



## WOJEWODA OPOLSKI

Opole, 8 sierpnia 2023 r.

ZPS.I.431.52.2023.MPR

**Pan  
Mariusz Gąsiorowski  
Prezes  
Towarzystwa Pomocy im. Św. Brata  
Alberta – Koło Otmuchowskie  
Jasienica Górna 37  
48-385 Otmuchów**

### Wystąpienie pokontrolne

#### I. Dane identyfikacyjne kontroli.

##### 1. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:

Towarzystwo Pomocy im. Św. Brata Alberta – Koło Otmuchowskie  
Jasienica Górna 37, 48-385 Otmuchów.

##### 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), § 7 pkt 1 umowy nr 2/2022 z dnia 22.09.2022 r. o realizację zadania publicznego, o którym mowa w art. 16 ust. 1 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 2022-2026”, Edycja 2022.

##### 3. Zakres kontroli:

- a) przedmiot kontroli: wykorzystanie dotacji udzielonej w roku 2022, 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 sierpnia 2022 r. do 31 stycznia 2023 r.

##### 4. Rodzaj kontroli: problemowa.

##### 5. Tryb kontroli: zwykły.

##### 6. Termin kontroli: 2.08.2023 r.

## **7. Skład zespołu kontrolnego:**

- Mirosław Próchniak – starszy inspektor wojewódzki Oddziału Nadzoru i Kontroli Pomocy Społecznej w Wydziale Zdrowia i Polityki Społecznej Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu, upoważnienie z dnia 17.07.2023 r., nr ZPS.I.057.130.2023.MPR – kierownik zespołu kontrolnego;
- Jakub Krajewski – inspektor wojewódzki Oddziału Nadzoru i Kontroli Pomocy Społecznej w Wydziale Zdrowia i Polityki Społecznej Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu, upoważnienie z dnia 17.07.2023 r., nr ZPS.I.057.131.2023.MPR.

**8. Kierownik jednostki kontrolowanej:** Mariusz Gąsiorowski – Prezes Zarządu Koła Otmuchowskiego Towarzystwa Pomocy im. św. Brata Alberta, Kierownik Schroniska.

**9.** Kontrolę wpisano do książki kontroli prowadzonej w jednostce kontrolowanej, pod poz. nr 8.

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

W wyniku kontroli **pozytywnie** ocenia się działalność Towarzystwa Pomocy im. św. Brata Alberta – Koło Otmuchowskie, w kontrolowanym zakresie.

Ocenę działalności jednostki oparto o ustalenia kontroli opisane szczegółowo w części II pkt 1 – 3 wystąpienia pokontrolnego.

### **Ustalenia kontroli.**

W dniu 22.06.2022 r. do Wydziału Polityki Społecznej Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu wpłynęła oferta Towarzystwa Pomocy im. św. Brata Alberta – Koło Otmuchowskie na dofinansowanie zadania publicznego z zakresu pomocy społecznej pod tytułem: „Wspieranie działań profilaktyczno-osłonowych”.

Celem wnioskowanej dotacji było wsparcie działań prewencyjno – osłonowych realizowanych w placówce prowadzonej przez Towarzystwo, w tym:

- dostosowanie budynku Schroniska do wymogów ochrony przeciwpożarowej, poprzez zakup i montaż systemu oddymiania oraz drzwi przeciwpożarowych,
- zabezpieczenie bieżącej działalności placówki poprzez zakup opału oraz grzejników olejowych.

W dniu 22.09.2022 r. podpisano umowę nr 2/2022 o realizację zadania publicznego, określonego w konkursie ogłoszonym na podstawie „Wieloletniego programu współpracy Wojewody Opolskiego z organizacjami pozarządowymi

w zakresie pomocy społecznej, w latach 2022-2026”, Edycja 2022. Umowę zawarto pomiędzy Wojewodą Opolskim, reprezentowanym przez Panią Beatę Jabłońską – Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego a Towarzystwem Pomocy im. św. Brata Alberta – Koło Otmuchowskie, reprezentowanym przez Pana Mariusza Gąsiorowskiego – Prezesa Zarządu oraz Pana Jana Biłobrana – V-ce Prezesa Zarządu. Na podstawie umowy Wojewoda Opolski, dofinansował zadanie publiczne kwotą 43.600,00 zł. – co, po przedłożonej korekcie oferty, stanowiło 100,00 % wnioskowanej dotacji (zał. nr 1).

