



MINISTER
Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej

Warszawa, dnia 27.09.2017 r.

BKA.II.0842.2.2.2017.PK
(BKO.II.0842.2.2.2017.PK)

Pan
Piotr Deniszczuk
Starosta
Powiat Chełmski
Pl. Niepodległości 1
22-100 Chełm

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 § 9 umowy nr DPS/OS/42/2016 z dnia 1 września 2016 r., zawartej w Warszawie pomiędzy Ministrem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej a Powiatem Chełmskim z siedzibą w Chełmie Pl. Niepodległości 1, 22-100 Chełm (zwanym dalej Powiatem), w dniach od 26 do 30 czerwca 2017 r. została przeprowadzona kontrola w zakresie prawidłowości wykorzystania środków przyznanych w ramach Programu „Oparcie społeczne dla osób z zaburzeniami psychicznymi” Konkurs-Edycja 2016.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolujący w składzie: Piotr Kontkiewicz główny specjalista (kierownik zespołu kontrolerów) oraz Marek Rudnicki główny specjalista, w Biurze Kontroli Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, na podstawie upoważnień odpowiednio nr BKO.IV.0160.86.2017 oraz BKO.IV.0160.87.2016 z dnia 19 czerwca 2017 r., wydanych przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej. Czynności kontrolne zostały przeprowadzone w siedzibie Powiatu.

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

¹ Dz. U. z 2011 r. nr 185, poz. 1092.

² j.t. Dz. U. z 2016 r., poz. 1817 ze zm.

Powyższą ocenę ogólną uzasadniają następujące ustalenia kontroli, które poczyniono w wyniku zbadania przedłożonej dokumentacji, dotyczącej rzeczywistego przebiegu realizacji zadania publicznego pt. *„Nie dajmy się rutynie”- aktywizacja osób z zaburzeniami psychicznymi i niepełnosprawnych intelektualnie*, wskazanego w § 1 ust. 1 umowy nr DPS/OS/42/2016, a w szczególności przedłożonej dokumentacji merytorycznej i finansowej.

1. Kontrolowane zadanie publiczne było realizowane przez Powiat od dnia zawarcia umowy tj. 1.09.2016 r. do 31.12.2016 r.³ Jednostką bezpośrednio wykonującą zadanie, zgodnie z ofertą stanowiącą integralną część umowy, był Dom Pomocy Społecznej w Nowinach.
2. Stosownie do § 3 ust. 1 umowy Ministerstwo Rodziny Pracy i Polityki Społecznej przekazało na rachunek bankowy Powiatu środki finansowe w kwocie 37.500,00 zł⁴. Natomiast, określone przez strony w umowie⁵ środki finansowe własne w kwocie 12.500,00 zł, zostały wraz z kwotą dotacji przekazane w dniu 20.09.2016 r. przez Powiat jednostce bezpośrednio wykonującej zadanie- DPS w Nowinach⁶. Zgodnie z umową całkowity koszt realizacji zadania miał wynieść 50.000,00 zł⁷.
3. Na podstawie dokumentacji źródłowej ustalono, że w 2016 roku koszt realizacji zadania pt. *„Nie dajmy się rutynie”- aktywizacja osób z zaburzeniami psychicznymi i niepełnosprawnych intelektualnie* wyniósł 50.000,00 zł, w tym wykorzystano kwotę dotacji w wysokości 37.500,00 zł oraz finansowe środki własne w kwocie 12.500,00 zł.
4. Na podstawie dokumentacji merytorycznej⁸ stwierdzono, że do końca terminu realizacji zadania wykonane zostały wszystkie działania w ramach zadania, wynikające z oferty⁹ stanowiącej załącznik do umowy, a w szczególności zorganizowano:

³ § 2 ust. 1 umowy nr DPS OS 42/2016 z dnia 1 września 2016 r.

⁴ Wyciąg bankowy z rachunku Powiatu Chelmskiego z dnia 7.09.2016 r.

⁵ § 3 ust. 3 umowy nr DPS/OS/42/2016 z dnia 1 września 2016 r.

⁶ Wyciąg bankowy z rachunku Powiatu Chelmskiego oraz Wyciąg bankowy z rachunku DPS w Nowinach, z 20.09.2016 r.

⁷ § 3 ust. 4 umowy nr DPS OS/42/2016 z dnia 1 września 2016 r.

