



Warszawa, 14 grudnia 2021 r.

MINISTER
Rodziny i Polityki Społecznej

BKA-I.084.6.3.2021.MSz

Pan
Ks. Dariusz Kruczyński
Dyrektor
Caritas Diecezji Ełckiej
ul. ks. prał. Mariana Szczęsnego 1
19-300 Ełk

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

<i>Nazwa i adres jednostki kontrolowanej</i>	Caritas Diecezji Ełckiej ul. ks. prał. Mariana Szczęsnego 1, 19-300 Ełk (dalej <i>Zleceniobiorca</i> albo <i>Caritas</i>).
<i>Podstawa prawna kontroli</i>	Na podstawie art. 6 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. <i>o kontroli w administracji rządowej</i> ¹ , art. 23 ust. 1 b ustawy o <i>pomocy społecznej</i> ² , art. 17 ustawy o <i>działalności pożytku publicznego i o wolontariacie</i> ³ oraz § 8 umowy nr DPS/B/28/2020 z dnia 31 sierpnia 2020 r. o wsparcie realizacji zadania publicznego pod nazwą Moduł III INFRASTRUKTURA, Cel: Wsparcie podmiotów w dostosowaniu prowadzonych przez nie placówek świadczących usługi dla osób bezdomnych do obowiązujących standardów.
<i>Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych</i>	Kontrola została przeprowadzona w dniach od 13 września do 29 października 2021 r.
<i>Zakres kontroli</i>	Prawidłowość realizacji zadania publicznego pn. „Podniesienie standardu Schroniska im. Św. Ojca Pio w Ełku”, w tym m.in. wydatkowania środków finansowych przyznanych na podstawie umowy DPS/B/28/2020 z dnia 31 sierpnia 2020 r. zawartej pomiędzy Ministrem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej a Caritas Diecezji Ełckiej w ramach Programu „Pokonać bezdomność. Program pomocy osobom bezdomnym” - Edycja 2020.

¹ Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

² Dz. U. z 2020 r. poz. 1876 z późn. zm.

³ Dz. U. z 2020 r., poz. 1057.

*Jednostka
przeprowadzająca
kontrolę*

Ministerstwo Rodziny i Polityki Społecznej - Biuro Kontroli i Audytu.

Kontrolerzy

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolujący w składzie: Magdalena Szlaps, główny specjalista, kierownik zespołu kontrolerów oraz Marcin Krasieński starszy specjalista w Biurze Kontroli i Audytu Ministerstwa Rodziny i Polityki Społecznej, na podstawie upoważnień odpowiednio nr BKA-I.0121.22.2021 oraz BKA-I.0121.23.2021 z dnia 1 września 2021 r., wydanych przez Ministra Rodziny i Polityki Społecznej.

*Ocena kontrolowanej
działalności*

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

Nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie:

- realizacji zadania publicznego,
- prowadzenia dokumentacji finansowo-księgowej realizacji zadania,
- wykonywania obowiązków informacyjnych,
- realizacji obowiązku sprawozdawczego.

Stwierdzono następujące uchybienia:

- w Sprawozdaniu wystąpiły błędy pisarskie w odniesieniu do ilości zakupionego wyposażenia. Powyższe nie miało wpływu na realizację i rozliczenie zadania publicznego.

Ustalenia kontroli:

Kontrolowane zadanie publiczne realizowane było w okresie od 01.08.2020 r. do 31.12.2020 r. Stosownie do § 3 ust. 1 umowy Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w dniu 07.09.2020 r. przekazało na rachunek bankowy Caritas środki finansowe w kwocie 77 770,00 zł. Środki zostały przekazane na realizację Modułu III INFRASTRUKTURA, Cel: Wsparcie podmiotów w dostosowaniu prowadzonych przez nie placówek świadczących usługi dla osób bezdomnych do obowiązujących standardów. Zgodnie z umową całkowity zakładany koszt realizacji zadania miał wynosić 86 470,00 zł (100%), z czego ze środków dotacji pochodziło 77 770,00 zł (89,94% całkowitego kosztu zadania), finansowych środków własnych 8 700,00 zł (10,06% całkowitego kosztu zadania). Na podstawie dokumentacji źródłowej ustalono, iż koszt realizacji zadania wyniósł 86 945,03 zł, w tym wykorzystano kwotę dotacji w wysokości 77 700,00 zł oraz środki finansowe własne w wysokości 9 175,03 zł w tym 475,03 zł środki finansowe własne, które nie były przewidziane w umowie.

Kontroli zostało poddanych 100% wydatków wynikających z *Umowy*. Zbadano dokumentację merytoryczną oraz finansową w powyższym zakresie. W ramach realizowanego zadania publicznego Caritas prowadził w Ełku placówkę dla osób bezdomnych tj.: Schronisko im. Św. Ojca Pio, zlokalizowane przy ul. Kościuszki 17 oraz ul. Kościuszki 27.