### **1. Rozliczenie wydatków poniesionych przez organizację pozarządową 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:

<b>Nr konta</b>	<b>Nazwa konta</b>
<b>411</b>	Koszty dotacja Urząd Wojewódzki Opole
<b>411-01</b>	Zużycie materiałów – dotacja Urząd Wojewódzki Opole
<b>411-01-05</b>	Opał – dotacja Urząd Wojewódzki Opole
<b>411-01-07</b>	Pozostałe materiały wyposażenie – dotacja Urząd Wojewódzki Opole
<b>411-01-10</b>	Zakup materiałów przeciwpożarowych – dotacja Urząd Wojewódzki Opole
<b>411-01-11</b>	Zakup grzejnik olejowy – dotacja Urząd Wojewódzki Opole
<b>411-02</b>	Usługi obce Dotacja Urząd Wojewódzki Opole
<b>411-02-01</b>	Usługi ochrony przeciwpożarowej
<b>411-02-02</b>	Usługi transportowe – dotacja Urząd Wojewódzki Opole

tj. w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych, co spełnia wymogi określone w § 5 pkt 1 umowy nr 2/2022 z dnia 22.09.2022 r.

W ramach kontroli określonych w harmonogramie działań, weryfikacji poddano oryginały faktur i rachunków potwierdzających realizację zadania określonego w ofercie. Na tej podstawie ustalono, że w każdym przypadku oryginały faktur i rachunków zawierały adnotacje, iż wydatki zostały pokryte ze środków dotacji Urzędu Wojewódzkiego w Opolu w ramach umowy nr 2/2022 z dnia 22.09.2022 r.

Ustalono, że za środki otrzymane z dotacji:

- 1) zapewniono dostosowanie budynku Schroniska do przepisów w zakresie ochrony przeciwpożarowej, poprzez zakup i montaż systemu oddymiania oraz drzwi przeciwpożarowych,
- 2) zabezpieczono bieżącą działalność Schroniska, poprzez poniesienie opłat lub zakup:

- opału,
- grzejników olejowych,

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

Na podstawie kontroli ww. dokumentów ustalono, że wszystkie wydatki zostały poniesione w okresie od 01.08.2022 r. do 31.12.2022 r., tj. zgodnie z umową nr 2/2022 z dnia 22.09.2022 r.

Mając powyższe na względzie nie wnosi się uwag do rozliczenia wydatków poniesionych na realizację zadania.

## **2. Realizacja obowiązku sprawozdawczego**

Towarzystwo Pomocy im. Św. Brata Alberta – Koło Otmuchowskie przekazało Wojewodzie Opolskiemu sprawozdanie z realizacji umowy w dniu 25.01.2023 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 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).

Część merytoryczna sprawozdania opisuje stopień, w jakim planowane cele zostały zrealizowane zgodnie z porządkiem zawartym w ofercie, a także zawiera informację o uczestnikach i wymiernych rezultatach realizacji zadania. Sprawozdanie z wykonania wydatków zawiera dane w zakresie: rodzaju kosztów, kosztów poniesionych zgodnie z umową oraz faktycznie poniesionych wydatków (zał. nr 2).

Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania wraz z załącznikami, na które składają się faktury i rachunki – stanowi odrębny, wydzielony rodzaj prowadzonej przez kontrolowaną jednostkę dokumentacji. Z uwagi na powyższe, nie wnosi się uwag do realizacji obowiązku określonego w § 8 ust. 3 umowy.

## **3. Realizacja obowiązku informacyjnego**

W toku kontroli stwierdzono, że w budynku schroniska zamieszczone zostały informacje o dofinansowaniu przez Wojewodę Opolskiego realizacji zadania publicznego „Wspieranie działań profilaktyczno-osłonowych” – współfinansowanego ze środków Wojewody Opolskiego.

Powyższe stanowi realizację obowiązku informacyjnego określonego w § 6 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**

**Beata Jabłońska**

**Zastępca Dyrektora**

**Wydział Zdrowia i Polityki Społecznej**