



MINISTER
Rodziny i Polityki Społecznej

Warszawa, 1 marca 2022 r.

BKA-I.084.6.5.2021.MSz

Pani
Katarzyna Dutkiewicz
Prezes
Stowarzyszenia Przyjaciół Człowieka
„TECZA”
ul. Wojska Polskiego 8
47-400 Racibórz

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

<i>Nazwa i adres jednostki kontrolowanej</i>	Stowarzyszenie Przyjaciół Człowieka „TECZA” ul. Wojska Polskiego 8, 47-400 Racibórz (dalej <i>Zleceniobiorca</i> albo <i>Stowarzyszenie</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. 1b ustawy <i>o pomocy społecznej</i> ² , art. 17 ustawy <i>o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie</i> ³ oraz § 8 umowy nr DPS/B2/06/2020 z dnia 25 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 22 listopada do 10 grudnia 2021 r., w tym: w siedzibie Stowarzyszenia oraz w budynku Schroniska dla Bezdomnych „ARKA N”.
<i>Zakres kontroli</i>	Prawidłowość realizacji zadania publicznego, w tym m.in. wydatkowania środków finansowych przyznanych na podstawie umowy nr DPS/B2/06/2020 z dnia 25 sierpnia 2020 r. zawartej pomiędzy Ministrem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej a Stowarzyszeniem Przyjaciół Człowieka „TECZA”, ul. Wojska Polskiego 8, 47-400 Racibórz, w ramach Programu „Pokonać

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.

bezdolność. Program pomocy osobom bezdolnym” - Edycja 2020 (dalej: *zadanie publiczne*).

*Jednostka
przeprowadzająca
kontrolę*

Ministerstwo Rodziny i Polityki Społecznej - Biuro Kontroli i Audytu.

Kontrolerzy

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolujący w składzie: Zdzisława Grażyna Kulesza, główny specjalista, kierownik zespołu kontrolerów oraz Magdalena Szlaps, główny specjalista w Biurze Kontroli i Audytu Ministerstwa Rodziny i Polityki Społecznej, na podstawie upoważnień odpowiednio nr BKA-I.0121.38.2021 oraz BKA-I.0121.39.2021 z dnia 8 listopada 2021 r., wydanych przez Ministra Rodziny i Polityki Społecznej.

*Ocena kontrolowanej
działalności*

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

Powyższą ocenę uzasadnia działalność w obszarach :

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

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 nr DPS/B2/06/2020 z dnia 25 sierpnia 2020 r. zawartej pomiędzy Ministrem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej a Stowarzyszeniem Przyjaciół Człowieka „TĘCZA” w ramach Programu „Pokonać bezdolność. Program pomocy osobom bezdolnym” - Edycja 2020 (dalej: *Umowa*), Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w dniu 07.09.2020 r. przekazało na rachunek bankowy Stowarzyszenia Przyjaciół Człowieka „Tęcza” środki finansowe w kwocie 91 400,00 zł. Środki zostały przekazane na realizację Modułu III INFRASTRUKTURA, Cel: Wsparcie podmiotów w dostosowaniu prowadzonych przez nie placówek świadczących usługi dla osób bezdolnych do obowiązujących standardów. Zgodnie z Umową całkowity zakładany koszt realizacji zadania miał wynosić 101 638,00 zł (100%), z czego ze środków dotacji pochodzić miało 91 400,00 zł (89,93% całkowitego kosztu zadania), finansowych środków własnych 9 235,00 zł (9,08% całkowitego kosztu zadania) z wkładu osobowego 1 003,00 zł (0,99% całkowitego kosztu zadania publicznego).

Na podstawie dokumentacji źródłowej ustalono, iż całkowity koszt realizacji zadania wyniósł 101 704,43 zł, w tym wykorzystano kwotę dotacji w wysokości 91 400,00 zł oraz środki finansowe własne w wysokości 9 301,43 zł w tym 66,43 zł środki finansowe własne, które nie były przewidziane w umowie. Wysokość wkładu osobowego wyniosła 1 003,00 zł.

Kontroli zostało poddanych 100% wydatków wynikających z *Umowy*. Zbadano dokumentację merytoryczną oraz finansową w powyższym zakresie. W ramach realizowanego zadania publicznego Stowarzyszenie Przyjaciół Człowieka „Tęcza” prowadziło w Raciborzu

placówkę dla osób bezdomnych tj.: Schronisko dla Bezdomnych „ARKA N”, zlokalizowane przy ul. Wiejskiej 18a.

