



MINISTER  
Rodziny i Polityki Społecznej

Warszawa, dnia 1 listopada 2023 r.

BJA-I.084.6.2022.MK

**Pan**  
**Radosław Waszkiewicz**  
**Prezes Stowarzyszenia**  
**Związek Dużych Rodzin Trzy Plus**  
**ul. Żytnia 13/13**  
**01-014 Warszawa**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

<i>Nazwa i adres jednostki kontrolowanej</i>	Stowarzyszenie Związek Dużych Rodzin Trzy Plus, ul. Solec 81b/73a, 00-382 Warszawa (dalej: „Zleceniobiorca, Stowarzyszenie, ZDR3+”).
<i>Podstawa prawna kontroli</i>	Na podstawie art. 6 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej <sup>1</sup> , art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie <sup>2</sup> oraz §7 Umowy nr 3/2019 z dnia 28 sierpnia 2019 r. zawartej pomiędzy Ministrem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej a Stowarzyszeniem Związek Dużych Rodzin Trzy Plus w ramach otwartego konkursu na wyłonienie organizacji pozyskującej partnerów Karty Dużej Rodziny - edycja 2020-2021.
<i>Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych</i>	Kontrola została przeprowadzona w dniach od 20 grudnia 2022 r. do 28 lutego 2023 r., w tym w siedzibie Stowarzyszenia w dniach 20 grudnia 2022 r. oraz od 2 do 5 stycznia 2023 r.
<i>Zakres kontroli</i>	Prawidłowość realizacji zadania publicznego, w tym m.in. wydatkowania środków finansowych przyznanych na podstawie umowy nr 3/2019 z dnia 28 sierpnia 2019 r. zawartej pomiędzy Ministrem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej a Stowarzyszeniem Związek Dużych Rodzin Trzy Plus w ramach otwartego konkursu na wyłonienie organizacji pozyskującej partnerów Karty Dużej Rodziny - edycja 2020-2021. (dalej: <i>Umowa</i> ).

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

<sup>2</sup> tj. Dz.U. z 2022 r. poz. 1327.

*Jednostka  
przeprowadzająca  
kontrolę*

Ministerstwo Rodziny i Polityki Społecznej - Biuro Kontroli i Audytu  
(dalej: *Ministerstwo*).

*Kontrolerzy*

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolujący w składzie: Joanna Laszuk, naczelnik Wydziału Kontroli do Spraw Zabezpieczenia Społecznego i Rodziny w Biurze Kontroli i Audytu - kierownik zespołu kontrolerów, Marcin Krasieński - starszy specjalista oraz Elżbieta Tokarska - starszy specjalista, na podstawie upoważnień, odpowiednio nr BKA-I.0121.59.2022, BKA-I.0121.61.2022 i BKA-I.0121.60.2022 z dnia 14 grudnia 2022 r., wydanych przez Ministra Rodziny i Polityki Społecznej.

*Ocena  
kontrolowanej  
działalności*

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

Nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie:

- realizacji zadania publicznego,
- dokumentacji finansowo-księgowej i rozliczenia realizacji zadania;
- realizacji obowiązku sprawozdawczego.

Na ocenę wpływ miały następujące nieprawidłowości:

- w obszarze wykonywania obowiązków informacyjnych przez zleceniobiorcę polegające na nieprzekazaniu w terminie określonym w § 6 ust. 6 *Umowy* planów komunikacyjnych dotyczących partnerów strategicznych, logo oraz krótkiej informacji na temat działalności podmiotu oraz oferowanych przez niego zniżek.

Za wskazane powyżej nieprawidłowości odpowiedzialność ponosi Prezes *Zleceniobiorcy*.

*Ustalenia kontroli:*

Kontrolowane zadanie publiczne pod tytułem „*Pozyskiwanie partnerów Karty Dużej Rodziny*”, (dalej: *zadanie publiczne*) realizowane było w okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. oraz od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. Stosownie do § 3 ust. 1 *Umowy*, *Ministerstwo* przekazało w 2020 r. na rachunek bankowy *Zleceniobiorcy* środki finansowe w kwocie 1 500 000,00 zł (słownie: jeden milion pięćset tysięcy złotych) w czterech transzach w wysokości 375 000,00 zł każda. W 2021 r. *Ministerstwo* przekazało na rachunek bankowy *Zleceniobiorcy* środki finansowe w kwocie 1 500 000,00 zł (słownie: jeden milion pięćset tysięcy złotych) w czterech transzach w wysokości 375 000,00 zł każda. W dniu 10.01.2020 r. I transza środków na realizację zadania publicznego wpłynęły na wskazany przez *Zleceniobiorcę* rachunek bankowy. Kolejne transze wpłynęły na rachunek *Zleceniobiorcy* odpowiednio: 10.04.2020 r., 10.07.2020 r., 09.10.2020 r., 24.02.2021 r., 09.04.2021 r., 09.07.2021 r., 08.10.2021 r.

