



WOJEWODA OPOLSKI

Opole, 22 lipca 2024 r.

PS.I.431.68.2024.AK

**Pani
Maria Feliniak
Przewodnicząca Zarządu
Stowarzyszenia Pomocy
Wzajemnej Barka
w Strzelcach Opolskich
ul. Krakowska 16
47-100 Strzelce Opolskie**

Projekt wystąpienia pokontrolnego

I. Dane identyfikacyjne kontroli

1. **Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:** Stowarzyszenie Pomocy Wzajemnej Barka, ul. Krakowska 16, 47-100 Strzelce Opolskie¹.
2. **Podstawa prawna podjęcia kontroli:** art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2023 r., poz. 571 ze zm.), § 7 pkt 1 umowy nr 2/2023 z dnia 7.08.2023 r. o realizację zadania publicznego, o których mowa w art. 16 ust. 1 i 6 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, określonego w konkursie ogłoszonym na podstawie „Wieloletniego programu współpracy Wojewody Opolskiego z organizacjami pozarządowymi w zakresie pomocy społecznej w latach 2022-2026², Edycja 2023.
3. **Zakres kontroli:**
 - a) przedmiot kontroli: wykorzystanie dotacji udzielonej w roku 2023, ze środków publicznych w ramach budżetu Wojewody Opolskiego, na wsparcie realizacji zadania publicznego, określonego w art. 4 ust. 1 pkt 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie;
 - b) okres objęty kontrolą: od 1.08.2023 r. do 30.01.2024 r.
4. **Rodzaj kontroli:** kompleksowa

¹ Zwane dalej: Stowarzyszeniem

² Zwanego dalej: Programem

5. **Tryb kontroli:** zwykły
6. **Termin kontroli:** 9.07.2024 r.
7. **Skład zespołu kontrolnego:**
 - Agnieszka Kasprzyk – starszy inspektor wojewódzki Oddziału Nadzoru i Kontroli Pomocy Społecznej w Wydziale Polityki Społecznej Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu, upoważnienie z dnia 24.06.2024 r., nr PS.I.057.104.2024.AK – kierownik zespołu kontrolnego;
 - Jakub Krajewski – inspektor wojewódzki Oddziału Nadzoru i Kontroli Pomocy Społecznej w Wydziale Polityki Społecznej Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu, upoważnienie z dnia 24.06.2024 r., nr PS.I.057.104.2024.AK.
8. **Kierownik jednostki kontrolowanej:** Maria Feliniak Przewodnicząca Zarządu Stowarzyszenia Pomocy Wzajemnej Barka
9. Kontrolę wpisano do książki kontroli prowadzonej w jednostce kontrolowanej, pod poz. nr 1/2024.

II. Ocena skontrolowanej działalności, ze wskazaniem ustaleń, na których została oparta

W wyniku kontroli **pozytywnie** ocenia się działalność Stowarzyszenia Pomocy Wzajemnej Barka, w Strzelcach Opolskich, w kontrolowanym zakresie.

Ustalenia kontroli

W dniu 5.06.2023 r. do Wydziału Zdrowia i Polityki Społecznej Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu wpłynęła oferta Stowarzyszenia na dofinansowanie zadania publicznego z zakresu pomocy społecznej pod tytułem: „Pokonać bezdomność

– wspieranie działań profilaktyczno-osłonowych”.

Celem wnioskowanej dotacji było wsparcie działań prewencyjno – osłonowych realizowanych przez Stowarzyszenie, w okresie od 1.08.2023 r. do 31.12.2023 r., w tym:

- 1) w ramach udostępnienia osobom bezdomnym możliwości skorzystania ze wsparcia w Domach wspólnotowych „Barka”:
 - udzielenie pomocy w formie miejsca schronienia wraz z wyżywieniem,
 - zakup urządzeń do przechowywania żywności (termosy);
 - zabezpieczenie odzieży dostosowanej do warunków atmosferycznych,

- zabezpieczenie środków czystości i higieny osobistej oraz czystości pomieszczeń, pokoi mieszkalnych. Łazienek, sanitariatów oraz kuchni,
- opłacenie bieżących kosztów eksploatacji Domów wspólnotowych (energia, woda, opał, gaz),
- w ramach poradnictwa oraz wspierania działań z zakresu aktywizacji społecznej i zawodowej: pomoc z zakresu terapii uzależnień, pomoc psychologiczna, asystowanie osobie bezdomnej, praca na rzecz wspólnoty (zał. nr 1 i 1a).

