



WOJEWODA ŁÓDZKI

Łódź, 23 lipca 2024 r.

RPS-IV.431.1.2024

Pan

Janusz Wilkowiecki

Komendant Hufca Doliny Pilicy

Związek Harcerstwa Polskiego

Chorągiew Łódzka

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie¹, art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych² oraz § 9 Umowy Nr 4/1/2023 z dnia 25 lipca 2023 r., w okresie od 11 czerwca 2024 r. do 14 czerwca 2024 r. w siedzibie Zleceniodawcy, tj. w Wydziale Rodziny i Polityki Społecznej Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi, została przeprowadzona kontrola realizacji w 2023 r. przez Związek Harcerstwa Polskiego Chorągiew Łódzka Hufiec Doliny Pilicy ZHP, 97-215 Spała, ul. Piłsudskiego 1 (zwanym dalej Hufiec Doliny Pilicy ZHP) zadania publicznego z zakresu pomocy społecznej **„Wsparcie społeczne dla osób z niepełnosprawnością oraz osób w wieku emerytalnym”**. Okres objęty kontrolą: od 1 sierpnia do 31 grudnia 2023 r. Kontrolę odnotowano w książce kontroli Hufca Doliny Pilicy ZHP – poz. 3.

Kontrola została przeprowadzona przez zespół kontrolerów w składzie:

- Anna Skarwinkiewicz – inspektor wojewódzki w oddziale wsparcia i integracji Wydziału Rodziny i Polityki Społecznej, pełniąca funkcję kierownika zespołu kontrolerów,
- Małgorzata Kołodziejczyk – inspektor wojewódzki w ww. oddziale, członek zespołu kontrolerów,

na podstawie upoważnień odpowiednio: Nr 77/2024, i Nr 78/2024 z dnia 4 czerwca 2024 r. wydanych przez Dyrektora Wydziału Rodziny i Polityki Społecznej działającego z upoważnienia Wojewody Łódzkiego.

¹ Dz. U. z 2023 r. poz. 571 ze zm.

² Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.

(akta kontroli, str. 1 i 2)

Zgodnie z Pełnomocnictwem nr 36/2021 z dnia 22 czerwca 2021 r., organem uprawnionym do reprezentowania podmiotu jest Komendant Hufca ZHP Chorągiew Łódzka Doliny Pilicy – Janusz Wilkowiecki. Natomiast w czasie kontroli, ZHP Chorągiew Łódzka Doliny Pilicy reprezentowała Małgorzata Fajfer, Skarbnik Hufca oraz koordynator projektu.

(akta kontroli, str. 34 i 117)

W toku kontroli zbadano dokumentację dotyczącą realizacji w 2023 r. zadania publicznego z zakresu pomocy społecznej „Wsparcie społeczne dla osób z niepełnosprawnością oraz osób w wieku emerytalnym”.

Mając na uwadze poniżej wskazane ustalenia, działalność jednostki kontrolowanej w przedmiocie kontroli należy ocenić pozytywnie.

Na podstawie przedłożonych w trakcie kontroli dokumentów oraz w wyniku analizy przedkontrolnej, przeprowadzonej w oparciu o sprawozdanie końcowe z realizacji zadania publicznego, ustalono, że:

1. Zadanie zostało zrealizowane w terminie określonym w § 2 Umowy tj. w okresie od dnia 1 sierpnia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r.

(akta kontroli, str. 14 – 22)

2. Całkowity koszt zadania wyniósł 11.512,03 zł. Hufiec ZHP Chorągiew Łódzka Doliny Pilicy przekazał na realizację zadania finansowy wkład własny w wysokości 2.492,03 zł oraz wkład osobowy w wysokości 1.020,00 zł zgodnie z rozliczeniem końcowym.

Jednocześnie spełniono wymóg określony w § 4 Umowy – procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach realizacji zadania wyniósł 69,49 %.

(akta kontroli, str. 35-49)

3. Na dokumentach księgowych zamieszczono w sposób trwały informację o dokonaniu zakupów zgodnie z wymogami wynikającymi z art. 2 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych – w związku z tym spełniono warunek określony w § 18 Umowy, który stanowi, że w odniesieniu do Umowy mają zastosowanie przepisy m. in. ustawy Prawo zamówień publicznych.

(akta kontroli, str. 55-66)

4. Na podstawie § 6 ust. 1 umowy Hufiec ZHP Chorągiew Łódzka Doliny Pilicy był zobowiązany do prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej zadania publicznego, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości² oraz z art. 152 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych.

Podczas kontroli przedłożono kontrolującym Uchwałę Komendy Chorągwi Łódzkiej ZHP nr 53/IX/2021 z dnia 3 grudnia 2021 r. w sprawie przyjęcia zasad (polityki) prowadzenia rachunkowości w Chorągwi Łódzkiej ZHP, wraz z Planem Kont zawierającym wykaz kont syntetycznych Księgi Głównej, Plan kont syntetycznych sporządzony przez Chorągiew Łódzką z podziałem na „Zespoły kont”. Wydruk z kont analitycznych dotyczących środków finansowych przeznaczonych na realizację zadania, został dostarczony do dokumentacji przez Hufiec ZHP Chorągiew Łódzka Doliny Pilicy. Na podstawie przedstawionych dokumentów ustalono, że Hufiec ZHP prowadził wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową zadania publicznego, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz z art. 152 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Tym samym warunek określony w § 6 ust.1 umowy został spełniony.