Zgodnie z *Umową* całkowity zakładany koszt realizacji zadania miał wynosić 3 000 000,00 zł (100%) i w całości być finansowany ze środków dotacji. Na podstawie dokumentacji źródłowej ustalono, iż koszt realizacji zadania wyniósł 2 998 766,29 zł.

Kontroli zostało poddane 100% kosztów związanych z wydatkami w zakresie promocji – działanie I.1.4, I.1.5, I.1.6, tj. kwota 130 729,04 zł, 10,00% wartości poniesionych wydatków w ramach działania I.1.1 - Negocjatorzy i asystenci – wynagrodzenia i podróże, finansowanych z dotacji tj.: 203 298,83 zł z kwoty 2 031 857,16 zł oraz 5,00% wartości poniesionych wydatków w ramach pozostałych działań, tj. 41 796,68 zł z kwoty 835 800,07 zł wydatków wynikających z *Umowy* i poniesionych przez *Zleceniobiorcę*. Zbadano dokumentację merytoryczną oraz finansową w powyższym zakresie.

## **I. Realizacja zadania publicznego**

Realizacja *zadania publicznego* była zgodna z *Umową* i zasadami *Regulaminu* konkursu „Organizacja pozyskująca partnerów Karty Dużej Rodziny” – edycja 2020-2021.

Celem projektu było zwiększenie liczby partnerów oferujących uprawnienia rodzinom wielodzietnym na podstawie Karty Dużej Rodziny (Dalej: *KDR*), zwiększenie liczby partnerów w gminach do 10 tys. mieszkańców, pozyskanie partnerów strategicznych, w tym podmiotów będących spółkami Skarbu Państwa.

W ofercie *Zleceniobiorca* przewidział do realizacji po 3 etapy działań w latach 2020-2021:

1. Uruchomienie projektu – w ramach tego działania zostały uzgodnione i podpisane umowy z negocjatorami, adaptowano narzędzia *ZDR3+* i optymalizowano proces obsługi negocjatorów. Wyposażono negocjatorów w niezbędne narzędzia pracy zaplanowane w ofercie takie jak telefon. Wynajęto i wyposażono biuro. W tym okresie przeprowadzono jedno spotkanie operacyjne z negocjatorami, trzy spotkania koordynujące prace przygotowawcze. *Zleceniobiorca* przedstawił do kontroli potwierdzenia przeprowadzenia ww. spotkań w postaci korespondencji mailowej podsumowującej odbyte spotkania.
2. Realizacja zadania – w ramach tego działania przeprowadzono 8 spotkań operacyjnych, wsparcie promocyjne negocjatorów w mediach społecznościowych, spotkania online. Powyższe miało na celu realizację zawartych w ofercie następujących zadań:
  - budowa bazy potencjalnych partnerów, nawiązywanie kontaktów, prowadzenie negocjacji i renegocjacji, podpisywanie umów. W ramach próby, kontroli zostały poddane umowy z wybranymi partnerami.
  - monitorowanie realizacji umów zawartych z partnerami *KDR* poprzez weryfikację poprawności stosowania oferowanych zniżek przez partnera *KDR*.
  - działania szkoleniowo-doradcze odbywały się w formie online w ramach cyklicznych spotkań z negocjatorami. Odbyły się szkolenia z tematyki „7 nawyków skutecznego działania” i „Pozyskiwanie nowych kontrahentów”.
  - działania promocyjne, w ramach których zaplanowano między innymi działania PR przy wykorzystaniu różnego rodzaju mediów, w tym radio, prasa, TV, media społecznościowe. Ponadto przygotowywano informacje i komunikaty prasowe, konferencje, wydarzenia, opracowano własne materiały promocyjne, pakiety

informacyjne, prezentacje multimedialne, filmy promocyjne i inne.

