64 zł z datą zapłaty 2016-05-02.

nastąpiło zajęcie przez komornika wierzytelności jednego z podwykonawców. W związku z problemem w ustaleniu rachunku bankowego właściwego do przekazania wynagrodzenia podwykonawcy, opóźnienie w płatności wynagrodzenia nastąpiło z przyczyn niezależnych od Stowarzyszenia¹³.

W działalności Stowarzyszenia Pomocy Chorym Magdaleny Sadowskiej „Wygraj Zdrowie”, w zakresie realizowanego zadania pod nazwą „*RAZEM PO ZDROWIE – kompleksowy projekt pomocy osobom chorym onkologicznie i ich rodzinom*”, w ramach Programu Operacyjnego Fundusz Inicjatyw Obywatelskich, nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie:

- wykonania zaplanowanych w harmonogramie działań,
- wykorzystania środków dotacyjnych,
- udokumentowania poniesionych wydatków oraz opisu faktur i rachunków,
- prowadzenia dokumentacji finansowo-księgowej,
- informowania o dofinansowaniu realizacji zadania przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej.

Wobec powyższych ustaleń nie wnoszę uwag do sposobu realizacji przez Stowarzyszenie Pomocy Chorym Magdaleny Sadowskiej „Wygraj Zdrowie” zadania publicznego określonego w umowie nr 209_I/2015 zawartej z Ministrem Pracy i Polityki Społecznej.

MINISTER
z up.

Teresa Tybirczewska
DYREKTOR GENERALNY

¹³ Protokół przyjęcia ustnego wyjaśnienia/oświadczenia z dnia 28.09.2016 r.