I. Realizacja zadania publicznego

W ramach zadania wsparciem objęto Schronisko im. Św. Ojca Pio w Ełku. Zadanie publiczne zostało wykonane zgodnie z *Umową* i zasadami Programu „Pokonać bezdomność. Program pomocy osobom bezdomnym” - Edycja 2020. Stwierdzono, że w trakcie realizacji zadania nie dokonano jego zmiany w stosunku do założeń zawartych w ofercie.

Zakładany cel realizacji zadania publicznego – dostosowanie świadczonych w schronisku usług do obowiązujących standardów został osiągnięty poprzez:

- pomalowanie pomieszczeń mieszkalnych, kuchennych, świetlicy, poręczy, drzwi, ogrodzenia, wiaty, wykonanie ławek na zewnątrz budynku, wymianie zestawów prysznicowych w sanitariatach;
- dokonanie zakupu wyposażenia: szaf ubraniowych, taboretów, szaf chłodniczych, lodówki, zmywarko-wyparzarki, zamrażarek, czajników elektrycznych, mikrofalówek, zasłon prysznicowych, węży prysznicowych (słuchawek prysznicowych i baterii) desek sedesowych, poduszek, kołder, materacy, prześcieradeł, ręczników, zasłon i firanek, cerat na stoły.

W dniu 15.09.2021 r. dokonano oględzin Schroniska im. Św. Ojca Pio, zlokalizowanego w Ełku przy ul. Kościuszki 17 oraz ul. Kościuszki 27 w wyniku, których potwierdzono zakup ww. wyposażenia i wykonanie prac remontowo adaptacyjnych. Z przeprowadzonych oględzin sporządzono protokół oględzin oraz dokumentację fotograficzną.

Zleceniobiorca złożył oświadczenie, w którym zobowiązał się, że zasoby, na które otrzymał dotację, nie zmienią sposobu użytkowania oraz, że nie zostaną zbyte przez co najmniej 5 lat od dnia zakończenia realizacji działań. *Caritas* posiada tytuł prawny do nieruchomości, gdzie znajduje się placówka, w której były prowadzone prace, który gwarantuje, że obiekt placówki będzie w pełnej dyspozycji *Caritas* przez co najmniej 5 lat od dnia zakończenia realizacji działań. *Zleceniobiorca* oświadczył, że trakcie realizacji zadania publicznego nie zaszyły żadne zmiany, o których byłby zobowiązany informować *Zleceniodawcę* zgodnie z § 7 ust. 4 pkt 1 i 2 *Umowy*⁴.

Wysokość ponoszonych wydatków nie wymagała stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych do zamówień na usługi i roboty budowlane opłacane ze środków pochodzących z dotacji. Prace remontowo – adaptacyjne zostały wykonane przez pracownika gospodarczego, z którym w dniu 01.08.2020 r. podpisano Aneks do umowy o pracę zawartej w dniu 01.07.2016 r. Zakres obowiązków pracownika obowiązujący od dnia 01.08.2020 r. zawierał zakres prac remontowo – adaptacyjnych.

[Dowód: akta kontroli str. 15-87]

⁴ Oświadczenie z dnia 16.09.2021 r.

II. Dokumentacja finansowo – księgową i rozliczenie realizacji zadania

Środki finansowe zostały wydatkowane zgodnie z celem na jaki została udzielona dotacja tj. na prace remontowo – adaptacyjne, w tym: zakup materiałów budowlanych, narzędzi oraz wynagrodzenie pracownika gospodarczego, zakup sprzętu/wyposażenia, koszty wynagrodzenia koordynatora projektu.

Wydatki były zgodne z kalkulacją przewidywanych kosztów wynikających z umowy. Nie odnotowano pobrania dotacji w nadmiernej wysokości.

Prawidłowość udokumentowania wydatków potwierdzają faktury, paragon, wyciąg bankowy z konta na który została przekazana dotacja, potwierdzenia przelewów (dotyczy płatności ze środków własnych). Sprawdzono umowy, zakresy obowiązków i listy płac, w których zostało naliczone wynagrodzenie koordynatora projektu oraz pracownika gospodarczego. W trakcie czynności kontrolnych ustalono, że *Zleceniobiorca* dokonywał płatności bezgotówkowych z wydzielonego rachunku bankowego wskazanego w umowie. W dwóch przypadkach dokonano płatności gotówkowej, a następnie zrefundowano ją z konta dotacji wskazanego w *Umowie*.

Wydatki związane z realizacją zadania zostały poniesione w terminie realizacji zadania tj. od 01.08.2020 r. do 31.12.2020 r.

