



MINISTER  
Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej

Warszawa, dnia 10.10. 2016 r.

BKO.II.0842.11.3.2016.AS

**Pani Irena Muszkiewicz-Herok**

Prezes Zarządu

**Pani Małgorzata Makiewicz**

Członek Zarządu

Fundacji Gospodarczej

ul. Olimpijska 2

81-538 Gdynia

#### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 6 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej<sup>1</sup> w związku z art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie<sup>2</sup> oraz § 10 umowy nr DAE/KIOP/3/2015 (dalej: umowa) zawartej w dniu 1 czerwca 2015 roku pomiędzy Ministrem Pracy i Polityki Społecznej a Fundacją Gospodarczą z siedzibą w Gdyni, ul. Olimpijska 2 (zwaną dalej „Zleceniobiorcą”), w dniach od 20 do 24 czerwca 2016 roku została przeprowadzona kontrola dotacji na dofinansowanie projektów w otwartym konkursie ofert – Konkurs Inicjatyw Organizacji Pozarządowych w 2015 roku na najlepsze projekty z obszaru wyrównywanie szans kobiet i mężczyzn na rynku pracy.

Kontrolą objęto realizowany przez Zleceniobiorcę projekt pn. „Ponad stereotypami – spawacz zawodem dla kobiet”. Zgodnie z § 3 ust. 1 i 5 powołanej wyżej umowy, zadanie publiczne zostało dofinansowane przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej w łącznej kwocie 29.995,00 zł, natomiast Zleceniobiorca zobowiązał się do wniesienia na realizację projektu

<sup>1</sup> Dz. U. Nr 185, poz. 1092.

<sup>2</sup> Dz.U. z 2016 r., poz. 239 t.j.

środków finansowych własnych w wysokości 7.500,00 zł. Termin realizacji zadania został ustalony, stosownie do § 2 ust. 1 umowy, od 1 czerwca do 31 października 2015 r.

Kontrola została przeprowadzona przez Annę Skorupską głównego specjalistę w Biurze Kontroli MRPiPS, na podstawie upoważnienia nr BKO-IV.0160.63.2016 wydanego 8 czerwca 2016 roku przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej. Fakt kontroli został odnotowany w Zeszycie „Kontrole przeprowadzone w Fundacji Gospodarczej” pod pozycją nr 71.

W wyniku kontroli działalność jednostki w przedmiotowym zakresie oceniono pozytywnie. Ocena ta uzasadniona jest następującymi ustaleniami, dokonanymi na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych, analizy zebranych dokumentów i przedstawionych wyjaśnień, tj.:

1. Zleceniobiorca wydatkował przekazaną dotację w sposób zgodny z zasadami przyznawania dotacji określonymi w ogłoszeniu o konkursie. Przedłożona dokumentacja finansowo-księgową (m.in. listy płac, umowy cywilnoprawne, faktury, rachunki) wskazuje, iż udział dotacji w całkowitych kosztach projektu nie przekroczył dopuszczalnego pułapu 80%. Zleceniobiorca udokumentował również udział wkładu własnego<sup>3</sup>.

Analiza dokumentów finansowo-księgowych wskazuje na wydatkowanie przez Zleceniobiorcę dotacji w kwocie 29.661,10 zł oraz środków własnych w wysokości 7.500,00 zł. Zleceniobiorca dokonał w wymaganym terminie zwrotu niewykorzystanej dotacji w kwocie 333,90 zł wraz z odsetkami w wysokości 5,62 zł na rachunek wskazany w § 12 ust. 3 umowy<sup>4</sup>. Zleceniobiorca nie uzyskał przychodów od środków przekazanej dotacji, o których mowa w § 2 ust. 7 umowy.

2. Zrealizowano działania określone w kosztorysie projektu, tj. przeprowadzono dla 5 kobiet kurs spawania metodą TIG 141, indywidualne i grupowe doradztwo zawodowe dla uczestniczek oraz warsztaty antydyskryminacyjne i psychologiczne. Zleceniobiorca zorganizował również konferencję pn. „Kobiety w męskich zawodach – szansa czy zagrożenie?” oraz mini giełdę pracy. Zarówno konferencję, jak i kurs poprzedzono kampanią promocyjną przeprowadzoną w mediach społecznościowych, prasie lokalnej oraz w lokalnych firmach i instytucjach. Zajęcia teoretyczne i praktyczne w ramach kursu spawania prowadzone były w pomieszczeniach

<sup>3</sup> Opisy na Listach płac nr 11/2015 z 30.06.2015, 12/2015 z 30.07.2015, 13/2015 z 31.08.2015, 14/2015 z dn. 30.09.2015 r., 15/2015 z dn. 30.10.2015 r.; Pisemne oddelegowanie 2 pracowników w celu realizacji zadań związanych z projektem z dn. 01.06.2015 r.

<sup>4</sup> Wyciąg z rachunku Zleceniobiorcy za okres 11.11.2015-12.11.2015 r. (nr 222/2015).

