



**MINISTER**  
**Rodziny i Polityki Społecznej**

BKA-I.084.4.2.2020.JL  
(BKA-II.084.4.2.2020.JL)

Warszawa, 15 czerwca 2021 r.

**Pan**  
**Bartłomiej Olkiewicz**  
**Prezes Zarządu**  
**Fundacji Pomocy Osobom**  
**Niepełnosprawnym i Chorym**  
**Tęczowa Gromada**  
**ul. Lisiecka 95**  
**62-571 Stare Miasto**

**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

<i>Nazwa i adres jednostki kontrolowanej</i>	Fundacja Pomocy Osobom Niepełnosprawnym i Chorym Tęczowa Gromada, 62-571 Stare Miasto, ul. Lisiecka 95 (dalej: <i>Zleceniobiorca, Fundacja</i> ).
<i>Podstawa prawna kontroli</i>	Na podstawie art. 6 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej <sup>1</sup> , art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie <sup>2</sup> oraz § 8 Umowy Nr 16907/2019/ASOS zawartej pomiędzy Ministrem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej a Fundacją Pomocy Osobom Niepełnosprawnym i Chorym Tęczowa Gromada w dniu 06.06.2019 r.
<i>Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych</i>	Kontrola została przeprowadzona w dniach od 23 grudnia 2020 r. do 29 stycznia 2021 r., w siedzibie Ministerstwa Rodziny i Polityki Społecznej, ul. Nowogrodzka 1/3/5, 00-513 Warszawa <sup>3</sup> .

<sup>1</sup> t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

<sup>2</sup> t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1057.

<sup>3</sup> Kontrola została przeprowadzona w trybie zdalnym.

<i>Zakres kontroli</i>	Prawidłowość realizacji zadania publicznego, w tym m.in. wydatkowania środków finansowych przyznanych na podstawie umowy 16907/2019/ASOS zawartej pomiędzy Ministrem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej a Fundacją Pomocy Osobom Niepełnosprawnym i Chorym Tęczowa Gromada w dniu 06.06.2019 r. o realizację zadania publicznego pt. „ <i>Łatwiej przez życie 2!</i> ” zleconego na podstawie otwartego konkursu ofert w ramach Rządowego Programu na rzecz Aktywności Społecznej Osób Starszych na lata 2014-2020 Edycja 2019.
<i>Jednostka przeprowadzająca kontrolę</i>	Ministerstwo Rodziny i Polityki Społecznej – Biuro Kontroli i Audytu.
<i>Kontrolerzy</i>	Kontrolę przeprowadził zespół kontrolujący w składzie: Magdalena Szlaps – główny specjalista oraz Joanna Laszuk – naczelnik w Biurze Kontroli i Audytu Ministerstwa Rodziny i Polityki Społecznej, na podstawie upoważnień odpowiednio nr BKA-II.0121.240.2020, BKA-II.0121.239.2020 z dnia 17.12.2020 r., wydanych przez Ministra Rodziny i Polityki Społecznej (dalej: <i>MRiPS</i> ).
<i>Ocena kontrolowanej działalności</i>	Na podstawie ustaleń kontroli, działalność <i>Fundacji</i> w zakresie objętym kontrolą oceniam <i>pozytywnie</i> . Powyższą ocenę uzasadnia działalność w obszarach: <ul style="list-style-type: none"> <li>• realizacji zadania publicznego;</li> <li>• dokumentacji finansowo – księgowej i rozliczenia realizacji zadania;</li> <li>• wykonywania obowiązków informacyjnych;</li> <li>• realizacji obowiązku sprawozdawczego.</li> </ul>

#### **Ustalenia kontroli:**

*Zadanie publiczne* realizowane było przez *Zleceniobiorcę* na podstawie zawartej *Umowy*. Kierownictwo *Fundacji* w okresie objętym kontrolą sprawowane było przez Prezesa – Pana Bartłomieja Olkiewicza oraz Wiceprezesa – Panią Hannę Marię Nawrocką. Stosownie do § 3 ust. 1 *Umowy*, *MRPiPS* w dniu 07.06.2019 r. przekazało na rachunek bankowy *Zleceniobiorcy* środki finansowe w kwocie 200 000,00 zł. Zgodnie z *Umową* całkowity zakładany koszt realizacji *zadania publicznego* miał wynosić 236 000,00 zł (100%), z czego ze środków dotacji pochodziło 200 000,00 zł (84,75% całkowitego kosztu *zadania publicznego*), wkład osobowy 36 000,00 zł (15,25 % całkowitego kosztu *zadania publicznego*). Koszt realizacji *zadania publicznego* wyniósł 232 895,31 zł, *Fundacja Pomocy Osobom Niepełnosprawnym i Chorym Tęczowa Gromada* wydatkowało środki pochodzące z dotacji w wysokości 196 895,31 zł

