



## WOJEWODA OPOLSKI

Opole, 15 lipca 2022 r.

PS.I.431.31.2022.AK

**Pani  
Maria Feliniak  
Przewodnicząca Zarządu  
Stowarzyszenia Pomocy  
Wzajemnej Barka  
w Strzelcach Opolskich  
ul. Krakowska 16  
47-100 Strzelce Opolskie**

### Wystąpienie pokontrolne

#### I. Dane identyfikacyjne kontroli

1. **Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:** Stowarzyszenie Pomocy Wzajemnej Barka, ul. Krakowska 16, 47-100 Strzelce Opolskie<sup>1</sup>.
2. **Podstawa prawna podjęcia kontroli:** art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2020 r., poz. 1057 ze zm.), § 7 pkt 1 umowy nr 2/2021 z dnia 13.08.2021 r. o realizację zadania publicznego, o których mowa w art. 16 ust. 1 i 6 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, określonego w konkursie ogłoszonym na podstawie „Programu współpracy Wojewody Opolskiego z organizacjami pozarządowymi w zakresie pomocy społecznej w latach 2017-2021, Edycja 2021.
3. **Zakres kontroli:**
  - a) przedmiot kontroli: wykorzystanie dotacji udzielonej w roku 2021, ze środków publicznych w ramach budżetu Wojewody Opolskiego, na wsparcie realizacji zadania publicznego, określonego w art. 4 ust. 1 pkt 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie;
  - b) okres objęty kontrolą: od 1 sierpnia 2021 r. do 30 stycznia 2022 r.
4. **Rodzaj kontroli:** problemowa

---

<sup>1</sup> Zwane dalej: Stowarzyszeniem

5. **Tryb kontroli:** zwykły
6. **Termin kontroli:** 4.07.2022 r.
7. **Skład zespołu kontrolnego:**
  - Agnieszka Kasprzyk – starszy inspektor wojewódzki Oddziału Nadzoru i Kontroli Pomocy Społecznej w Wydziale Polityki Społecznej Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu, upoważnienie z dnia 20.06.2022 r., nr PSiZ.I.057.79.2022 – kierownik zespołu kontrolnego;
  - Mirosław Próchniak – starszy inspektor wojewódzki Oddziału Nadzoru i Kontroli Pomocy Społecznej w Wydziale Polityki Społecznej Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu, upoważnienie z dnia 20.06.2022 r., nr PSiZ.I.057.80.2022.
8. **Kierownik jednostki kontrolowanej:** Maria Feliniak Przewodnicząca Zarządu Stowarzyszenia Pomocy Wzajemnej Barka
9. Kontrolę wpisano do książki kontroli prowadzonej w jednostce kontrolowanej, pod poz. nr 1/2022.

## **II. Ocena skontrolowanej działalności, ze wskazaniem ustaleń, na których została oparta.**

W wyniku kontroli **pozytywnie z nieprawidłowością** ocenia się działalność Stowarzyszenia Pomocy Wzajemnej Barka, w Strzelcach Opolskich, w kontrolowanym zakresie.

### **Ustalenia kontroli**

W dniu 18.06.2021 r. do Wydziału Polityki Społecznej Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu wpłynęła oferta Stowarzyszenia na dofinansowanie zadania publicznego z zakresu pomocy społecznej pod tytułem: *Pokonać bezdomność – wspieranie działań profilaktyczno-osłonowych*. Celem wnioskowanej dotacji było wsparcie działań prewencyjno – osłonowych realizowanych przez Stowarzyszenie, w okresie od 1.08.2021 r. do 31.12.2021 r., w tym:

- 1) w ramach udostępnienia osobom bezdomnym możliwości skorzystania ze wsparcia w Domach wspólnotowych „Barka” i w Schronisku zimowym „Stajenka”:
  - udzielenie pomocy osobom bezdomnym w formie miejsca schronienia wraz z wyżywieniem,
  - zabezpieczenie osobom bezdomnym odzieży dostosowanej do warunków atmosferycznych,

- zabezpieczenie osobom bezdomnym środków czystości i higieny osobistej,
- 2) w ramach poradnictwa, wspierania działań z zakresu aktywizacji społecznej i zawodowej:
- pomoc z zakresu terapii uzależnień,
  - pomoc psychologiczna,
  - asystowanie osobie bezdomnej,
  - organizacja pracy na rzecz wspólnoty.

W ofercie wykazano również koszty administracyjne związane z: koordynacją projektu, obsługą księgową oraz zakupem materiałów biurowych.