Fundacji<sup>5</sup>, a uczestniczkom zapewniono odzież roboczą<sup>6</sup>. Poszczególne działania zostały zrealizowane w terminach określonych w harmonogramie zadania publicznego, stanowiącym załącznik do Aneksu Nr 1 do umowy zawartego w dniu 11 sierpnia 2015 roku.

Natomiast, wydatki ponoszone w ramach projektu były zgodne z kosztorysem zatwierdzonym przez Zleceniodawcę w drodze Aneksu Nr 2 do umowy zawartego w dniu 16 września 2015 roku.

3. Przedłożona dokumentacja dotycząca projektu dofinansowanego przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej była zgodna z danymi wykazanymi w sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego. Opisy na dokumentach finansowo-księgowych wskazują na źródła finansowania poszczególnych wydatków. Ponadto, zawarte w sprawozdaniu końcowym informacje o dacie płatności za wydatki są zgodne z dokumentacją źródłową. Wydatki ponoszone były z rachunku bankowego, którego Zleceniobiorca był jedynym posiadaczem. Nie stwierdzono przypadków podwójnego finansowania wydatków w ramach projektu.
4. Zleceniobiorca przestrzegał postanowień umowy zawartej z Ministrem Pracy i Polityki Społecznej. Projekt realizowany był bezpośrednio przez jednostkę bez udziału partnerów i podwykonawców, o których mowa w § 4 ust. 1 i 2 umowy. Wydatki ponoszone były w terminie wskazanym w § 2 ust. 1 umowy, co potwierdzają stosowne dokumenty<sup>7</sup>. Ponadto, sposób prowadzenia dla zadania ewidencji księgowej<sup>8</sup> pozwalał na identyfikację poszczególnych operacji księgowych, stosownie do § 7 ust. 1 umowy. Zleceniobiorca przestrzegał również obowiązku wskazanego w § 7 ust. 3 umowy, dotyczącego opisywania dokumentów finansowo-księgowych, ze wskazaniem na nazwę projektu, numer umowy zawartej z Ministrem Pracy i Polityki Społecznej, jak również podpisywania ich przez upoważnione osoby. Dopełniono także określonego w § 8 umowy obowiązku informowania, iż zadanie współfinansowane było ze środków otrzymanych od Ministra Pracy i Polityki Społecznej wraz z publikacją logo Zleceniodawcy na dokumentacji merytorycznej oraz materiałach informacyjnych dotyczących projektu.

---

<sup>5</sup> Protokół oględzin pomieszczeń, w których odbywały się zajęcia w ramach kursu spawania, z dnia 21 czerwca 2016 r.

<sup>6</sup> Faktura Vat nr 55/2015 z 30.07.2015 r.

<sup>7</sup> Faktury, umowy cywilnoprawne, rachunki, bankowe potwierdzenia płatności, wyciągi bankowe za okres od czerwca do października 2015 r.

<sup>8</sup> Zapisy na koncie 502-3-24, 220-1 oraz 551-22.

5. Udokumentowano działania zrealizowane w ramach projektu. Przedłożona dokumentacja merytoryczna, w szczególności: Regulamin uczestnictwa w projekcie, formularze zgłoszeniowe, listy obecności uczestniczek projektu, wydane zaświadczenia o ukończeniu kursu, ankiety ewaluacyjne, korespondencja mailowa i tradycyjna dotycząca wyboru prelegentów w trakcie konferencji, konspekty prelekcji, wydruki z portali dotyczące prowadzonych działań oraz informacje o projekcie opublikowane na stronie internetowej Zleceniobiorcy<sup>9</sup> wskazują na przeprowadzenie czynności określonych w kosztorysie zadania współfinansowanego przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej.

W działalności Fundacji Gospodarczej w Gdyni nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie realizacji zadania, tj.:

- przeznaczenia wydatkowanych środków dotacji;
- przestrzegania zapisów umowy zawartej z Ministrem Pracy i Polityki Społecznej oraz zasad przyznawania dotacji w ramach KIOP;
- przestrzegania terminu i harmonogramu realizacji zadania;
- prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej oraz ewidencji księgowej zadania publicznego;
- dokumentowania dokonywanych wydatków;
- oznaczania dokumentów finansowo-księgowych wymaganymi opisami oraz podpisami upoważnionych osób.

W związku z ustaleniami kontroli, nie wnoszę uwag do sposobu realizacji przez Fundację Gospodarczą zadania określonego w umowie zawartej z Ministrem Pracy i Polityki Społecznej.

MINISTER  
z up.  
Teresa Tybiszewska  
DYREKTOR GENERALNY

<sup>9</sup>Informacja o projekcie „Ponad stereotypami – spawacz zawodem dla kobiet” <http://fungo.com.pl/projekty/projekty-zakonczzone.html> [odczyt w dniu 23.06.2015].