⁸ Zarządzenie 14/2016 Dyrektora Domu Pomocy Społecznej w Nowinach z 30.05.2016 r. W sprawie powołania zespołu do spraw obsługi projektu pn. „Nie dajmy się rutynie(...)” wraz z zał. Regulamin pracy Komisji Przetargowej w DPS w Nowinach do spraw obsługi projektu pn.(...); Pismo z dnia 23.09.2016 r., w którym Dyrektor DPS w Nowinach p. Marcin Kopciewicz przedstawia listę osób wytypowanych do uczestnictwa w szkoleniu dla opiekunów w dniach 4-5.10.2016 r. w Nałęczowie w ramach zadania publicznego pt. „Nie dajmy się rutynie”-aktywizacja osób z zaburzeniami psychicznymi i niepełnosprawnych intelektualnie (10 os. z DPS w Nowinach, 5 os. z DPS w Chojnie Nowym Pierwszym, 5 os. z DPS w Kaniem); Lista osób na szkolenie (bez daty) wraz z własnoręcznymi podpisami (10 os. z DPS w Nowinach, 5 os. z DPS w Chojnie Nowym Pierwszym, 5 os. z DPS w Kaniem); Lista osób uczestniczących w dwudniowej wycieczce po Roztoczu w dniach 14-15.09.2016r. w ramach zadania publicznego pt. „Nie dajmy się rutynie”-aktywizacja osób z zaburzeniami psychicznymi i niepełnosprawnych intelektualnie (21 os., w tym 3 opiekunów z DPS w Nowinach, 7 os., w tym 1 opiekun z DPS w Chojnie Nowym Pierwszym, 7 os., w tym 1 opiekun z DPS w Kaniem); Zaświadczenie o ukończeniu szkolenia pt. „Zapobieganie zachowaniom agresywnym mieszkańców Domów Pomocy Społecznej” w terminie 4-5.X.2016 r. organizowane przez DPS w Nowinach, przez Instytut Szkoleń Biznesowych, ul. Czwartaków 18, 20-045 Lublin (20 zaświadczeń dla uczestników szkolenia); Program szkolenia pt. „Zapobieganie zachowaniom agresywnym mieszkańców Domów Pomocy Społecznej”; Plan pikniku integracyjno-sportowego „Na wesoło, na sportowo” oraz Plan wycieczki „Podróż w czasie-od prehistorii po współczesność”; Materiały promocyjne: artykuł pt. Nowiny się nie dadzą-www.supertydzien.pl z dnia 27 czerwca 2016 r. numer 26 (762); artykuł pt. DPS chce pokonać rutynę-www.supertydzien.pl z dnia 26 września 2016 r. numer 39 (775); Ewaluacja projektu „Nie dajmy się rutynie”-aktywizacja osób z zaburzeniami psychicznymi i niepełnosprawnych intelektualnie z dnia 14 grudnia 2016 r.;

⁹ Oferta Powiatu z dnia 29.02.2016 r. wraz z zaktualizowanym kosztorysem;

- dwudniową wycieczkę na trasie Masłomęcz („Wioska Gotów”) - Krasnobród („Ścieżka Edukacyjna Dinozaury”) – Susiec („Szumy Tanwi”) – Zamość („Ogród zoologiczny”) pn. „Podróż w czasie-od prehistorii po współczesność”¹⁰;
 - piknik integracyjno-sportowy „Na wesoło, na sportowo”¹¹;
 - dwudniowe wyjazdowe szkolenie dla kadry pracującej z osobami niepełnosprawnymi intelektualnie i przewlekle psychicznie chorymi¹².
5. Zakładanym celem realizacji zadania publicznego była aktywizacja osób niepełnosprawnych intelektualnie oraz przewlekle psychicznie chorych poprzez ich pełne uczestnictwo w życiu kulturalnym i społecznym a także lepsze przygotowanie kadry pracującej z tymi osobami do radzenia sobie z agresją wśród podopiecznych. Cel ten osiągnięto poprzez organizację następujących przedsięwzięć: dwudniowej wycieczki, pikniku integracyjno-sportowego oraz szkolenia dla kadry pracującej z osobami niepełnosprawnymi intelektualnie¹³. Udział beneficjentów projektu w wycieczce i pikniku miał bardzo pozytywny wpływ na ich zachowanie i relacje z innymi osobami. Efektem uczestnictwa w szkoleniu jest zdolność odpowiedniego reagowania na agresję zarówno wśród podopiecznych jak i w stosunku do opiekunów oraz nabycie umiejętności skutecznego radzenia sobie w sytuacjach konfliktowych¹⁴.
6. Stosownie do zapisu § 7 umowy materiały (m.in. program szkolenia, zaświadczenia o ukończeniu szkolenia, pisma, karty oceny ofert, notatki, umowy, protokoły odbioru), publikacje zostały opatrzone informacją o współfinansowaniu z dotacji otrzymanej od Zleceniodawcy oraz logo Zleceniodawcy.¹⁵