W dniu 13.08.2021 r. podpisano umowę nr 2/2021 o realizację zadania publicznego, określonego w konkursie ogłoszonym na podstawie „Programu współpracy Wojewody Opolskiego z organizacjami pozarządowymi w zakresie pomocy społecznej, w latach 2017-2021”, Edycja 2021. Umowę zawarto pomiędzy Wojewodą Opolskim, reprezentowanym przez Pana Mieczysława Wojtaszka – Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego a Stowarzyszeniem, reprezentowanym przez Panią Marię Feliniak – Przewodniczącą Zarządu i Pana Jacka Korzewskiego – V-ce Przewodniczącego Zarządu Stowarzyszenia. Na podstawie umowy Wojewoda Opolski, dofinansował zadanie publiczne kwotą 12.300,00 zł. – co, po przedłożonej korekcie oferty, stanowiło 100% wnioskowanej dotacji (załącznik nr 1).

1. Rozliczenie wydatków poniesionych przez Stowarzyszenie na realizację zadania

Na podstawie udostępnionej dokumentacji ustalono, że zleceniobiorca prowadził dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową zadania publicznego, stosownie do zasad wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.), zgodnie z poniższym:

Nr konta	Nazwa konta
<b>532</b>	<b>Dotacja wojewody</b>
<b>532-1</b>	<b>Koszty realizacji działań</b>
<b>532-1-1</b>	<b>Działanie I</b>
532-1-1-1	Zakup artykułów spożywczych na potrzeby przygotowania posiłków
532-1-1-2	Zakup odzieży
532-1-1-3	Zakup obuwia
532-1-1-4	Zakup środków czystości i higieny osobistej
532-1-1-5	Koszty eksploatacji Domów Barka
<b>532-1-2</b>	<b>Działanie II</b>
532-1-2-1	Zatrudnienie i praca terapeuty uzależnień w Domach Barka
532-1-2-2	Zatrudnienie i praca psychologa w Domach Barka
532-1-2-3	Zatrudnienie i praca asystenta osoby bezdomnej
<b>532-2</b>	<b>Koszty administracyjne</b>

Nr konta	Nazwa konta
532-2-1	Koordynator projektu
532-2-2	Obsługa księgową
532-2-3	Materiały biurowe na potrzeby obsługi projektu

tj. w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych, co spełnia wymogi określone w § 5 pkt 1 umowy nr 2/2021 z dnia 13.08.2021 r.

Kontroli poddano dokumentację zgromadzoną w celu realizacji działania 1 określonego w ofercie, w tym oryginały faktur i rachunków potwierdzających realizację zadania określonego w ofercie. Na tej podstawie ustalono, że w każdym przypadku oryginały faktur i rachunków:

- potwierdzały dokonanie wydatków zgodnie z opisem działań i kosztorysem wskazanym w ofercie (aktualizacji z dnia 12.07.2021 r.);
- zawierały adnotacje, iż wydatki zostały pokryte ze środków dotacji Urzędu Wojewódzkiego w Opolu lub ze środków własnych w ramach umowy nr 2/2021 z dnia 13.08.2021 r.

Na podstawie kontroli ww. dokumentów ustalono, że wszystkie wydatki zostały poniesione w okresie od 01.08.2021 r. do 31.12.2021 r., tj. zgodnie z umową nr 2/2021 z dnia 13.08.2021 r.

W ramach kontroli realizacji działania 2 – weryfikacji poddano:

- 1) umowy zlecenia zawarte w ramach zapewnienia:
  - terapii uzależnień,
  - pomocy psychologicznej,
  - asystenta osoby bezdomnej;
- 2) dokumentację potwierdzającą liczbę uczestników, liczbę godzin przeprowadzonych porad oraz tematy spotkań lub działań prowadzonych w ramach zapewnienia poradnictwa i wspierania działań z zakresu aktywizacji społecznej i zawodowej;
- 3) miesięczne rachunki wystawione przez zleceniobiorców w okresie od 01.08.2021 r. do 31.12.2021 r.;
- 4) dokumentację potwierdzającą dokonanie zapłaty za wystawione przez zleceniobiorców rachunki, w okresie realizacji zadania publicznego.

Zgodnie z treścią umów zawartych w ramach realizacji działania 2, kontrakty te podpisano w ramach realizacji zadania publicznego, współfinansowanego z dotacji celowej z budżetu Wojewody Opolskiego. Ustalono, że przedmiot umów został określony zgodnie z opisem działań i harmonogramem kosztów wskazanym w ofercie (aktualizacji z dnia 12.07.2021 r.). Nie wnosi się uwag do dokumentacji

prowadzonej przez zleceniobiorców, a także dokonanych ze Stowarzyszeniem rozliczeń w ramach zawartych kontraktów.

W ramach kontroli kosztów administracyjnych weryfikacji poddano:

- 1) umowę zlecenia zawartą z koordynatorem projektu;
- 2) dokumentację potwierdzającą prowadzone działania wraz z wykazem liczby godzin;
- 3) miesięczne rachunki wystawione w okresie od 01.08.2021 r. do 31.12.2021 r.,
- 4) dokumentację potwierdzającą dokonanie zapłaty za wystawione rachunki, w okresie realizacji zadania publicznego;
- 5) faktury wystawione za obsługę księgową zadania publicznego.