Procentowy udział kwoty dotacji w całkowitym koszcie zadania publicznego został zachowany na poziomie nie większym niż 90%, tj. 89,44% i wyniósł 77 770,00 zł.

Zachowano wkład własny w całkowitym koszcie zadania publicznego na poziomie nie mniejszym niż 10% w stosunku do kosztów całkowitych zadania.

Zachowany został limit kategorii kosztów, o których mowa w § 9 ust. 1 umowy.

Koszty pośrednie finansowane były wyłącznie ze środków własnych.

Prowadzono wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową zadania publicznego, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości⁵. Koszty związane z realizacją zadania były księgowane w systemie finansowo-księgowym Rewizor GT, InsERT S.A. Wrocław na wydzielonym koncie 130-7-10 Rachunek bieżący Dotacja DPS/B2/28/2020 Bezdomność oraz na koncie 130-7-11 Rachunek bieżący wkład własny.

Dokumentacja finansowo-księgową związaną z realizacją zadania, dotycząca zarówno dotacji, jak i innych środków finansowych, została opisana i jest zgodna z wymogami określonymi w art. 21 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Dokumentacja finansowo-księgową związaną z realizacją zadania publicznego jest przechowywana zgodnie z § 6 ust. 2 umowy.

Kwota dotacji 77 770,00 zł została wydatkowana w pełnej wysokości. Podczas kontroli nie stwierdzono wykorzystania środków dotacji niezgodnie z przeznaczeniem oraz pobrania nienależnie lub w nadmiernej wysokości.

Caritas nie uzyskał żadnych przychodów, w tym odsetek bankowych od przekazanej dotacji⁶.

[Dowód: akta kontroli str. 88-383]

⁵ tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 ze zm.

⁶ Oświadczenie z dnia 16.09.2021 r.

III. Wykonywanie obowiązków informacyjnych przez Zleceniobiorcę

Zleceniobiorca informował o współfinansowaniu zadania ze środków dotacji otrzymanej z Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej poprzez:

- zamieszczenie w holu schroniska na tablicy informacyjnej informacji „Standaryzacja Schroniska im. św. Ojca Pio w Ełku jest współfinansowana ze środków Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w ramach Programu „Pokonać bezdomność”. Program pomocy osobom bezdomnym” edycja 2020,
- zamieszczenie na szafach i wyposażeniu zakupionym w ramach zadania naklejek z informacją o współfinansowaniu,
- zamieszczenie w miesięczniku Diecezji Ełckiej „MARTYRIA” Styczeń 2021 nr 1(352) i na stronie www.elk.caritas.pl informacji o realizacji zadania i współfinansowaniu ze środków Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej.

[Dowód: akta kontroli str. 68, 76-78, 384-388]

IV. Realizacja obowiązku sprawozdawczego przez Zleceniobiorcę

Zleceniobiorca złożył sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego w dniu 30.01.2021 r. (data stempla pocztowego) tj. w terminie 30 dni od zakończenia realizacji zadania, o którym mowa w § 10 ust. 1 *Umowy*. Ustalono, że w Sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego w części I pkt. 1 i 2 wystąpiły omyłki pisarskie. W sprawozdaniu podano błędną ilość zakupionego wyposażenia do pomieszczeń mieszkalnych i użytkowych m.in. 30 krzeseł/taboretów, 30 kołder, 30 prześcieradeł (powinno być 60 krzeseł/taboretów), 12 kołder, 42 prześcieradła. Ilość zakupionego wyposażenia jest zgodna z założeniami określonymi w *Umowie*. Powyższe nie miało wpływu na rozliczenie *zadania publicznego*.

W pozostałych przypadkach, stwierdzono zgodność danych zawartych w sprawozdaniu z rzeczywistym przebiegiem wykonywanych działań.

[Dowód: akta kontroli str. 389-394]

Zalecenia

Biorąc pod uwagę ustalenia zawarte w niniejszym wystąpieniu, działając na podstawie art. 46 ust. 3 pkt 1 ustawy o kontroli w administracji rządowej, zalecam wzmocnienie nadzoru nad sporządzaniem sprawozdań.

Obowiązek poinformowania MRiPS o sposobie wykonania zaleceń i/lub wniosków

Na podstawie art. 49 w zw. z art. 46 ust. 3 ustawy o kontroli w administracji rządowej, proszę o poinformowanie Ministra o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub przyczynach ich niewykorzystania, w terminie 14 dni licząc od dnia otrzymania niniejszego dokumentu.

Pouczenie

Informuję, że zgodnie z art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej⁷, od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Receptuje
14.12.2021r.

z up. MINISTER
Szymon Szewczak
SEKRETARZ STANU

⁷ Dz. U. Nr 185, poz. 1092.