- zarządzanie projektem. Zaplanowano tutaj wykorzystanie internetowej bazy danych z systemem zarządzania CRM połączonym z Modułem Zgłaszania Potencjalnego Partnera. W ramach działania przewidziano również prowadzenie infolinii programu *KDR*.
  - działania sprawozdawcze obejmowały przekazywanie sprawozdań częściowych i rocznych przewidzianych w Umowie.
  - bieżąca obsługa prawno-księgowa.
3. Zakończenie i ewaluacja projektu – w ramach tego działania przeprowadzono spotkanie zespołu *KDR* podsumowujące projekt oraz przygotowano dokumentację projektu (raport końcowy i wewnętrzne raporty ewaluacyjne).

Powyższe zadania zostały zrealizowane zarówno w 2020, jak i w 2021 roku.

W wyniku realizacji zadania publicznego zawarto 1931 umów z partnerami programu Karta Dużej Rodziny w 2020 r. oraz 2008 umów w 2021 r. W sierpniu 2020 r. ze względu na wprowadzone obostrzenia związane z pandemią COVID-19 i wynikające z tego utrudnienia w realizacji działania nastąpił spadek liczby pozyskanych partnerów.

[Dowód: akta kontroli str. 15-590, 1396-1504, 1516-1655]

*ZDR3+* oświadczył<sup>3</sup>, iż nie był zobowiązany do stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych z dnia 29 stycznia 2004 r.<sup>4</sup> na podstawie art. 3 oraz ustawy Prawo zamówień publicznych z dnia 11 września 2019 r. zgodnie z art. 2, art. 4, art. 6.<sup>5</sup>

*Zleceniobiorca* oświadczył, że nie dokonywano zmian, uzupełnień i oświadczeń składanych w związku z realizacją umowy w formie pisemnej, o których mowa w § 14 *Umowy*.<sup>6</sup>

[Dowód: akta kontroli str. 631, 1656]

## II. Dokumentacja finansowo – księgowa i rozliczenie realizacji zadania

Wydatki poddane kontroli zostały wykorzystane zgodnie z celem określonym w *Umowie*.

W *Sprawozdaniu z wykonania zadania publicznego* za rok 2020 wykazano wydatki w wysokości 1 498 930,74 zł poniesione ze środków pochodzących z dotacji oraz w *Sprawozdaniu z wykonania zadania publicznego* za rok 2021 wykazano wydatki w wysokości 1 499 835,55 zł.

Kontroli zostały poddane wydatki w wysokości 100% kosztów w zakresie promocji – działanie I.1.4, I.1.5, I.1.6, tj. kwota 130 729,04 zł, 10,00% wartości poniesionych wydatków w ramach działania I.1.1 - Negocjatorzy i asystenci – wynagrodzenia i podróże, finansowanych z dotacji tj.: 203 298,83 zł z kwoty 2 031 857,16 zł oraz 5,00% wartości poniesionych wydatków w ramach pozostałych działań, tj. 41 796,68 zł z kwoty 835 800,07 zł wydatków wynikających z *Umowy* i poniesionych przez *Zleceniobiorcę*. Powyższe wydatki były zgodne z realizacją zadania publicznego oraz poniesione w terminie realizacji zadania tj. od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. oraz 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. stosownie do § 2 ust. 1 *Umowy*.

<sup>3</sup> Oświadczenie z dnia 03.03.2023 r.

<sup>4</sup> Dz. U. z 2019 r. poz. 1843 z późn. zm.

<sup>5</sup> Dz. U. z 2019 poz. 2019 z późn. zm.

<sup>6</sup> Oświadczenie z dnia 18.01.2023 r.

Całkowite poniesione wydatki wykazane w sprawozdaniach za 2020 r. oraz za 2021 r. były niższe, niż wydatki zawarte w kalkulacji przewidzianych kosztów. Powyższe wynikało z ograniczeń spowodowanych pandemią COVID-19 i koniecznością dostosowania do aktualnej sytuacji, w tym jak wyjaśnia ZDR3+ m.in. organizacją szkoleń online, ograniczeniem spotkań negocjatorów w terenie i zastąpieniem ich spotkaniami online. W związku z powyższym przyjmuje się, że poniesione wydatki były zgodne z zakładaną kalkulacją przewidzianych kosztów.