I. Realizacja zadania publicznego

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:

- stworzenie pomieszczenia kuchennego do samodzielnego przygotowania posiłków, w ramach działania nr 1 zakupiono: komplet szafek kuchennych, umywalkę, kuchenkę elektryczną dwupalnikową, mikrofalówkę, małą lodówkę oraz w ramach wolontariatu (59 godzin) zostały pomalowane ściany,
- przeprowadzenie prac remontowych, w ramach działania nr 2 w 5 pokojach mieszkalnych firma zewnętrzna pomalowała ściany oraz wymieniła okładziny ścienne i podłogowe (kafelkowanie) w pomieszczeniu gospodarczym,
- wyposażenie pralni i suszarni, w ramach działania nr 3 zakupiono: profesjonalną pralkę, suszarki elektryczne,
- zakup nowego wyposażenia do kuchni centralnej, w ramach działania nr 4 zakupiono: małe lodówki, dużą lodówkę, małą zamrażarkę, dużą zamrażarkę, kuchnię gastronomiczną - elektryczną, patelnię gastronomiczną – elektryczną, robota kuchennego,
- wymianę zużytego wyposażenia w łazienkach, w ramach działania nr 5 zakupiono i wymieniono baterie prysznicowe, umywalkę, brodziki, lustra, okna,
- wyposażenie pokoi w niezbędne meble, w ramach działania nr 6 zakupiono: szafki nocne, duże szafy, półki wiszące,
- doposażenie schroniska w niezbędne umeblowanie i wymianę zużytego wyposażenia, w ramach działania nr 7 zakupiono: regały magazynowe i fotele biurowe oraz zakupiono i wymieniono drzwi zewnętrzne i wewnętrzne, klamki, grzejniki.

W dniu 24.11.2021 r. dokonano oględzin Schroniska „ARKA N”, zlokalizowanego w Raciborzu przy ul. Wiejskiej 18 A w wyniku, których potwierdzono zakup ww. wyposażenia i wykonanie prac remontowych. Z przeprowadzonych oględzin sporządzono protokół oględzin oraz dokumentację fotograficzną.

Stowarzyszenie posiada tytuł prawny do nieruchomości, gdzie znajduje się placówka, w której były prowadzone prace, który gwarantuje, że obiekt placówki będzie w pełnej dyspozycji *Stowarzyszenia* przez co najmniej 5 lat od dnia zakończenia realizacji działań. Ponadto, *Zleceniobiorca* złożył oświadczenie w którym zobowiązał się do niezbywania oraz niezmienniania sposobu użytkowania placówki wraz z jej zasobami, na które otrzymał dotację przez co najmniej 5 lat od dnia zakończenia realizacji działań.

Zleceniobiorca oświadczył, że trakcie realizacji zadania publicznego nie zaszły żadne zmiany, o których byłby zobowiązany informować *Zleceniodawcę* zgodnie z § 7 ust. 4 pkt 1) i 2) *Umowy*⁴.

Stosownie do § 18 *Umowy* *Zleceniobiorca* odebrał od osób, którym zapewniono wsparcie w Schronisku dla Bezdomnych „ARKA N” oraz od osoby pracującej na zasadzie wolontariatu, stosowne oświadczenia o zgodzie na przetwarzanie danych osobowych.

⁴ Oświadczenie z dnia 25.11.2021 r.

Wysokość ponoszonych wydatków nie wymagała stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych.

[Dowód: akta kontroli str. 16-67, 72-116, 342-352]

II. Dokumentacja finansowo – księgowa i rozliczenie realizacji zadania

Środki finansowe zostały wydatkowane zgodnie z celem na jaki została udzielona dotacja tj. prace remontowe w tym: malowanie ścian, wymianę okładzin ściennych i podłogowych oraz na zakup sprzętu i wymianę wyposażenia schroniska.

Wydatki były zgodne z kalkulacją przewidywanych kosztów wynikających z Umowy. Wydatki związane z realizacją zadania zostały poniesione w terminie realizacji zadania tj. od 01.08.2020 r. do 31.12.2020 r.

Prawidłowość udokumentowania wydatków potwierdzają faktury, wyciągi bankowe z konta na który została przekazana dotacja, potwierdzenia transakcji. Sprawdzono: umowy z wykonawcami na zakup oraz montaż okien i drzwi, protokół odbioru oraz protokół zdawczo odbiorczy, Potwierdzenia Wykonania Robót (w zakresie malowania pokoi i kafelkowania pomieszczenia gospodarczego oraz wymiany brodzików). W trakcie czynności kontrolnych ustalono, że *Zleceniobiorca* dokonywał płatności bezgotówkowych z rachunku bankowego wskazanego w *Umowie*.