Nie wnosi się uwag do dokumentacji potwierdzającej poniesione koszty administracyjne w ramach realizacji zadania publicznego.

**Na podstawie powyższych ustaleń, stwierdzono, że za środki otrzymane z dotacji:**

- 1) umożliwiono osobom bezdomnym skorzystanie ze wsparcia w Domach wspólnotowych „Barka” i w Schronisku zimowym „Stajenka” zabezpieczając w ramach realizowanego zadania: miejsce schronienia, wyżywienie, odzież oraz środki czystości i higieny osobistej;
- 2) prowadzono działania z zakresu aktywizacji społecznej i zawodowej poprzez udzielenie pomocy z zakresu terapii uzależnień, psychologicznej, asystenta osoby bezdomnej pracy na rzecz wspólnoty.

to jest zgodnie z przedłożoną ofertą oraz aktualizacją kosztorysu i harmonogramu.

## 2. Realizacja obowiązku sprawozdawczego

Stowarzyszenie przekazało Wojewodzie Opolskiemu sprawozdanie z realizacji umowy w dniu 23.01.2022 r., tj. zgodnie z terminem ustalonym w § 8 ust. 3 umowy.

Sprawozdanie sporządzono zgodnie ze wzorem określonym w rozporządzeniu z dnia 24 października 2018 r. Przewodniczącego Komitetu ds. Pożytku Publicznego w sprawie w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań (Dz. U. z 2018 r., poz. 2057). Część merytoryczna sprawozdania opisuje stopień, w jakim planowane cele zostały zrealizowane zgodnie z porządkiem zawartym w ofercie, a także zawiera informację o uczestnikach i wymiernych rezultatach realizacji zadania. Sprawozdanie z wykonania wydatków zawiera dane w zakresie: rodzaju kosztów, kosztów poniesionych zgodnie z umową oraz faktycznie poniesionych wydatków (załącznik nr 2).

Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania wraz z załącznikami, na które składają się faktury i rachunki – stanowi odrębny, wydzielony rodzaj prowadzonej przez kontrolowaną jednostkę dokumentację. Z uwagi na powyższe, nie wnosi się uwag do realizacji obowiązku określonego w § 8 ust. 3 umowy.

### **III. Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości oraz osoby odpowiedzialne za nieprawidłowości**

W trakcie kontroli ustalono, że zleceniobiorca umowy nr 2/2021 z dnia 13.08.2021 r. nie umieścił w widocznym miejscu, w budynku Stowarzyszenia znajdującym się przy ul. Krakowskiej 16 w Strzelcach Opolskich, informacji o realizacji zadania publicznego współfinansowanego ze środków Wojewody Opolskiego w roku 2021, ramach Programu: „Program współpracy Wojewody Opolskiego z organizacjami pozarządowymi w zakresie pomocy społecznej w latach 2017-2021”. Informacji takiej nie zamieszczono również na stronie internetowej Stowarzyszenia: <https://www.barka.strzelceop.pl/>, co skutkuje **nie zrealizowaniem obowiązku informacyjnego określonego w § 6 ust. 1 umowy.**

Osoby odpowiedzialne za stwierdzoną nieprawidłowość: Przewodnicząca Stowarzyszenia oraz Koordynator projektu.

### **IV. Informacja o zastrzeżeniach zgłoszonych do projektu wystąpienia pokontrolnego i wyniku ich rozpatrzenia lub o niezgłoszeniu zastrzeżeń**

Nie zgłoszono zastrzeżeń do projektu wystąpienia pokontrolnego.

### **V. Zalecenia lub wnioski dotyczące usunięcia nieprawidłowości lub usprawnienia funkcjonowania jednostki kontrolowanej**

W związku ze stwierdzoną nieprawidłowością, na podstawie art. 46 ust. 3 pkt 1 ustawy o kontroli w administracji rządowej

**zalecam:**

**realizację obowiązku informacyjnego zgodnie z wymogami określonymi w § 6 ust. 1 umowy nr 2/2021 z dnia 13.08.2021 r.**

### **VI. Ocena wskazująca na niezasadność zajmowania stanowiska lub pełnienia funkcji przez osobę odpowiedzialną za stwierdzone nieprawidłowości**

Nie dotyczy

- VII. Na podstawie art. 49 oraz art. 46 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r., poz. 224), proszę o przekazanie pisemnej informacji o sposobie wykonania zaleceń, wykorzystania wniosków lub przyczynach ich niewykorzystania, o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia, albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości, w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego dokumentu.
- VIII. Zgodnie z art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

**Z up. Wojewody Opolskiego**

**Beata Jabłońska**

**Dyrektor**

**Wydział Polityki Społecznej**