Wszystkie wydatki podlegające kontroli, poniesione przez *Zleceniobiorcę* w roku 2020 i 2021 zostały prawidłowo udokumentowane.

Przesunięcia pomiędzy poszczególnymi wydatkami wewnątrz kategorii kosztów w 2020 i 2021 roku nie wyniosły powyżej 5% wartości danej kategorii, co było zgodne z § 4 ust. 2 *Umowy*.

Zachowano sumę wydatków zarówno w roku 2020, jak i 2021 w danej kategorii kosztów określonej w kosztorysie przy dopuszczalnym zwiększeniu nie większym niż o 5%.

Zachowano procentowy udział dotacji w zakresie wydatków na koszty administracyjne na poziomie nie przekraczającym 25% dotacji, co jest zgodne z § 4 ust.1 *Umowy*.

Prowadzono wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową zadania publicznego, zgodnie z zasadami wynikającymi z *ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości*.

Dokumentacja finansowo-księgową związaną z realizacją *zadania publicznego*, w ramach wybranej próby, jest zgodna z wymogami określonymi w art. 21 *ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości* oraz w Regulaminie konkursu „Organizacja pozyskująca partnerów Karty Dużej Rodziny” – edycja 2020-2021 i § 5 *Umowy*.

*Zleceniobiorca* przedstawił do kontroli oświadczenie, z którego wynika, że dokumentacja finansowo-księgową związaną z realizacją zadania publicznego jest przechowywana zgodnie z § 5 ust. 2 *Umowy*.<sup>7</sup>

*Zleceniobiorca* zwrócił, w terminie wyznaczonym przez *Ministerstwo*, kwoty niewykorzystanych środków dotacji w wysokości 1069,26 zł za 2020 r. oraz 164,45 zł za 2021 r. na rachunek bankowy MRPiPS.

Rachunek bankowy *Zleceniobiorcy* nie był oprocentowany. Nie uzyskano innych przychodów z tytułu realizacji *Umowy*.<sup>8</sup>

[Dowód: akta kontroli str. 591-1397, 1501-1512, 1604-1606, 1657-1658]

### **III. Wykonywanie obowiązków informacyjnych przez *Zleceniobiorcę***

*Zleceniobiorca* informował o współfinansowaniu zadania ze środków dotacji otrzymanej w ramach otwartego konkursu na wyłonienie organizacji pozyskującej partnerów Karty Dużej Rodziny - edycja 2020-2021 poprzez: zamieszczenie logo *Programu* oraz informacji, że zadanie było współfinansowane ze środków *Programu*, w spotach reklamowych dotyczących realizacji zadania publicznego, w umowach z pracownikami, w internecie m.in. w mediach społecznościowych Facebook na profilach *KDR* oraz *ZDR3+*.

*Zleceniobiorca* spełnił obowiązek informacyjny, zgodnie z *Umową*.<sup>9</sup>

Nie zachodziła sytuacja określona w § 6 ust. 5 *Umowy*.

<sup>7</sup> Oświadczenie z dnia 18.01.2023 r.

<sup>8</sup> Oświadczenie z dnia 18.01.2023 r.

<sup>9</sup> Oświadczenie z dnia 03.03.2023 r.

Zleceniobiorca informował Zleceniodawcę o: planie komunikacyjnym dotyczącym partnera strategicznego, logo oraz krótkiej informacji na temat działalności podmiotu oraz oferowanych przez niego zniżek, jednak nie zachowano terminu 3 dni od daty podpisania umowy z partnerem strategicznym, co było wymagane zgodnie z § 6 ust. 6 Umowy.

Zleceniobiorca wyjaśnił, że „W trakcie realizacji zadania i konsultacji z przedstawicielami MRiPS ustaliliśmy praktykę aby wszelkie dane na temat partnera strategicznego typu działalność, zasięgi, zniżki logo itp. przekazywać na etapie przygotowywania umowy, tak aby ułatwić ministerstwu ocenę potencjału przyszłego partnera, zakwalifikowanie go ewentualnie do grupy partnerów strategicznych i zobiektywizowanie wyceny. Dublowanie tych wiadomości już po podpisaniu umowy wspólnie uznaliśmy już za bezprzedmiotowe.”<sup>10</sup> Z korespondencji z Departamentem Polityki Rodzinnej nie wynika jednoznacznie, że Zleceniobiorca zachował termin przekazania ww. informacji tj. 3 dni od daty podpisania umowy z partnerem strategicznym.<sup>11</sup> Powyższe uznaje się za naruszenie § 6 ust. 6 Umowy.

