



WOJEWODA WARMIŃSKO-MAZURSKI

PS-VII.431.2.1.2024

Olsztyn, 29 lipca 2024 r.

ks. Wojciech Borowski
Dyrektor Caritas Diecezji Elbląskiej
w Elblągu

Stosownie do art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 poz. 224), zwanej dalej: „ustawą o kontroli w administracji rządowej”, przekazuję Panu treść wystąpienia pokontrolnego.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Caritas Diecezji Elbląskiej, 82-300 Elbląg ul. Zamkowa 17, wpis do ewidencji Biura do Spraw Wyznań Urzędu Rady Ministrów nr W.ZP-3621/120/93 z dnia 29 października 1993 r., NIP: 5781590707, REGON: 170199260.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełniły następujące osoby:

- ks. Wojciech Borowski – Dyrektor Caritas Diecezji Elbląskiej

[Dowód: akta kontroli str. 3]

Kontrolę przeprowadził zespół pracowników Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, samodzielne stanowisko pracy do spraw mniejszości narodowych i etnicznych, organizacji pozarządowych oraz kultury i ochrony dziedzictwa narodowego, w składzie:

- Jan Kosiorek – starszy inspektor wojewódzki, legitymacja służbowa nr 31/2022 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, członek zespołu kontrolnego, na podstawie wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego pisemnego, imiennego upoważnienia do kontroli nr WK-I.0030.124.2024 z dnia 31 maja 2024 r.
- Emilia Orzoł – starszy inspektor wojewódzki, legitymacja służbowa nr 18/2024 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, pełniąca funkcję przewodniczącego zespołu kontrolnego, na podstawie wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego pisemnego, imiennego upoważnienia do kontroli nr WK I.0030.123.2024 z dnia 31 maja 2024 r.

[Dowód: akta kontroli str. 1-2]

Termin kontroli: od 12 czerwca 2024 r. do 14 czerwca 2024 r. (3 dni)

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją nr 13 (od 2011 r.).

Przedmiot i zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: ocena prawidłowości wykonywania zadania publicznego, w tym wydatkowania przekazanej dotacji z budżetu Wojewody Warmińsko-Mazurskiego w 2023 r. oraz środków własnych, określonego w umowie nr PS-VII.946.3.1.2023.AS zawartej w dniu 20 czerwca 2023 r. pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim a Caritas Diecezji Elbląskiej pt. „Aktywny senior”,
- okres objęty kontrolą: od 1 kwietnia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r., tj. okres obowiązywania umowy nr PS-VII.946.3.1.2023.AS zawartej w dniu 20 czerwca 2023 r.

Informacji i wyjaśnień kontrolującym udzielali:

- Alina Nikelewska – Wicedyrektor, osoba koordynująca projekt.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 4 oraz art. 2 pkt 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r. poz. 224, z późn. zm.), art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. z 2023 r. poz. 190), oraz w związku z § 6 umowy nr PS-VII.946.3.1.2023.AS zawartej w dniu 20 czerwca 2023 r. pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim a Caritas Diecezji Elbląskiej na realizację zadania pt. „Aktywny senior”, zwanej dalej umową z wojewodą.

Na podstawie art. 25 ust. 1 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz.U. 2023 r. poz. 901, z późn. zm.) oraz art. 151 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. 2023 r. poz. 1270, z późn. zm.), zgodnie z Program współpracy Wojewody Warmińsko-Mazurskiego w 2023 roku z organizacjami pozarządowymi oraz z podmiotami, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, Wojewoda Warmińsko-Mazurski ogłosił otwarty konkurs ofert pn. „Aktywizacja i przeciwdziałanie marginalizacji osób starszych – edycja 2023”.

W ramach konkursu Caritas Diecezji Elbląskiej złożył ofertę na realizację zadania pt. „Aktywny senior”. Po dokonaniu jej oceny, Wojewoda Warmińsko-Mazurski podpisał z ww. organizacją umowę i przyznał dotację z budżetu wojewody w wysokości 17 840,00 zł. Zgodnie z umową z wojewodą Caritas Diecezji Elbląskiej zobowiązało się do przekazania na realizację zadania publicznego minimum 10% wkładu środków własnych, stanowiącego sumę wkładu własnego finansowego i wkładu własnego osobowego i wykorzystania kwoty minimum 2 000,00 zł.

