

Olsztyn, 17 lutego 2020 r.

PS-I.431.6.1.2019

**Polski Związek Głuchych
Oddział Warmińsko-Mazurski w Olsztynie
Ul. Kętrzyńskiego 3/1
10-506 Olsztyn**

Stosownie do art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2019, Nr 730 ze zm.), zwanej dalej: „ustawą o kontroli w administracji rządowej”, przekazuję treść wystąpienia pokontrolnego.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Ośrodku Polskiego Związku Głuchych Oddział Warmińsko-Mazurski w Olsztynie przy ul. Partyzantów 74, REGON: 000788985, NIP: 739-13-25-944.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli, stanowiska pełniły następujące osoby:

- Jacek Kocon – Prezes,
- Anna Kuberska – Wiceprezes,
- Ewa Giecko – Sekretarz.

Informacji i wyjaśnień kontrolującym udzielał Kierownik Ośrodka Polskiego Związku Głuchych Oddział Warmińsko-Mazurski w Olsztynie, na podstawie pełnomocnictwa z dnia 28.12.2018 roku.

(Dowód: akta kontroli str. 21)

Kontrolę przeprowadził zespół pracowników Wydziału Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, w składzie:

- Beata Głowacka-Rypińska – inspektor wojewódzki w Oddziale Budżetu, planowania i analiz w Wydziale Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – legitymująca się legitymacją służbową nr 4/2017, wydaną przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.1184.2019 z dnia 13 grudnia 2019 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego – przewodnicząca zespołu kontrolnego,

(Dowód: akta kontroli str.17)

- Marta Chłusewicz – inspektor wojewódzki w Oddziale Budżetu, planowania i analiz w Wydziale Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – legitymująca się legitymacją służbową nr 45/2019, wydaną przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.1185.2019 z dnia 13 grudnia 2019 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

(Dowód: akta kontroli str.19)

Termin kontroli: 16 grudnia 2019 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją nr 4/2019.

(Dowód: akta kontroli str. 21)

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli:

Ocena sposobu wydatkowania dotacji przyznanej w kontrolowanym roku na realizację zadania określonego w umowie Nr **PS-I.3146.9.18.2018.KW**, zawartej pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim a Stowarzyszeniem Polski Związek Głuchych Oddział Warmińsko-Mazurski z siedzibą w Olsztynie, pn.: „*Profesjonalna pomoc edukacyjna i terapeutyczna*”.

- okres objęty kontrolą:

Od dnia 1 maja 2018 r. do 31 grudnia 2018 r., tj. okres obowiązywania umowy nr **PS-I.3146.9.19.2018.KW**, z dnia 14 sierpnia 2018 r.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. z 2019 r., poz. 1464), art. 6 ust. 4 pkt. 4 oraz art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2019 r., poz. 730) w związku z art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2019 r., poz. 688 ze zm.), art. 175 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.) oraz § 7 umowy nr **PS-I.3146.9.18.2018.KW**, zawartej pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim a Stowarzyszeniem Polski Związek Głuchych Oddział Warmińsko-Mazurski w Olsztynie, na realizację zadania pn.: „*Profesjonalna pomoc edukacyjna i terapeutyczna*”.

Na podstawie art. 25 ust. 1 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz.U. z 2019r., poz. 1507 ze zm.) oraz art. 151 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.), zgodnie z Programem współpracy Wojewody Warmińsko-Mazurskiego

w 2018 roku z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie prowadzącymi działalność w zakresie pomocy społecznej, Wojewoda Warmińsko-Mazurski ogłosił otwarty konkurs ofert pn.: „Kompleksowe wsparcie dla osób i rodzin w trudnej sytuacji życiowej, w tym dotkniętych dysfunkcją i kryzysem”.

W ramach konkursu, Stowarzyszenie Polski Związek Głuchych Oddział Warmińsko-Mazurski w Olsztynie złożyło ofertę na realizację zadania publicznego pn. „Profesjonalna pomoc edukacyjna i terapeutyczna”.

Po dokonaniu oceny złożonej oferty, Wojewoda Warmińsko-Mazurski podpisał umowę ze Stowarzyszeniem Polski Związek Głuchych Oddział Warmińsko-Mazurski w Olsztynie nr PS-I.3146.9.18.2019.KW, z dnia 14 sierpnia 2018 r. na realizację zadania pn.: „Profesjonalna pomoc edukacyjna i terapeutyczna”. Zgodnie z zawartą umową Wojewoda Warmińsko-Mazurski przyznał dla Stowarzyszenia dotację celową na realizację powyższego zadania, w łącznej wysokości **24.000 zł.** Powyższa dotacja została przekazana na konto Stowarzyszenia Polskiego Związku Głuchych Oddział Warmińsko-Mazurski w Olsztynie, w dniu 28 sierpnia 2018 r.

(Dowód: akta kontroli str. 23-45)

Na podstawie ustaleń kontroli, realizację zadania pn.: „profesjonalna pomoc edukacyjna i terapeutyczna” przez Stowarzyszenie Polski Związek Głuchych Oddział Warmińsko-Mazurski w Olsztynie, ocenia się pozytywnie.

Pozytywnie oceniono:

- Wykorzystanie dotacji zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie i ofercie, tj. zgodnie z kosztorysem załączonym do umowy;
- Wykorzystanie środków w trakcie trwania umowy;
- Procentowy udział środków własnych podmiotu w realizowanym projekcie;
- Prawidłowe opisanie faktur;
- Prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowo-finansowej;
- Umieszczanie informacji w materiałach promocyjnych i informacyjnych, iż realizowane zadania dofinansowano z budżetu Wojewody Warmińsko-Mazurskiego;
- Udokumentowanie wszystkich informacji o liczbie osób korzystających z pomocy przy realizowanych zadaniach (listy osób);
- Złożenie w terminie sprawozdań z realizacji zadania.

