



MINISTER
Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej

Warszawa, dnia 20.10. 2017 r.

BAK.II.0842.2.3.2017.PK
(BKO.II.0842.2.3.2017.PK)

Ks. Bogusław Pitucha
Dyrektor
Caritas Diecezji Sandomierskiej
ul. Opatowska 10,
27-600 Sandomierz

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 6 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o *kontroli w administracji rządowej*¹, w związku z art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o *działalności pożytku publicznego i o wolontariacie*², oraz § 9 umowy nr DPS/OS/5/2016³ zawartej w dniu 20 lipca 2016 r. pomiędzy Ministrem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, a Caritas Diecezji Sandomierskiej z siedzibą w Sandomierzu (zwaną dalej „Caritas” lub „Zleceniobiorcą”), w dniach od 21 do 25 sierpnia 2017 r. została przeprowadzona kontrola wykorzystania przyznanych w 2016 r. Caritas Diecezji Sandomierskiej środków finansowych przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w ramach Programu „Oparcie społeczne dla osób z zaburzeniami psychicznymi” Konkurs – Edycja 2016 na realizację zadania „*Razem lepiej*” – *integracja osób z zaburzeniami psychicznymi i ich rodzin ze środowiskiem lokalnym* (zwaną dalej „Razem lepiej”).

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolujący w składzie: Piotr Kontkiewicz główny specjalista oraz Jakub Bartkowski starszy specjalista w Biurze Kontroli i Audytu Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, na podstawie upoważnień odpowiednio nr BKO.IV.0160.126.2017 oraz BKO.IV.0160.125.2017 z dnia 9 sierpnia 2017 r., wydanych przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej. Czynności kontrolne zostały

¹ Dz. U. z 2011 r. nr 185, poz. 1092.

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

³ Przywoływanej dalej jako umowa.

przeprowadzone w siedzibie Caritas Diecezji Sandomierskiej przy ul. Opatowska 10, 27-600 Sandomierz.

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

Powyższą ocenę ogólną uzasadniają następujące ustalenia kontroli, które poczyniono w wyniku zbadania przedłożonej dokumentacji, dotyczącej rzeczywistego przebiegu realizacji zadania publicznego pn. „Razem lepiej”, wskazanego w § 1 ust. 1 umowy, a w szczególności przedłożonej dokumentacji merytorycznej i finansowej:

1. Caritas otrzymała dofinansowanie na realizację zadania publicznego pn. „Razem lepiej”. Kwota dotacji wyniosła 67.210,00 zł, a termin realizacji zadania, zgodnie z § 2 ust. 1 umowy obejmował okres od dnia zawarcia umowy tj. od 20 lipca do 31 grudnia 2016 r.
2. Stosownie do § 3 ust. 1 umowy Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w dniu 26 lipca 2016 r. przekazało na rachunek bankowy Caritas środki finansowe w kwocie 67.210,00 zł. z tytułu umowy nr DPS/OS/5/2016⁴. W umowie strony określili również wysokość środków finansowych własnych w kwocie 10.000 zł oraz wkładu osobowego o wartości 9.750 zł.
3. Na podstawie dokumentacji źródłowej ustalono, że w 2016 r. koszt realizacji zadania pn. „Razem Lepiej” wyniósł 86.960 (100%), w tym wykorzystano kwotę dotacji w wysokości 67.210 zł (100%), finansowe środki własne w kwocie 10.000 zł (100%) oraz zaangażowano wkład własny osobowy wyceniony na 9.750 zł⁵.
4. Na podstawie dokumentacji merytorycznej⁶ stwierdzono, że do końca terminu realizacji zadania w 2016 r. zostały przeprowadzone działania określone w ofercie⁷, stanowiącej załącznik do umowy, w szczególności w ramach:

⁴ Wyciąg z dnia 27.07.2016r. z rachunku bankowego Caritas potwierdzający dokonanie przez MRPiPS przelewu dotacji w kwocie 67.210 zł.