Odpowiednio do § 6 ust. 7 Umowy Stowarzyszenie informowało Ministerstwo o zniżkach udzielonych przez partnerów strategicznych, wraz z informacją, które z przekazanych danych mogą zostać upublicznione przez Ministerstwo.

Dyrektor Projektu Karty Dużej Rodziny poinformował, że „ze względu na czas pandemii dokumentację przesyłaliśmy terminowo drogą mailową.”<sup>12</sup> Dokumentacja papierowa przekazywana była wraz z odpowiednimi sprawozdaniami miesięcznymi z wykonania zadania publicznego.

[Dowód: akta kontroli str. 1396-1500, 1514, 1604-1655]

#### **IV. Realizacja obowiązku sprawozdawczego przez Zleceniobiorcę**

Zleceniobiorca złożył sprawozdania miesięczne z wykonania zadania publicznego, w dniach: 06.02.2020 r., 06.03.2020 r., 07.04.2020 r., 08.05.2020 r., 03.06.2020 r., 08.07.2020 r., 05.08.2020 r., 07.09.2020 r., 07.10.2020 r., 04.11.2020 r., 07.12.2020 r., 04.01.2021 r., 05.02.2021 r., 05.03.2021 r., 08.04.2021 r., 05.05.2021 r., 07.06.2021 r., 05.07.2021 r., 05.08.2021 r., 06.09.2021 r., 07.10.2021 r., 08.11.2021 r., 06.12.2021 r., 10.01.2022 r. Sprawozdania zostały złożone w terminie do 5 dnia roboczego miesiąca następującego po miesiącu, którego sprawozdanie dotyczyło, co było zgodne z § 8 ust. 3 Umowy, z wyjątkiem sprawozdania za czerwiec 2020 r. Sprawozdanie to zostało złożone w dniu 08.07.2020 r. (tj. jeden dzień po terminie). Zleceniobiorca wyjaśnił, że „Opóźnienie wynikało z tego, że było to akurat apogeum pandemii i ze względu na trudne warunki lokalowe praca stacjonarna w naszym biurze odbywała się jednosobowo, aby zminimalizować zagrożenia zdrowotne.(...) Stąd jednostkowe opóźnienie, o którym zresztą poinformowaliśmy telefonicznie departament rodziny w MRiPS”.<sup>13</sup> Departament merytoryczny Ministerstwa uznał sprawozdanie za złożone w terminie.<sup>14</sup>

Ponadto, Zleceniobiorca złożył sprawozdania roczne z wykonania zadania publicznego: w dniu 29.01.2021 r. (za 2020 r.) oraz w dniu 28.01.2022 r. (za 2021 r.), tj. za rok 2020 w terminie

<sup>10</sup> Korespondencja mailowa z dnia 03.03.2023 r.

<sup>11</sup> Pismo DSR MRiPS z dnia 04.05.2023 r.

<sup>12</sup> Korespondencja mailowa z dnia 03.03.2023 r.

<sup>13</sup> Korespondencja mailowa z dnia 03.03.2023 r.

<sup>14</sup> Pismo DSR MRiPS z dnia 04.05.2023 r.

do dnia 30 stycznia 2021 r. oraz za rok 2021 w terminie do dnia 30 stycznia 2022 r., o których mowa w § 8 ust. 4 *Umowy*. Należy uznać, że *Sprawozdania* zostały złożone w terminie. Dane zawarte w *Sprawozdaniach* były zgodne z rzeczywistym przebiegiem realizowanych działań.

[Dowód: akta kontroli str. 207-589, 1513-1514, 1604-1655]

### *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:

- zwiększenie nadzoru nad terminowym przekazywaniem planów komunikacyjnych dotyczących partnerów strategicznych, logo oraz krótkiej informacji na temat działalności podmiotu oraz oferowanych przez niego zniżek.

### *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 rządowej<sup>15</sup>, od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

z up. MINISTER  
*Stanisław Szwed*  
SEKRETARZ STANU

---

<sup>15</sup> Dz. U. z 2020 poz. 224.