W ofercie wykazano również koszty administracyjne związane z: koordynacją projektu, obsługą księgową oraz zakupem materiałów biurowych.

W dniu 7.08.2023 r. podpisano umowę nr 2/2023³ o realizację zadania publicznego⁴, na podstawie której Wojewoda Opolski dofinansował zadanie publiczne kwotą 19.650,00 zł, co po przedłożonej korekcie oferty, stanowiło 100% wnioskowanej dotacji (zał. nr 2).

1. Rozliczenie wydatków poniesionych przez Stowarzyszenie na realizację zadania

Na podstawie udostępnionej dokumentacji ustalono, że zleceniobiorca prowadził dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową zadania publicznego, stosownie do zasad wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.), zgodnie z poniższym:

Nr konta	Nazwa konta
532	Dotacja wojewody
532-1	Koszty realizacji działań
532-1-1	Działanie I
532-1-1-1	Zakup artykułów spożywczych na potrzeby przygotowania posiłków
532-1-1-2	Zakup urządzeń do przechowywania żywności (termosy)
532-1-1-3	Zakup odzieży
532-1-1-4	Zakup środków czystości i higieny osobistej
532-1-1-5	Koszty eksploatacji Domów Barka
532-1-2	Działanie II
532-1-2-1	Zatrudnienie i praca terapeuty uzależnień w Domach Barka
532-1-2-2	Zatrudnienie i praca psychologa w Domach Barka
532-1-2-3	Zatrudnienie i praca asystenta osoby bezdomnej
532-2	Koszty administracyjne
532-2-1	Koordinator projektu
532-2-2	Obsługa księgową
532-2-3	Materiały biurowe na potrzeby obsługi projektu

³ pomiędzy Wojewodą Opolskim, reprezentowanym przez Panią Beatę Jabłońską – Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego a Stowarzyszeniem, reprezentowanym przez Panią Marię Feliniak – Przewodniczącą Zarządu i Pana Jacka Korzewskiego – V-ce Przewodniczącego Zarządu Stowarzyszenia.

⁴ Zwana dalej: umową

tj. w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych, co spełnia wymogi określone w § 5 pkt 1 umowy (zał. nr 3).

Kontroli poddano dokumentację zgromadzoną w celu realizacji działania 1 określonego w ofercie, w tym oryginały faktur i rachunków potwierdzających realizację zadania określonego w ofercie. Ustalono, że w każdym przypadku oryginały faktur i rachunków:

- potwierdzały dokonanie wydatków zgodnie z opisem działań i kosztorysem wskazanym w ofercie (aktualizacji z dnia 17.07.2023 r.);
- zawierały adnotacje, iż wydatki zostały pokryte ze środków dotacji Urzędu Wojewódzkiego w Opolu lub ze środków własnych w ramach umowy.

W ramach kontroli realizacji działania 2 – weryfikacji poddano:

- 1) umowy zlecenia zawarte w ramach zapewnienia: terapii uzależnień, pomocy psychologicznej i asystenta osoby bezdomnej;
- 2) dokumentację potwierdzającą liczbę uczestników, liczbę godzin przeprowadzonych porad oraz tematy spotkań lub działań prowadzonych w ramach zapewnienia poradnictwa i wspierania działań z zakresu aktywizacji społecznej i zawodowej;
- 3) miesięczne rachunki wystawione przez zleceniobiorców w okresie od dnia 1.08.2023 r. do dnia 31.12.2023 r.;
- 4) dokumentację potwierdzającą dokonanie zapłaty za wystawione przez zleceniobiorców rachunki, w okresie realizacji zadania publicznego.

Zgodnie z treścią umów kontrakty te podpisano w ramach realizacji zadania publicznego „Pokonać bezdomność – wspieranie działań profilaktyczno-osłonowych”, współfinansowanego z dotacji celowej z budżetu Wojewody Opolskiego. Ustalono, że przedmiot umów został określony zgodnie z opisem działań i harmonogramem kosztów wskazanym w ofercie.

Nie wnosi się również uwag do dokumentacji zleceniobiorców, a także dokonanych ze Stowarzyszeniem rozliczeń kontraktów.