⁵ Umowy zlecenia pracy wolontarystycznej z dnia 1.08.2016r. zawarte z pięcioma wolontariuszami wraz z miesięcznymi kartami czasu pracy.

⁶ Formularz zgłoszeniowy - Deklaracja uczestnictwa w działaniach projektu, wraz Deklaracją uczestnictwa w projekcie oraz oświadczeniem o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych zawartych w formularzu zgłoszeniowym (20 formularzy osób zakwalifikowanych do udziału w projekcie oraz 10 formularzy dodatkowych 10 osób-lista rezerwowa); Protokół z kwalifikacji osób z zaburzeniami psychicznymi do udziału w projekcie; Lista osób z zaburzeniami psychicznymi zakwalifikowanych do udziału w zadaniu publicznym (20 osób); Lista rezerwowa (10 osób); Lista osób zakwalifikowanych do wzięcia udziału w projekcie według punktacji (30 osób); Formularz zgłoszeniowy - Deklaracja uczestnictwa w grupie wsparcia, wraz z oświadczeniem o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych zawartych w formularzu (20 formularzy); Protokół z kwalifikacji osób do grupy wsparcia-rodzin/opiekunów osób z zaburzeniami psychicznymi; Lista osób zadeklarowanych do uczestnictwa w grupie wsparcia; Wykaz kadry „Razem lepiej”; dokumentacja potwierdzająca kompetencje personelu; umowy cywilnoprawne zawarte w przedmiocie: zarządzania projektem (koordynator) w ramach zadania publicznego; obsługi księgowej w ramach zadania publicznego; realizacji zajęć taneczno - ruchowych w ramach zadania publicznego; realizacji zajęć teatralnych w ramach zadania publicznego; realizacji grup wsparcia w ramach zadania publicznego; osoba wspomagająca w ramach zadania publicznego (pomoc w realizacji zajęć teatralnych); osoba wspomagająca w ramach zadania publicznego (pomoc w realizacji zajęć taneczno - ruchowych); wygłoszenia prelekcji i przygotowania pokazu na temat „Rodzaje zaburzeń psychicznych, ich objawy i rozpoznanie”, wygłoszenia prelekcji i przygotowania prezentacji na temat „Mity i obawy (...)”, podczas konferencji; wykonanie dzieła w postaci: koncertu zespołu, maratonu ZUMBY, usługi balmistrza, podczas pikniku integracyjnego; miesięczne karty czasu pracy kadry projektu (koordynatora, księgowej, realizatora zajęć taneczno - ruchowych, realizatora zajęć teatralnych, realizatora grup wsparcia, dwóch osób wspomagających - pomoc w realizacji zajęć teatralnych, dwóch osób wspomagających - pomoc w realizacji zajęć taneczno - ruchowych); harmonogram projektu „Razem lepiej”; Spot reklamowy projektu „Razem lepiej”; artykuły internetowe dot. projektu; ulotka - zaproszenie do wzięcia

- fazy rozruchowej zadania przeprowadzono rekrutację uczestników, zaangażowano personel, opracowano i umieszczono artykuły promocyjne oraz zakupiono pierwsze niezbędne materiały do realizacji zadania⁸;
 - fazy merytorycznej przeprowadzono zajęcia teatralne⁹, zajęcia taneczno – ruchowe¹⁰, grupy wsparcia¹¹, Konferencję „Razem lepiej”¹²;
 - działań informacyjno – integracyjnych:
 - Happeningi – akcje typu – „flash mob”¹³;
 - piknik integracyjny¹⁴;
 - spotkanie podsumowujące realizację zadania¹⁵;
 - kampanii promocyjno – informacyjnej¹⁶ (przygotowano i wydrukowano artykuły, plakaty, ulotki, zamieszczano informacje na stronach internetowych, wyprodukowano i wyemitowano spot informacyjny oraz reklamy w lokalnych mediach).
5. Zakładany cel realizacji zadania publicznego, jakim było tworzenie warunków sprzyjających poprawie sytuacji życiowej i społecznej osób z zaburzeniami psychicznymi zwłaszcza osób chorych psychicznie i upośledzonych umysłowo na terenie powiatu nizańskiego. Cel ten został zrealizowany poprzez realizację trzech celów szczegółowych¹⁷ a cele te przez realizację wszystkich działań przedmiotowego zadania tj. organizację konferencji pn. „Razem lepiej”, pikniku integracyjnego, . pięciu happeningów (akcji typu „flash-mob”), dziesięciu zajęć taneczno – ruchowych (30 godzin), dziesięciu zajęć teatralnych (30 godzin), pięciu spotkań grupy wsparcia (15 godzin) oraz spotkania podsumowującego realizację zadania.