Na podstawie ustaleń kontroli działalność Caritas Diecezji Elbląskiej w Elblągu ocenia się pozytywnie .

Pozytywnie oceniono:

- sposób prowadzenia i przechowywania dokumentacji związanej z realizacją zadania,
- prowadzenie dokumentacji organizacyjnej,
- posiadanie informacji o beneficjentach korzystających z pomocy przy realizowanym zadaniu,
- prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowo-finansowej środków pochodzących z dotacji,
- wykorzystanie dotacji zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie i ofercie,
- procentowy udział wkładu własnego podmiotu w realizowanym projekcie,
- sposób opisanie dokumentów księgowych zgodnie z ustawą o rachunkowości i podpisaną umową,
- wykorzystanie środków w trakcie obowiązywania umowy,
- złożenie sprawozdania z wykonania zadania publicznego,
- umieszczanie informacji o współfinansowaniu zadania ze środków Wojewody Warmińsko-Mazurskiego i promujących projekt na stronie internetowej podmiotu.

1. Dokumentacja organizacyjna

Caritas Diecezji Elbląskiej jako kościelna osoba prawna został wpisany do ewidencji Biura do Spraw Wyznań Urzędu Rady Ministrów nr W.ZP-3621/120/93 z dnia 29 października 1993 r. Podmiot został powołany do istnienia Dekretem Biskupa Elbląskiego z dnia 26.10.1992 r.

Nazwę stowarzyszenia, teren działania oraz cele i zadania określa Statut Caritas Diecezji Elbląskiej, który wszedł w życie po zatwierdzeniu przez Biskupa Elbląskiego i Kanclerza Kurii w dniu 8 maja 2006 r. (L dz. 86/2006). Cele podmiotu obejmują m.in. działalność w zakresie pomocy społecznej. Wskazuje na to m. in. zapis w paragrafie 6 pkt 4 w brzmieniu „Do dziedzin działalności Caritas - na miarę możliwości - należą:" pkt 4 "pomoc społeczna”.

Zadanie publiczne realizowane było w Klubie Seniora Caritas Diecezji Elbląskiej powołanym do istnienia 7 marca 2009 r. na podstawie ww. Statutu, działającym przy ul. Zamkowej 17 w Elblągu. Dodatkowo 29 października 2019 r. w oparciu o Statut powołano do życia terenową jednostkę organizacyjną Klub Seniora przy ul. Wiejskiej 5 w Elblągu.

[Dowód: akta kontroli str. 3]

2. Dokumentacja związana z realizacją zadania

Dokumentacja spraw organizacyjnych przechowywana jest w teczce akt oznaczonej rocznikiem 2023 w wydzielonej przekładką części pod numerem 2 pn. "Klub Seniora". Teczka zawiera m.in. ofertę z 2023 r., umowę z Wojewodą Warmińsko-Mazurskim na realizację przedmiotowego zadania publicznego, sprawozdanie z realizacji zadania publicznego, robocze zestawienia wydatków i rozliczenie godzin wolontariackich. W ww. teczce przechowywane są również wykazy, podpisane listy obecności dokumentujące liczbę uczestników, godzin i daty poszczególnych działań.

Dokumentacja księgowo-finansowa projektu przechowywana jest w teczce oznaczonej pn. "Dotacje 2023" w części wydzielonej przekładką z nazwą zleceniodawcy, numerem umowy i oznaczeniem "Klub Seniora". W teczce są przechowywane umowy zlecenia, oryginały faktur i rachunków oraz porozumienia o wykonywaniu świadczeń wolontarystycznych.

Dokumentacja dot. mediów (prąd, ciepło) przechowywana jest w teczce oznaczonej jako "Media 2023".