Na podstawie przedłożonej do kontroli dokumentacji księgowej, w tym faktur, rachunków oraz dokumentów odzwierciedlających wydatki poniesione w ramach umowy, stwierdzono, iż dotacja otrzymana na realizację zadania określonego w umowie nr PS-I.3146.9.18.2018.KW, została wydatkowana w całości, tj. w kwocie 24.000 zł, w terminie obowiązywania umowy tj. od 1 maja 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. oraz zgodnie z przeznaczeniem wynikającym z treści zawartej umowy.

Zgodnie z przedłożoną podczas kontroli dokumentacją, całkowity koszt realizowanego zadania wyniósł **30.000 zł**, w tym:

- wysokość środków własnych w realizowanym zadaniu wyniosła **6.000 zł**, tj. **20%** całkowitego kosztu zadania,
- dofinansowanie w kwocie **24.000 zł**, uzyskane z budżetu Wojewody Warmińsko-Mazurskiego stanowiło **80%** całkowitego kosztu zadania.

Dowody księgowe projektu (umowy zlecenia, faktury, rachunki), dokumentujące poniesione przy realizacji zadania wydatki, opisywane były w sposób właściwy, wskazujący źródło finansowania poniesionego wydatku oraz zawierały podpisy osób upoważnionych do dokonywania rozliczenia finansowego projektu.

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, że zgodnie z zapisami przedmiotowej umowy (§ 4 pkt.1) była prowadzona wyodrębniona dokumentacja księgowo – finansowa i ewidencja księgowa zadań publicznych (konto syntetyczne 500-2-3-03).

(Dowód: akta kontroli str. 21, 68-79)

Informację dotyczącą współfinansowania realizowanych zadań z budżetu Wojewody Warmińsko-Mazurskiego zamieszczono na plakatach informacyjnych dotyczących realizowanego zadania.

Prowadzone były listy obecności uczestników zadania, grafik zajęć oraz ewidencja czasu pracy osób zatrudnionych przy realizacji zadań.

(Dowód: akta kontroli str. 21).

Głównym celem zadania realizowanego w ramach umowy nr PS-I.3146.9.18.2018.KW pn.: „Profesjonalna pomoc edukacyjna i terapeutyczna”, było wsparcie rodzin w trudnej sytuacji radzenia sobie z pojawieniem się dziecka z wadą słuchu, w tym poprzez:

- terapie indywidualne rodziny (pomoc psychologiczna),
- terapie grupowe (logarytmika, elementy integracji sensorycznej, elementy artterapii, kynoterapii, socjoterapii, kinezyologii edukacyjnej),
- utworzenie grupy wsparcia skoncentrowanej na rodzinie dziecka niesłyszącego,
- poradnictwo instruktażowe – pomoc informacyjna dla rodziny i dziecka niesłyszącego.

Pod względem merytorycznym projekt realizowany był zgodnie z ofertą złożoną przez Podmiot. Terapią objęto 10 dzieci z niedosłuchem i ich rodziny.

Przedmiotowe dofinansowanie obejmowało:

- 1) wynagrodzenie psychologa – 12.000 zł,
- 2) wynagrodzenie logopedy – 12.000 zł,

Zakładany cel został osiągnięty poprzez:

- prowadzenie terapii indywidualnej dla dzieci i ich rodzin (10 godzin w tygodniu przez 6 miesięcy)
- prowadzenie terapii grupowej (1,5 godziny 1 raz w tygodniu),
- zorganizowanie grupy wsparcia (1 raz w miesiącu przez 6 miesięcy).

Udział w przedmiotowych spotkaniach potwierdzają imienne listy obecności opatrzone podpisami uczestników.

(Dowód: akta kontroli str. 21)

Sprawozdanie z realizacji zadania pod nazwą „Profesjonalna pomoc edukacyjna i terapeutyczna” zostało przekazane do Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie w dniu 31 stycznia 2019 r., tj. w terminie określonym w umowie nr PS-I.3146.9.18.2018.KW.

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, iż w sprawozdaniu z realizacji zadania, w poz. 21 przez pomyłkę wykazano błędny nr dokumentu księgowego. W przedmiotowej sprawie wyjaśnienie złożyła Kierownik Ośrodka PZG: „W sprawozdawczości z realizacji zadania w części zestawienie faktur z realizacji zadania publicznego w poz. 21 wykazano przez pomyłkę błędny numer tj. było UMW/2018/103 powinno być UMW/2018/117”. Ponadto, w części dotyczącej zestawienia faktur związanych z realizacją zadania, w poz. 2, 12, 13 i 17 omyłkowo wskazano niewłaściwą datę zapłaty, jednakże jak ustalono w toku czynności kontrolnych, na podstawie okazanych dokumentów księgowych, wydatki zostały poniesione w okresie objętym umową. Powyższe omyłki nie wpłynęły na jakość i terminowość realizowanego zadania.

(Dowód: akta kontroli str. 51-67, 79)

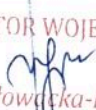
Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.


Jednocześnie informuję, że stosownie do art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Wpłynęło dnia 2020-07-12
Wydział Finansów i Kontroli
Podpis: 

Z-CA KIEROWNIKA ODDZIAŁU

Anila Koroš-Czubak

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Beata Głowacka-Rypińska

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Mariusz Kowalski

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Marta Chłusewicz

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
Artur Chmiejcki
DYREKTOR
Wydziału Finansów i Kontroli
dr Ewa Chłusewicz
DYREKTOR
Wydziału Polityki Społecznej
Marcin Jastrzębski