

Warszawa, dnia 1 sierpnia 2022 r.

### Informacja o wynikach kontroli

na temat: **Wykorzystanie i rozliczenie dotacji przekazanej z budżetu MSWiA na realizację zadania pn. Prowadzenie telefonu zaufania dla dzieci i młodzieży w Fundacji Dajemy Dzieciom Siłę**

- I. Podstawa prawna**  
Czynności kontrolne zostały przeprowadzone na podstawie ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej<sup>1</sup>.
- II. Tryb kontroli**  
Kontrola została przeprowadzona przez Departament Kontroli Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w trybie zwykłym, zgodnie z *Planem kontroli Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji na rok 2022*.
- III. Termin kontroli**  
Od 25 kwietnia 2022 r. do 27 maja 2022 r.
- IV. Zakres kontroli obejmował następujące zagadnienia:**
- 1) Zgodność podjętych działań i poniesionych wydatków z postanowieniami umowy dotacyjnej Nr 3/DPP/2021 z dnia 12 maja 2021 r.
  - 2) Terminowość realizacji zadania i faktycznego wydatkowania środków finansowych.
  - 3) Poprawność prowadzonej ewidencji księgowej oraz dokumentacji dotyczącej zleconego zadania.
  - 4) Prawdliwość i terminowość rozliczenia przez Zleceniobiorcę zadania pod względem rzeczowym i finansowym.
- V. Kontrolą został objęty okres realizacji zadania, tj.:** od 1 maja 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. wraz ze sprawozdaniem z realizacji zadania, jak również ewentualnymi zwrotami środków finansowych.
- VI. Ustalenia kontroli – ocena kontrolowanej działalności**  
**Pozytywnie** oceniono realizację w 2021 r. przez Fundację Dajemy Dzieciom Siłę zadania publicznego pn. *Prowadzenie telefonu zaufania dla dzieci i młodzieży*, dofinansowanego ze środków pochodzących z dotacji Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji.  
Poprzez dostęp telefoniczny i online w trybie 24/7 do telefonu zaufania 116 111, zapewniono dzieciom i młodzieży wsparcie, a tym samym wzmocnienie ich poczucia bezpieczeństwa. Ponadto, w sytuacji zagrożenia zdrowia lub życia osób kontaktujących się podejmowano pomoc interwencyjną.  
Zakładane przez Fundację cele zrealizowano zgodnie z planem i harmonogramem działań oraz osiągnięto wskazane w *Ofercie realizacji zadania publicznego*<sup>2</sup> rezultaty.

<sup>1</sup>t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

<sup>2</sup> Zwane dalej Ofertą.

W zakresie merytorycznej realizacji zadania publicznego stwierdzono jedynie nieznaczne odstępstwo od złożonej *Oferty* polegające na sfinansowaniu ze środków pochodzących z dotacji wynagrodzeń dla większej liczby konsultantów niż założono w *Ofercie*. Powyższe zostało uznane wyłącznie za uchybienie z uwagi na fakt, że wydatkowano kwotę zgodną z przyznaną na ten cel w *Ofercie*, a także ze względu na brak negatywnych następstw z tego tytułu dla kontrolowanej działalności.

Środki finansowe z dotacji przekazanej w ramach umowy Nr 3/DPP/2021 wydatkowano w całości, zgodnie z celem na jaki zostały przyznane. Terminowo dokonano także rozliczenia zadania publicznego. Prowadzono wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową środków otrzymanych z dotacji w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych. Rachunek bankowy wskazany w umowie dotacyjnej stanowił rachunek wyodrębniony, prowadzony wyłącznie dla obsługi bankowej przekazanej dotacji. Niemniej jednak także w zakresie finansowym realizacji zadania publicznego stwierdzono uchybienia niepowodujące negatywnych następstw dla kontrolowanej działalności, tj.:

- dokonanie jednej płatności należności z datą wcześniejszą niż nastąpiło wykonanie usługi,
- brak umieszczania na każdym z dowodów księgowych czytelnych podpisów lub imiennych pieczętek osób upoważnionych do kontroli merytorycznej i kontroli formalno-rachunkowej i zatwierdzenia do wypłaty,
- brak umieszczania na każdym z dowodów księgowych daty przy adnotacji dotyczącej zatwierdzenia do wypłaty.

Ponadto, stwierdzone w sprawozdaniu częściowym i końcowym z wykonania zadania publicznego błędy i omyłki uznano za uchybienie, niemające negatywnego wpływu na realizację zadania publicznego określonego umową dotacyjną.

## VII. Wnioski i zalecenia pokontrolne:

W celu usunięcia stwierdzonych uchybień oraz usprawnienia funkcjonowania kontrolowanej jednostki zalecono:

1. Zapewnienie realizacji zadania publicznego zgodnie z opisem zawartym w *Ofercie realizacji zadania publicznego*, stanowiącej załącznik do umowy dotacyjnej, w tym przestrzeganie założeń dotyczących liczby konsultantów telefonu zaufania, których wynagrodzenie będzie finansowane ze środków pochodzących z dotacji.
2. Zapewnienie dokonywania przez Fundację płatności należności po wykonaniu przez zleceniobiorcę danej usługi.
3. W celu zapewnienia większej przejrzystości dokumentacji dotyczącej wydatkowania środków pochodzących z dotacji umieszczanie na każdym z dowodów księgowych czytelnych podpisów lub imiennych pieczętek osób upoważnionych do kontroli merytorycznej i kontroli formalno-rachunkowej i zatwierdzania do wypłaty oraz wskazywanie dat przy adnotacjach dotyczących zatwierdzenia do wypłaty.
4. Rzetelne sporządzanie sprawozdań z wykonania zadania publicznego.