udziału w projekcie; plakaty: projektu „Razem lepiej”, flash mob (29.08, 29.09, 26.10,14.11, 14.12.2016 r.), piknik integracyjny (28.08.2016 r.), Konferencja pod tytułem „Razem lepiej” (21.10.2016); zaproszenie na konferencję, wraz z programem konferencji; zaświadczenie uczestnictwa w konferencji; zaproszenie do wzięcia udziału w grupie wsparcia; Prezentacje z Konferencji „Razem lepiej”; zdjęcia z realizacji zadań/działań projektowych:

⁸ Oferta Caritas z dnia 26.02.2016 r.;

⁹ Notatka służbowa z wizyty w miejscowości Rudnik nad Sanem w Środowiskowym Domu Samopomocy;

¹⁰ Listy obecności na zajęciach teatralnych (4.08.2016, 12.08.2016, 27.09.2016, 29.09.2016, 19.10.2016, 24.10.2016, 08.11.2016, 10.11.2016, 12.12.2016, 15.12.2016); Podsumowanie zajęć teatralnych realizowanych od sierpnia do grudnia 2016 r.; Programy zajęć teatralnych pn. Zajęcia teatralne, w okresie 04.08-15.12.2016;

¹¹ Listy obecności na zajęciach taneczno - ruchowych (19.08.2016, 30.08.2016, 23.09.2016, 26.09.2016, 06.10.2016, 12.10.2016, 17.11.2016, 28.11.2016, 02.12.2016, 07.12.2016); Podsumowanie zajęć taneczno - ruchowych realizowanych od sierpnia do grudnia 2016 r.; Programy zajęć taneczno - ruchowych pn. Zajęcia taneczno - ruchowe, w okresie 19.08-7.12.2016 r.;

¹² Listy obecności – grupy wsparcia (31.08.2016, 21.09.2016, 19.10.2016, 16.11.2016,11.12.2016); lista obecności - grupa wsparcia (dodatkowi adresaci; 31.08, 21.09,19.10,16.11.2016); Podsumowanie zajęć grupy wsparcia realizowanych od sierpnia do grudnia 2016 r.; Programy zajęć grupy wsparcia pn. Grupa wsparcia - zajęcia, w okresie 31.08-11.12.2016 r.; Płyta CD (Zdjęcia z działań prowadzonych w ramach projektu „Razem lepiej”);

¹³ Lista obecności z konferencji pod tytułem „Razem lepiej”; Płyta CD (Zdjęcia z działań prowadzonych w ramach projektu „Razem lepiej”);

¹⁴ Plakaty –flash mob (29.08, 29.09, 26.10,14.11, 14.12.2016r.); Płyta CD (Zdjęcia z działań prowadzonych w ramach projektu „Razem lepiej”);

¹⁵ Lista obecności z Pikniku integracyjnego „Razem lepiej”; Płyta CD (Zdjęcia z działań prowadzonych w ramach projektu „Razem lepiej”);

¹⁶ Lista obecności ze spotkania podsumowującego realizację zadania publicznego w dn. 22.12.2016r.; Płyta CD (Zdjęcia z działań prowadzonych w ramach projektu „Razem lepiej”);

¹⁷ Płyta CD (prtsen promocji projektu „Razem lepiej”);