W ramach kontroli kosztów administracyjnych weryfikacji poddano:

- 1) umowy zlecenia zawarte z koordynatorami projektu;
- 2) dokumentację potwierdzającą prowadzone działania wraz z wykazem liczby godzin;
- 3) miesięczne rachunki wystawione w okresie od 1.08.2023 r. do 31.12.2023 r.,

- 4) dokumentację potwierdzającą dokonanie zapłaty za wystawione rachunki, w okresie realizacji zadania publicznego;
- 5) faktury wystawione za obsługę księgową zadania publicznego.

Nie wnosi się uwag do kosztów administracyjnych poniesionych w ramach realizacji zadania publicznego.

Na podstawie kontroli stwierdzono, że za środki otrzymane z dotacji:

- 1) umożliwiono osobom bezdomnym skorzystanie ze wsparcia w Domach wspólnotowych „Barka” zabezpieczając w ramach realizowanego zadania: miejsce schronienia, wyżywienie, odzież, środki czystości i higieny osobistej;
- 2) prowadzono działania z zakresu aktywizacji społecznej i zawodowej poprzez udzielenie pomocy z zakresu terapii uzależnień, psychologicznej, asystenta osoby bezdomnej, a także pracy na rzecz wspólnoty;

to jest zgodnie z przedłożoną ofertą oraz aktualizacją kosztorysu i harmonogramu.

Wszystkie wydatki zostały poniesione w okresie od 1.08.2023 r. do 31.12.2024 r., a przedstawione w trakcie kontroli dowody księgowe spełniają kryteria określone w art. 21 ustawy o rachunkowości (wykaz wszystkich dokumentów księgowych poddanych kontroli zawiera zał. nr 4).

2. Realizacja obowiązku sprawozdawczego

Stowarzyszenie przekazało Wojewodzie Opolskiemu sprawozdanie z realizacji umowy w dniu 23.01.2024 r., tj. zgodnie z terminem ustalonym w § 8 ust. 3 umowy.

Sprawozdanie sporządzono zgodnie ze wzorem określonym w rozporządzeniu z dnia 24 października 2018 r. Przewodniczącego Komitetu ds. Pożytku Publicznego w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań (Dz. U. z 2018 r., poz. 2057).

W części merytorycznej opisano stopień, w jakim planowane cele zostały zrealizowane zgodnie z porządkiem zawartym w ofercie oraz uczestników i wymierne rezultaty realizacji zadania. Sprawozdanie z wykonania wydatków zawierało dane w zakresie: rodzaju kosztów, kosztów poniesionych zgodnie z umową oraz faktycznie poniesionych wydatków (zał. nr 5).

Stwierdzono, że sprawozdanie końcowe wraz z dowodami księgowymi stanowi odrębny, wydzielony rodzaj prowadzonej przez Stowarzyszenie dokumentacji. Z uwagi na powyższe, pozytywnie ocenia się realizację obowiązku określonego w § 8 ust. 3 umowy.

3. Realizacja obowiązku informacyjnego

W trakcie kontroli ustalono, że zleceniobiorca umieścił w widocznym miejscu, w: budynku głównym Stowarzyszenia znajdującym się przy ul. Krakowskiej 16 w Strzelcach Opolskich informację o realizacji zadania publicznego współfinansowanego ze środków Wojewody Opolskiego w roku 2023, ramach Programu. Informację taką zamieszczono również na stronie internetowej Stowarzyszenia: <https://www.barka.strzelceop.pl/> oraz umowach podpisanych w ramach realizacji działania 2.

Na tej podstawie ustalono, że Stowarzyszenie spełniło obowiązek informacyjny zgodnie z ustaleniami § 6 ust. 1 i 2 umowy.

- III. Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości:** nie dotyczy.
- IV. Informacja o zastrzeżeniach zgłoszonych do projektu wystąpienia pokontrolnego i wyniku ich rozpatrzenia lub o niezgłoszeniu zastrzeżeń:** nie zgłoszono zastrzeżeń do projektu wystąpienia pokontrolnego.
- V. Zalecenia lub wnioski dotyczące usunięcia nieprawidłowości lub usprawnienia funkcjonowania jednostki kontrolowanej:** nie dotyczy.
- VI. Ocena wskazująca na niezasadność zajmowania stanowiska lub pełnienia funkcji przez osobę odpowiedzialną za stwierdzone nieprawidłowości:** nie dotyczy
- VII. Zgodnie z art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.**

Z up. Wojewody Opolskiego

Ewa Pawlinów

Dyrektor

Wydział Polityki Społecznej