oraz inne środki finansowe ogółem w wysokości 36 000,00 zł. Kontroli zostały poddane wydatki w wysokości 40 173,45 zł, co stanowi 20,40 % środków finansowych poniesionych z dotacji<sup>4</sup>.

## I. Realizacja zadania publicznego

*Zadanie publiczne* wykonane było zgodnie *Umową* i zasadami otwartego Regulaminu Otwartego Konkursu Ofert w ramach Rządowego Programu na rzecz Aktywności Społecznej Osób Starszych na lata 2014-2020 Edycja 2019<sup>5</sup>.

*Aneks nr 1* podpisanym w dniu 25.11.2019 r. *Zleceniobiorca* dokonał aktualizacji harmonogramu realizacji zadań oraz kalkulacji przewidywanych kosztów w stosunku do pierwszej wersji przedstawionej w ofercie. Wprowadzone zmiany nie zmieniały wartości kosztów ogółem jak również terminu realizacji zadania.

Wysokość ponoszonych wydatków nie wymagała stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, gdyż wysokość wydatków poniesionych na zakup usług szkoleniowych wyniosła poniżej 30 000,00 euro.

Stosownie do § 16 *Umowy* *Zleceniobiorca* odebrał oświadczenia od uczestników zadania o zgodzie na przetwarzanie danych osobowych i wykorzystanie wizerunku.

[Dowód: akta kontroli str. 17-64, płyta CD]

## II. Dokumentacja finansowo – księgową i rozliczenie realizacji zadania

Środki finansowe pochodzące z dotacji zostały wykorzystane zgodnie z celem, na jaki została udzielona dotacja. Poniesione wydatki zostały prawidłowo udokumentowane i były zgodne z kalkulacją przewidywanych kosztów zawartą w *Umowie*. Wydatki zostały poniesione w terminie realizacji zadania tj. od 01.03.2019 r. do dnia 31.12.2019 r., stosownie do § 2 ust. 1 *Umowy*. *Zleceniobiorca* spełnił wymóg określony w § 5 *Umowy*, bowiem prowadził wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową dla zadania publicznego.

Poniesione wydatki zostały prawidłowo udokumentowane. Dokumentacja finansowo-księgową związana z realizacją zadania, dotycząca zarówno dotacji zgodna była z wymogami określonymi w art. 21 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości<sup>6</sup>.

Zachowano procentowy udział dotacji w całkowitym koszcie *zadania publicznego* na poziomie nie większym niż 90%, tj. 84,54 % który wyniósł 196 895,00 zł. *Fundacja* nie była zobowiązana

<sup>4</sup> Poz.19, 23, 37, 89, 40, 44, 48, 67,101, 104, 95, 132, 140, 142, 143,152, 154, 156, 170, 177, 188 zestawienia wydatków wykazanych w sprawozdaniu.

<sup>5</sup> Szczegółową kontrolą w zakresie merytorycznym objęto: zadanie 1 *Zarządzanie projektem, promocja, rekrutacja*, zadanie 2 *Szkolenie seniorów z zakresu opieki nad osobami niesamodzielnymi i stworzenie sieci samopomocy seniorów*, zadanie 3 *Przeprowadzenie zajęć z zakresu wsparcia psychologiczno-neurologicznego*, zadanie 4 *usługi kulturalne, turystyczne oraz dbające o promocję zdrowia poprzez zajęcia ruchowe*, zadanie 5 *Zapewnienie środowiskowych usług opiekuńczych dla niesamodzielnych osób starszych*, zadanie 8 *Promocja rezultatów projektu*. Pozostałe wytypowane wydatki poddano kontroli pod kątem finansowym.