¹⁰ Umowa nr 4/MRPIPS zawarta 07.09.2016 r. pomiędzy DPS w Nowinach a Ośrodkiem Szkoleniowo-Wypoczynkowym Pszczeliniec na zapewnienie noclegu i wyżywienia dla 36 osób, wraz z Kartą oceny ofert i Notatką z przeprowadzonego rozeznania rynku zamówienia o wartości do 6.000,00 zł, Umowa nr 3/MRPIPS zawarta 06.09.2016 r. -zapewnienie transportu podczas dwudniowej wycieczki dla 35 osób, wraz z Kartą oceny ofert i Notatką z przeprowadzonego rozeznania rynku zamówienia o wartości do 6.000,00 zł;

¹¹ Umowa nr 5/MRPIPS zawarta 16.09.2016 r. na zapewnienie cateringu dla 200 osób na pikniku integracyjno-sportowym 20.09.2016 r., wraz z Kartą oceny ofert i Notatką z przeprowadzonego rozeznania rynku zamówienia o wartości do 6.000,00 zł.; Umowa nr 1/MRPIPS zawarta 05.09.2016 r. na przeprowadzenie zabaw animacji podczas pikniku, wraz z Kartą oceny ofert i Notatką z przeprowadzonego rozeznania rynku zamówienia o wartości do 6.000,00 zł.; Umowa nr 2/MRPIPS zawarta 05.09.2016 r. pomiędzy DPS w Nowinach a Sun Solution sp. z o.o. z Chelma na wykonanie gadżetów upominkowych 200 zestawów, wraz z Protokołem odbioru z dnia 19.10.2016 r., oraz Kartą oceny ofert i Notatką z przeprowadzonego rozeznania rynku zamówienia o wartości do 6.000,00 zł.; Protokoły odbioru z dnia 20.09.2016 r. nagród za uczestnictwo w pikniku oraz protokoły odbioru z dnia 16.09.2016 r. dot. odbioru gadżetów upominkowych;

¹² Umowa nr 7/MRPIPS zawarta 20.09.2016 r. na przeprowadzenie szkolenia dla 20 pracowników DPS w dniach 4-5.10.2016 r., wraz z Kartą oceny ofert i Notatką z przeprowadzonego rozeznania rynku zamówienia o wartości do 6.000,00 zł; Umowa nr 6/MRPIPS zawarta 20.09.2016 r.- zapewnienie transportu podczas dwudniowego szkolenia, wraz z Kartą oceny ofert i Notatką z przeprowadzonego rozeznania rynku zamówienia o wartości do 6.000,00 zł; Umowa nr 8/MRPIPS zawarta 20.09.2016 r. zapewnienie bazy szkoleniowo-noclegowej dla 21 osób w dniach 4-5.10.2016 r. w związku ze szkoleniem dla kadry opiekunów, wraz z Kartą oceny ofert i Notatką z przeprowadzonego rozeznania rynku zamówienia o wartości do 6.000,00 zł.

¹³ Lista osób uczestniczących w dwudniowej wycieczce po Roztoczu w dniach 14-15.09.2016r.; Lista uczestników pikniku integracyjno-sportowego w dniu 20.09.2016 r.; Lista osób wytypowanych do uczestnictwa w szkoleniu dla opiekunów w dniach 4-5.10.2016 r. w Nałęczowie;

¹⁴ Ewaluacja projektu „Nie dajmy się rutynie” - *aktywizacja osób z zaburzeniami psychicznymi i niepełnosprawnych intelektualnie*;

¹⁵ Jedynie w przypadku dokumentu określającego Plan godzinowy pikniku integracyjno-sportowego „Na wesoło, na sportowo” oraz Plan godzinowy wycieczki „Podróż w czasie – od prehistorii po współczesność” stwierdzono brak występowania na nim informacji o współfinansowaniu zadania z dotacji otrzymanej od Zleceniodawcy oraz logo Zleceniodawcy.