(akta kontroli, str. 14-22; 92-116; 86-87 oraz 88)

5. Zgodnie z § 7 Umowy podmiot kontrolowany zobowiązany był do informowania o fakcie współfinansowania zadania ze środków otrzymanych od Wojewody Łódzkiego. W toku kontroli ustalono, że Hufiec ZHP Chorągiew Łódzka Doliny Pilicy informował o fakcie dofinansowania realizacji zadania przez Wojewodę Łódzkiego poprzez umieszczanie relacji z przebiegu poszczególnych etapów realizacji zadania w mediach społecznościowych Hufca ZHP Chorągiew Łódzka Doliny Pilicy jak i na tablicach ogłoszeń w siedzibie Hufca, w szkołach: Inowłodzu, Rzeczycy, Niewiadowie, Królowej Woli w Warsztaty Terapii Zajęciowej, Świetlicy środowiskowej i siedzibie Stowarzyszenia Rodzin Dzieci i Osób Niepełnosprawnych.

(akta kontroli, str. 35- 49 oraz 118)

6. Sprawozdanie końcowe z realizacji zadania publicznego podmiot kontrolowany sporządził na formularzu stanowiącym załącznik nr 5 do rozporządzenia

Przewodniczącego Komitetu do spraw Pożytku Publicznego z dnia 24 października 2018 r. w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań³ i złożył w Łódzkim Urzędzie Wojewódzkim w Łodzi w dniu 26 stycznia 2024 r., tj. z zachowaniem terminu wynikającego z § 10 Umowy. W dniu 16 lutego 2024 r. do sprawozdania złożono dodatkowe wyjaśnienia. Sprawozdanie zostało zatwierdzone 19 lutego 2024 r.

(akta kontroli, str. 35-49; oraz 50)

7. Zgodnie z § 17 Umowy podmiot kontrolowany, przy przetwarzaniu danych osobowych, był zobowiązany do przestrzegania rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dziennik Urzędowy Unii Europejskiej L. 119/1 z 04.05.2016 str. 1) oraz innych przepisów regulujących przetwarzanie danych osobowych. Ustalono, że ZHP Chorągiew Łódzka Doliny Pilicy w zakresie związanym z realizacją zadania publicznego stosowało ww. przepisy.

(akta kontroli, str. 90)

8. W trakcie kontroli sprawdzono wszystkie oryginały rachunków, faktur lub innych dokumentów przedstawiających koszty związane z realizacją zadania, w tym dokumentów wykazanych w sprawozdaniu końcowym jako częściowy wkład własny w realizację zadania publicznego. Na tej podstawie ustalono, że dokonane przez ZHP Chorągiew Łódzka Doliny Pilicy wydatki w ramach zadania publicznego były zgodne z planowanym przeznaczeniem. Z dotacji Wojewody Łódzkiego wykorzystano dofinansowanie w kwocie 8.000,00 zł i przeznaczono na jednodniową wycieczkę do Częstochowy wraz z wyżywieniem, gdzie uczestnicy brali udział w warsztatach: „Poznaj Jasną Górę”, „Muzea częstochowskie”, „Koncert w Filharmonii Częstochowskiej”. Głównym celem jaki osiągnięto poprzez realizację zadania była reintegracja kulturowo-oświatowa osób niepełnosprawnych i osób w wieku emerytalnym. W wyniku realizacji zadań podjęte zostały działania w celu aktywizacji seniorów, osób niepełnosprawnych i zwiększenia ich uczestnictwa we wszystkich dziedzinach życia społecznego i poprawy jakości ich życia.

(akta kontroli, str. 35-49)

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia, należy stwierdzić, że kwota dotacji na realizację zadania publicznego „**Wsparcie społeczne dla osób z niepełnosprawnością oraz osób w wieku emerytalnym**”, wykorzystana została w całości zgodnie z przeznaczeniem i wyznaczonym terminie.

Do wysłanego w dniu 12 lipca 2024 r. projektu wystąpienia pokontrolnego kierownik jednostki kontrolowanej nie zgłosił pisemnych, umotywowanych zastrzeżeń.

Na podstawie przedstawionej i skontrolowanej dokumentacji ustalono, że w 2023 r. zadanie publiczne z zakresu pomocy społecznej „**Wsparcie społeczne dla osób z niepełnosprawnością oraz osób w wieku emerytalnym**” zostało zrealizowane w sposób właściwy i bez zastrzeżeń. Wobec powyższego odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Jednocześnie informuję, iż od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. WOJEWODY ŁÓDZKIEGO

Anetta Chlebicka
**Dyrektor Wydziału Rodziny i Polityki
Społecznej**
(podpisano elektronicznie)