<sup>6</sup> Dz. U. z 2019 r., poz. 351.

do wniesienia środków finansowych własnych, natomiast zadeklarowała wniesienie wkładu osobowego o wartości 36 000,00 zł.

Zweryfikowano dokumenty dotyczące pięciu osób pracujących na zasadzie wolontariatu. Z przedstawionej dokumentacji wynika, że ze wszystkimi wolontariuszami *Fundacja* podpisała *Porozumienia o wykonywaniu świadczeń wolontariackich*. Załącznikiem do Porozumienia było:

- oświadczenie o przetwarzaniu danych osobowych,
- klauzula zgody na przetwarzanie danych osobowych,
- Karta aktywności pracy wolontariusza.

Zachowano sumę wydatków w danej kategorii kosztów określonej w kosztorysie.

Ww. wydatki księgowane były na wydzielonym koncie 510-7-3 – Koszty realizacji projektu "Łatwiej przez życie 2!" i odpowiednio do tego konta przydzielonych kontach analitycznych.

Zleceniobiorca zobowiązał się do przechowywania dokumentacji finansowo-księgowej związanej z realizacją zadania publicznego zgodnie z § 5 ust. 2 *Umowy*.

Zgodnie z Instrukcją Finansową Fundacji Pomocy Osobom Niepełnosprawnym i Chorym Tęczowa Gromada wszystkie dokumenty, w tym dokumentacja finansowo-księgowa, związana z realizacją zadania publicznego musi być przechowywana przez okres 5 lat, licząc od początku roku następnego po roku, w którym było realizowane zadanie publiczne.

Dotacja została wykorzystana w wysokości tj. 196 895,31 zł.

Niewykorzystaną część dotacji w wysokości 3 104,69 zł Zleceniobiorca zwrócił w terminie określonym w § 10 *Umowy*.<sup>7</sup>

Podczas kontroli nie stwierdzono wykorzystania środków dotacji niezgodnie z przeznaczeniem oraz pobrania nienależnie lub w nadmiernej wysokości.

Zleceniobiorca nie uzyskał odsetek bankowych od środków z dotacji.

Wydatkowanie na obsługę zadania publicznego, w tym koszty administracyjne wyniosło do 20% dotacji tj. 19,3%.

[Dowód: akta kontroli str. 44-330, płyta CD]

### III. Wykonywanie obowiązków informacyjnych przez Zleceniobiorcę

Zleceniobiorca informował o współfinansowaniu zadania ze środków dotacji otrzymanej od *MRPiPS* poprzez: zamieszczenie logo Zleceniodawcy i/lub informacji, że zadanie jest współfinansowane ze środków otrzymanych z *MRPiPS*, na wszystkich materiałach związanych z projektem: umowach z wykonawcami, wolontariuszami, formularzach zgłoszeniowych uczestników projektu, listach obecności, materiałach promocyjno-informacyjnych (broшуra, przewodnik senioralny), edukacyjnych, w internecie m.in. na stronie *Fundacji* [www.teczowagromada.pl](http://www.teczowagromada.pl).

<sup>7</sup> Zwrócone w dniu 13.01.2020 r. na rachunek bankowy Ministerstwa Rodziny i Polityki Społecznej.

Nie wystąpiły przesłanki określone w § 6 ust. 3 *Umowy*.

[Dowód: akta kontroli str. 331-346, płyta CD]

#### IV. Realizacja obowiązku sprawozdawczego przez Zleceniobiorcę

Zleceniobiorca złożył sprawozdanie z wykonania *zadania publicznego* w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji *zadania publicznego* o którym mowa w § 9 ust. 2 *Umowy* tj. w dniu 29.01.2020 r. Stwierdzono zgodność danych wykazanych w sprawozdaniu z rzeczywistym przebiegiem wykonywanych działań.

[Dowód: akta kontroli str. 347-365, płyta CD]

#### *Pouczenie*

Informuję, że zgodnie z art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej<sup>8</sup>, od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

z up. MINISTER  
*Stanisław Szwed*  
SEKRETARZ STANU

<sup>8</sup> Dz. U. Nr 185, poz. 1092.

2020. 10. 20. 10:00

2020. 10. 20. 10:00

2020. 10. 20. 10:00

2020. 10. 20. 10:00

2020. 10. 20. 10:00

2020. 10. 20. 10:00

2020. 10. 20. 10:00

2020. 10. 20. 10:00