¹⁸ Określone w ofercie cz. III pkt 6 „Zakładane cele realizacji zadania publicznego oraz sposób ich realizacji”;

6. Stosownie do zapisu § 7 umowy materiały i publikacje (m.in. formularze zgłoszeniowe, listy obecności, umowy cywilnoprawne, materiały promocyjno-informacyjne) zostały opatrzone informacją o współfinansowaniu z dotacji otrzymanej od Zleceniodawcy oraz logo Zleceniodawcy (Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej).
7. Caritas udokumentowała poniesione wydatki, które były dokonywane zgodnie z zaktualizowanym kosztorysem oraz w terminie realizacji zadania¹⁸.
8. Zleceniobiorca prowadził, zgodnie z § 6 ust. 1 umowy, wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową¹⁹ zadania publicznego, zgodnie zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości²⁰. Jednocześnie sposób prowadzenia ewidencji księgowej²¹ pozwalał na identyfikację poszczególnych operacji księgowych, stosownie do § 6 ust. 1 umowy.
9. Prowadzona dokumentacja finansowo – księgową i ewidencja księgową zadania publicznego była przechowywana zgodnie z postanowieniem § 6 ust. 4 ww. umowy.
10. Opisy na fakturach/rachunkach, co do zasady²², 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 zadania²³ oraz z postanowieniami zawartej umowy²⁴.
11. Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego zostało złożone dnia 27.01.2017 r., co jest zgodne z terminem określonym w § 10 ust. 2 umowy, a następnie w dniu 8.02.2017 r. złożono jego korektę. Dane zawarte w sprawozdaniach były zgodne z rzeczywistym przebiegiem realizowanych działań.

W działalności Caritas, w zakresie realizowanego zadania pt. „Razem lepiej”, w ramach Programu „Oparcie społeczne dla osób z zaburzeniami psychicznymi” Konkurs – Edycja 2016, nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie:

- wykonania zaplanowanych w harmonogramie działań,
- wykorzystania środków finansowych pochodzących z dotacji,
- udokumentowania poniesionych wydatków,
- 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,

¹⁸ Faktury, rachunki wymienione w Zestawieniu faktur (rachunków) sprawozdania końcowego, umowy cywilnoprawne, rachunki do umów, wyciągi bankowe, raport kasowy, listy płac;

¹⁹ Zarządzenie Dyrektora Caritas Diecezji Sandomierskiej z dnia 20 lipca 2016 r. w sprawie prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizacji umowy DPS/OS/5/2016 z dnia 20 lipca 2016r., wraz zał. nr 1 Plan kont;

²⁰ Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 t.j.;

²¹ Z przedłożonej dokumentacji księgowej wynika, że projekt ewidencjonowano na kontach: 220-4 Rozrachunki z urzędem skarbowym, 230-4 Rozrachunki z zus, 522-4 Razem lepiej, 522-4-1 Koszty merytoryczne zadania, 522-4-2 Koszty obsługi zadania publicznego, 522-4-3 Inne koszty w tym wyposażenie i promocja, 730-4 umowa dps/os/5/2016 (730 Dotacje-zadania pp), 840-2-4 umowa dps/os/5/2016 (840 Rozliczenie międzyokr. przych.); Zapisy na koncie: 522-4 od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.;

²² Błędny opis trzech dokumentów księgowych: lista płac nr 050/11/2016, rachunek z dnia 22.11.2016 r. do umowy nr 125/2016, faktura VAT 4087/12/2016;

²³ Dz. U. z 2011 r. Nr 6 poz. 25;

²⁴ § 6 ust. 2 umowy nr DPS/OS/5/2016 z dnia 20 lipca 2016 r.

- danych dotyczących wydatków zawartych w sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego.

W związku z ustaleniami kontroli, nie wnoszę uwag do sposobu realizacji przez Caritas Diecezji Sandomierskiej zadania publicznego określonego w umowie nr DPS/OS/5/2016 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. Bojnowska*
Elżbieta Bojnowska
PODSEKRETARZ STANU