



WOJEWODA OPOLSKI

Opole, 23 lipca 2024 r.

PS.I.431.72.2024.MPR

Ks. dr Arnold Drechsler
Dyrektor
Caritas Diecezji Opolskiej
ul. Szpitalna 5a
45-010 Opole

Wystąpienie pokontrolne

I. Dane identyfikacyjne kontroli.

1. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:

Caritas Diecezji Opolskiej, ul. Szpitalna 5a, 45-010 Opole.

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 4/2023 z dnia 01.08.2023 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 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 sierpnia 2023 r. do 31 stycznia 2024 r.

4. Rodzaj kontroli: problemowa.

5. Tryb kontroli: zwykły.

6. Termin kontroli: 10.07.2024 r.

7. Skład zespołu kontrolnego Oddziału Nadzoru i Kontroli Pomocy Społecznej w Wydziale Polityki Społecznej Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu:

- Mirosław Próchniak – starszy inspektor wojewódzki, upoważnienie z dnia 27.06.2024 r., nr PS.I.057.111.2024.MPR – kierownik zespołu kontrolnego;
- Jakub Krajewski – inspektor wojewódzki, upoważnienie z dnia 27.06.2024 r., nr PS.I.057.112.2024.MPR.

8. Kierownik jednostki kontrolowanej: Ks. dr Arnold Drechsler – Dyrektor Caritas Diecezji Opolskiej.

9. Kontrolę wpisano do książki kontroli prowadzonej w jednostce kontrolowanej, pod poz. nr 19.

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

W wyniku kontroli **pozytywnie** ocenia się działalność Caritas Diecezji Opolskiej, w kontrolowanym zakresie.

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

Ustalenia kontroli.

W dniu 6.06.2023 r. do Wydziału Zdrowia i Polityki Społecznej Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu wpłynęła oferta Caritas Diecezji Opolskiej na dofinansowanie zadania publicznego z zakresu pomocy społecznej pod tytułem: *Wspieranie działań osłonowych, w ramach profilaktyki bezdomności.*

Celem wnioskowanej dotacji było wsparcie działań prewencyjno – osłonowych realizowanych w Łażni dla osób bezdomnych w Opolu, w tym:

- zakup środków higieny osobistej (żele pod prysznic, szampony, mydło w płynie, jednorazowe maszynki do golenia oraz papier toaletowy);
- zakup bielizny, odzieży i obuwia.

W dniu 1.08.2023 r. podpisano umowę nr 4/2023 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 2023. Umowę zawarto

pomiędzy Wojewodą Opolskim, reprezentowanym przez Panią Beatę Jabłońską – Zastępcę Dyrektora Wydziału Zdrowia i Polityki Społecznej Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego a Caritas Diecezji Opolskiej, reprezentowanym przez Ks. dr Arnolda Drechslera – Dyrektora Caritas Diecezji Opolskiej. Na podstawie umowy Wojewoda Opolski, dofinansował zadanie publiczne kwotą 5.500,00 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:

Nr konta	Nazwa konta
510-04-02-06	Dotacja Wojewoda Opolski
510-04-02-07	Środki własne

tj. w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych, co spełnia wymogi określone w § 5 pkt 1 umowy nr 4/2023 z dnia 01.08.2023 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 4/2023 z dnia 1.08.2023 r.

Ustalono, że za środki otrzymane z dotacji zabezpieczono bieżącą działalność Łaźni, poprzez poniesienie opłat za wywóz odpadów komunalnych, wytwarzanych w związku z funkcjonowaniem Łaźni (zał. nr 2). Ponadto dokonano zakupu:

- środków higieny osobistej,
- odzieży i obuwia,
- środków oraz sprzętu koniecznych do utrzymania czystości,
- środków i materiałów opatrunkowych,
- stołu, krzeseł oraz kubków na gorące i zimne napoje,

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 1.08.2023 r. do 31.12.2023 r., tj. zgodnie z umową nr 4/2023 z dnia 01.08.2023 r.

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

2. Realizacja obowiązku sprawozdawczego

Caritas Diecezji Opolskiej przekazał Wojewodzie Opolskiemu sprawozdanie z wykonania zadania publicznego w dniu 30.01.2024 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 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 3).

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 Łaźni zamieszczone zostały informacje o dofinansowaniu przez Wojewodę Opolskiego realizacji zadania publicznego *Wspieranie działań osłonowych, w ramach profilaktyki bezdomności* – 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

**Małgorzata Krajewska
Zastępca Dyrektora
Wydział Polityki Społecznej**