Procentowy udział kwoty dotacji w całkowitym koszcie zadania publicznego został zachowany na poziomie nie większym niż 90%, tj. 89,87% i wyniósł 91 400,00 zł.

Zachowano wkład własny w całkowitym koszcie zadania publicznego na poziomie nie mniejszym niż 10% w stosunku do kosztów całkowitych zadania, w tym potwierdzono wniesienie wkładu osobowego o wartości 1 003,00 zł. Wkład osobowy został wyceniony w kwocie 17 zł/godzin⁵. Zweryfikowano dokumenty dotyczące osoby pracującej na zasadzie wolontariatu. Z przedstawionej dokumentacji wynika, że z wolontariuszem Stowarzyszenie podpisało Porozumienie o Współpracy w zakresie przeprowadzenia prac remontowych w Schronisku dla Bezdomnych „ARKAN” polegających na malowaniu ścian w przygotowanym pomieszczeniu kuchennym. Wykonanie ww. robót zostało potwierdzone *Zaświadczeniem o wykonaniu świadczeń wolontarystycznych* podpisanym przez Wolontariusza oraz Wiceprezesa Stowarzyszenia w dniu 30.09.2020 r.

W badanym zadaniu publicznym nie były przewidziane koszty pośrednie.

Zachowany został limit kategorii kosztów, o których mowa w § 9 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 rachunkowości⁶. Koszty związane z realizacją zadania były księgowane w systemie finansowo-księgowym Comarch ERP Optima, v.2021.5.1.1618 na wydzielonym koncie 501-2-1-5 *MRPiPS* (finansowane z dotacji) oraz na koncie 501-2-3 *Finansowane z 1% wkład własny*.

Dokumentacja finansowo-księgowa związana 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-księgowa związana z realizacją zadania publicznego jest przechowywana zgodnie z § 6 ust. 2 *Umowy*. Zasady przechowywania dokumentów księgowych oraz zasady ochrony danych księgowych zawarte zostały w dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości.

⁵ Oświadczenie z dnia 25.11.2021 r.

⁶ tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 ze zm.

Kwota dotacji 91 400,00 zł została wydatkowana w pełnej wysokości. Podczas kontroli nie stwierdzono wykorzystania środków dotacji niezgodnie z przeznaczeniem oraz pobrania nienależnie lub w nadmiernej wysokości.

Stowarzyszenie nie uzyskało żadnych przychodów, w tym odsetek bankowych od przekazanej dotacji⁷.

[Dowód: akta kontroli str. 52-66,117-329, 347, 350]

III. Wykonywanie obowiązków informacyjnych przez Zleceniobiorcę

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

- zamieszczenie na tablicy informacyjnej w holu schroniska informacji, że Schronisko dla Bezdomnych „ARKA N” w 2020 r. realizuje zadania współfinansowane z dotacji Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej - Moduł III INFRASTRUKTURA, Cel: Wsparcie podmiotów w dostosowaniu prowadzonych przez nie placówek świadczących usługi dla osób bezdomnych do obowiązujących standardów,
- zamieszczenie na stronie facebook.com Stowarzyszenia Przyjaciół Człowieka TĘCZA informacji o realizacji w 2020 r. zadania i współfinansowaniu ze środków Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej,

Zleceniobiorca zamieścił na szafach i wyposażeniu zakupionym w ramach *zadania publicznego* naklejki na których było odniesienie do nazwy *Zlecniodawcy* oraz nazwy Programu.

[Dowód: akta kontroli str. 68-71]

IV. Realizacja obowiązku sprawozdawczego przez Zleceniobiorcę

Zleceniobiorca złożył sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego w dniu 25.01.2021 r. (Kancelaria Główna Ministerstwa Rodziny i Polityki Społecznej) tj. w wymaganym terminie 30 dni od zakończenia realizacji zadania o którym mowa w § 10 ust. 1 *Umowy*. Ilość zakupionego wyposażenia jest zgodna z założeniami określonymi w *Umowie*. Stwierdzono zgodność danych zawartych w sprawozdaniu z rzeczywistym przebiegiem wykonywanych działań.

[Dowód: akta kontroli str. 330-338]

Zalecenia

W związku z faktem, iż w trakcie kontroli nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości odstąpiono od wydania wniosków i zaleceń pokontrolnych.

Pouczenie

Informuję, że zgodnie z art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej*⁸, od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

⁷ Oświadczenie z dnia 25.11.2021 r.

⁸ Dz. U. z 2020 poz. 224.

z up. MINISTER
Stanisław Szwed
SEKRETARZ STANU