7. Powiat udokumentował poniesione wydatki, które były dokonywane zgodnie z zaktualizowanym kosztorysem oraz w terminie realizacji zadania¹⁶.
8. Zleceniobiorca prowadził, zgodnie z § 6 ust. 1 umowy nr DPS/OS/42/2016 z dnia 1 września 2016 r., wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową¹⁷ zadania publicznego, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości¹⁸. Jednocześnie sposób prowadzenia ewidencji księgowej¹⁹ pozwalał na identyfikację poszczególnych operacji księgowych, stosownie do § 6 ust. 1 umowy. Prowadzona dokumentacja finansowo-księgową i ewidencja księgową zadania publicznego była przechowywana zgodnie z postanowieniem § 6 ust. 4 ww. umowy.
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 zadania²⁰ oraz z postanowieniami zawartej umowy²¹.
10. Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego zostało złożone dnia 16.01.2017 r., co jest zgodne z terminem określonym w § 10 ust. 2 umowy, a zawarte w nim dane były zasadniczo zgodne z rzeczywistym przebiegiem realizowanych działań²².

W działalności Powiatu, w zakresie realizowanego zadania pt. *„Nie dajmy się rutynie”- aktywizacja osób z zaburzeniami psychicznymi i niepełnosprawnych intelektualnie*, w ramach Programu „Oparcie społeczne dla osób z zaburzeniami psychicznymi” Konkurs- Edycja 2016, nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie:

- wykonania zaplanowanych w harmonogramie działań,
- udokumentowania poniesionych wydatków,

¹⁶ Faktury, rachunki wymienione w Zestawieniu faktur (rachunków) sprawozdania końcowego, umowy cywilnoprawne, rachunki do umów, wyciągi bankowe, raporty kasowe, listy plac.

¹⁷ Zarządzenie nr 23/2016 z 9 września 2016 r. Dyrektora Domu Pomocy Społecznej w Nowinach w sprawie wprowadzenia polityki rachunkowości do rozliczenia projektu pn.: „Nie dajmy się rutynie”- aktywizacja osób z zaburzeniami psychicznymi i niepełnosprawnych intelektualnie współfinansowany (75%) przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w ramach programu Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej; dokumenty dot. projektu rejestrowane za pomocą programu FK Arisco (§ 1 ust. 3); osoby upoważnione do kontroli dokumentów pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym i zatwierdzenia do zapłaty określa § 1 ust. 4 zarządzenia;

¹⁸ Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 t. j.

¹⁹ Z przedłożonej dokumentacji księgowej wynika, że projekt ewidencjonowano na kontach: 401-421-6 Wyposażenie, 401-421-9 Wydatki na projekt MRPiPS, 402-430-8 Pozostałe koszty, 402-430-9 Wydatki na projekt MRPiPS, 404-401-7 Wynagrodzenie projekt; Zestawienie stanu księgi głównej za okres: 1.01-31.12.2016, 1-30.09.2016 oraz 1-31.10.2016; Zestawienia zbiorów dokumentów za m-c wrzesień i październik; raporty kasowe: Rk Nr 29/2016 za okres od 9 do 19.09.2016 r. i Rk Nr 30/2016 za okres od 20 do 28.09.2016 r.

²⁰ Dz. U. z 2011 r. Nr 6 poz. 25.

²¹ § 6 ust. 2 umowy nr DPS/OS/42/2016 z dnia 1 września 2016 r.

²² Pismo z dnia 21.12.2016 r. Powiatu chełmskiego przesyłające sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego (nadanie przesyłki poleconej w dniu 27.12.2016r.); Jedynie w cz. II Sprawozdanie z wykonania wydatków w pkt 4 Zestawienie faktur (rachunków) w poz. 2 kol. Numer dokumentu księgowego jest „S458/F006279/09/2016” a powinno być „30/2016”; także w cz. I Sprawozdanie merytoryczne w pkt 5 Liczbowe określenie skali działań zrealizowanych w ramach zadania wskazano, że w pikniku integracyjno-sportowym uczestniczyło łącznie 200 osób, zaś z przedstawionej kontrolerom Listy uczestników pikniku integracyjno-sportowego w dniu 20.09.2016 r.(...) wynika, że w ww. pikniku wzięło udział 199 osób.

- prowadzenia dokumentacji finansowo- księgowej,
- opisu faktur i rachunków na dokumentach finansowo-księgowych,
- informowania o dofinansowaniu realizacji zadania przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, wraz z logo MRPiPS,
- danych dotyczących wydatków zawartych w sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego.

W związku z ustaleniami kontroli, nie wnoszę uwag do sposobu realizacji przez Powiat Chełmski zadania publicznego określonego w umowie nr DPS/OS/42/2016 zawartej z Ministrem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej.

Ponadto, informuję, że zgodnie z art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej, od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

MINISTER
z up. *E. Bojanowska*
Elżbieta Bojanowska
PODSEKRETARZ STANU