



WOJEWODA ŁÓDZKI

RPS-IV.431.6.2022

Łódź, 31 stycznia 2023 r.

Zarząd

Fundacji z ASPI-racjami w Łodzi

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 6/15/2021 z dnia 29 października 2021 r., w dniach 7 i 8 grudnia 2022 r. w siedzibie Zleceniodawcy, tj. w Wydziale Rodziny i Polityki Społecznej Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi, została przeprowadzona kontrola realizacji w 2021 r. przez „Fundację z ASPI-racjami” z siedzibą w Łodzi, 93-558 Łódź, ul. Obywatelska 57 (zwaną dalej Fundacją) zadania publicznego z zakresu pomocy społecznej „Pomoc świąteczna”. Okres objęty kontrolą: od 15 listopada do 31 grudnia 2021 r. Czynności kontrolne trwały 2 dni robocze. Kontrolę odnotowano w książce kontroli Fundacji – poz. 3.

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 Stegliška – starszy inspektor w ww. oddziale, członek zespołu kontrolerów,
- na podstawie upoważnień odpowiednio Nr 138/2022 oraz Nr 137/2022 z dnia 1 grudnia 2022 r. wydanych przez Dyrektora Wydziału Rodziny i Polityki Społecznej działającego z upoważnienia Wojewody Łódzkiego.

Zgodnie z wyciągiem KRS, organem uprawnionym do reprezentowania podmiotu jest Zarząd Fundacji. Dla ważności oświadczeń woli w imieniu Fundacji we wszystkich sprawach z wyjątkiem majątkowych powyżej 100.000 zł składać może każdy członek zarządu samodzielnie, w sprawach majątkowych powyżej 100.000 zł wymagane jest działanie dwóch członków zarządu łącznie. W czasie kontroli Fundację reprezentowała Pani Anna Kamińska

1 j.t. z 2022 r. Dz. U. poz. 1327 ze zm.

2 j.t. z 2022 r. Dz. U. poz. 1634 ze zm.

wiceprezes Fundacji.

W toku kontroli zbadano dokumentację dotyczącą realizacji w 2021 r. zadania publicznego z zakresu pomocy społecznej „Pomoc świąteczna” oraz przyjęto wyjaśnienia w zakresie tematyki objętej kontrolą.

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

Na podstawie przedłożonych w trakcie kontroli dokumentów i złożonych wyjaśnień 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 15 listopada 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r.

(akta kontroli, str. 13 - 20)

2. Całkowity koszt zadania wyniósł 12.750 zł. Fundacja przekazała na realizację zadania finansowy wkład własny w wysokości 2.750 zł zgodnie z § 3 Umowy.

Jednocześnie spełniono wymóg określony w § 4 Umowy – procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach realizacji zadania, zgodnie z Umową, nie uległ zwiększeniu i wyniósł 78,43 %.

(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 publicznych³ – w związku z tym spełniono warunek określony w § 17 Umowy, który stanowi, że w odniesieniu do Umowy mają zastosowanie przepisy m. in. ustawy Prawo zamówień publicznych.

(akta kontroli, str. 38 – 39)

4. Na podstawie § 6 ust. 1 umowy Fundacja była zobowiązana do prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej zadania publicznego, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości⁴ oraz z art. 152 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych.

Podczas kontroli przedłożono kontrolującą Politykę rachunkowości obowiązującą od 19 lipca 2016 r. wraz z Planem Kont zawierającym wykaz kont syntetycznych Księgi

3 j.t. Dz. U. z 2022 r. poz. 1710 ze zm.

4 j.t. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.

Głównej, Plan kont syntetycznych i analitycznych sporządzony przez Fundację oraz wydruki – zapisy na koncie w danym okresie i obroty kont aktywnych za okres: XII 2021.

Na podstawie przedstawionych dokumentów ustalono, że Fundacja prowadziła wyodrębnioną 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. 43 – 55)

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 Fundacja z ASPI-racjami informowała o fakcie dofinansowania realizacji zadania przez Wojewodę Łódzkiego poprzez m. in. umieszczenie tej informacji w widocznych miejscach w siedzibie Fundacji na tablicach ogłoszeń, w mediach społecznościowych, stronie internetowej www.aspi-racjami.org oraz kartkach z życzeniami.

(akta kontroli, str. 59)

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*⁵ i złożył w Łódzkim Urzędzie Wojewódzkim w Łodzi w dniu 31 stycznia 2022 r., tj. z zachowaniem terminu wynikającego z § 10 Umowy.

(akta kontroli, str. 26-31)

7. Zgodnie z § 16 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 Fundacja w zakresie związanym z realizacją zadania publicznego stosowała ww. przepisy.

(akta kontroli, str. 56-58)

8. W trakcie kontroli sprawdzono wszystkie oryginały rachunków, faktur lub innych dokumentów przedstawiających koszty związane z realizacją zadania, w tym dokumentów

5 (Dz. U. poz. 2057)

wykazanych w sprawozdaniu końcowym jako częściowy wkład własny w realizację zadania publicznego. Na tej podstawie ustalono, że dokonane przez Fundacje wydatki w ramach zadania publicznego były zgodne z planowanym przeznaczeniem. Z dotacji Wojewody Łódzkiego wykorzystano całe dofinansowanie w kwocie 10.000,00 zł na przygotowanie paczek świątecznych.

(akta kontroli, str. 38 – 40 i 64 - 65)

Kontrolujący nie wnoszą uwag co do prawidłowości wykorzystania środków finansowych (w tym zakresu zrealizowanych zadań), prawidłowości wykorzystania dotacji udzielonej z budżetu państwa pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanej dotacji a stopniem realizacji zadań przewidzianych do sfinansowania dotacją z budżetu państwa.

Kierownik jednostki kontrolowanej nie zgłosił, w terminie 7 dni roboczych od dnia otrzymania projektu, umotywowanych, pisemnych zastrzeżeń do otrzymanego w dniu 17 stycznia 2023 r. projektu wystąpienia pokontrolnego.

Na podstawie przedstawionej i skontrolowanej dokumentacji oraz złożonych wyjaśnień ustalono, że w 2021 r. zadanie publiczne z zakresu pomocy społecznej „Pomoc świąteczna” zostało zrealizowane w sposób właściwy i bez zastrzeżeń. Wobec powyższego odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Z up. WOJEWODY ŁÓDZKIEGO

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