[Dowód: akta kontroli str. 3, 10-12]

Zgodnie z przedstawioną dokumentacją w ramach kosztów realizacji zadania zawarto umowę zlecenia z instruktorem prowadzącym warsztaty manualne pracy z kartonem. Na podstawie umów zleceń prowadzona jest również obsługa księgowo-finansowa Caritas Diecezji Elbląskiej, w ramach rozliczenia zadania przyjęto refundację kosztów umowy zlecenia za 1 miesiąc, dokonując prawidłowego opisu dowodu księgowego.

Dodatkowo z dwoma osobami zawarto porozumienia o wykonywaniu świadczeń wolontarystycznych, których zadaniem było prowadzenie Klubu Seniora i dokonywanie zakupów na potrzeby realizowanych w nim zadań. Osoby te to seniorki będące również członkami klubu. W ramach projektu wolontariusze przepracowali łącznie 25 godzin, ich pracę wyceniono na kwotę 1 000,00 zł (40 zł za 1 godzinę), tj. zgodnie z kryteriami konkursowymi określającymi, iż wkład osobowy rozumiany jako praca społeczna członków i wolontariuszy liczony jest w wysokości max. 50,00 zł za godzinę pracy.

3. Wykorzystanie dotacji i udział środków własnych

Głównym celem zadania wynikającym z oferty i umowy z wojewodą była aktywizacji, przeciwdziałanie marginalizacji, samotności i społecznemu wykluczeniu osób starszych oraz walka ze stereotypowym wizerunkiem nieaktywnego seniora. Projekt realizowany był zgodnie z ofertą złożoną przez stowarzyszenie w ramach czasowych przewidzianych w umowie.

W trakcie realizowania zadania umożliwiono 50 seniorom rozwój zainteresowań poprzez organizację zajęć kulturalnych wpływających na wzrost aktywności członków Klubu Seniora. Zajęcia odbywały się dwóch grupach po 25 osób, każda dwa razy w tygodniu, w budynku Caritas Diecezji Elbląskiej w sali konferencyjnej, obok której znajduje się kuchnia i łazienka. W budynku mieści się również pokój biurowy, w którym prowadzona jest dokumentacja związana z ofertą. W związku z tym, że zajęcia były prowadzone w pomieszczeniach Caritas Diecezji Elbląskiej czynsz za ich użytkowanie został częściowo zrefundowany ze środków projektu na podstawie faktur za media. Część zajęć była poprowadzona przez instruktorów, a pozostałe przez uczestniczki Klubu Seniora - emerytowaną dziewiarkę, krawcową, kwiaciarkę oraz osobę mającą zdolności artystyczne. W ramach projektu zostały zakupione pomoce do zajęć i warsztatów, m.in.: środki spożywcze, wełna na warsztaty dziewiarskie, tkanina na warsztaty krawieckie, mulina na szydełko, materiały papiernicze i dodatki na warsztaty manualne i rękodzielnicze. W ramach aktywizacji kulturalnej zakupiono bilety do kina, teatru i muzeum.

Kontrolującym wyjaśniono, że z rozmów prowadzonych przez oferenta z seniorami wynika, że w ich ocenie dzięki wspólnym działaniom, pomoc drugiemu człowiekowi, integracji seniorzy czują się o parę lat młodszy i zapominają o samotności. Ludzie starsi, emeryci i renciści we wspólnym działaniu i odpoczynku odnajdują zadowolenie i radość z życia, zapominając o codziennych problemach. W ramach integracji międzypokoleniowej seniorzy odwiedzili przedszkolaków z zaprzyjaźnionego przedszkola „Bajka” w Elblągu. Z okazji Św. Mikołaja na warsztatach AS seniorki uszyły i przekazały dzieciom plecaczki. Dzieci w zamian zaśpiewały piosenkę i dały laurkę. Wszystkie przeprowadzone zajęcia były dokumentowane na listach obecności zdjęciach i udostępnionych na stronie internetowej Caritas.

Po zakończeniu realizacji zadania w ramach projektu nastąpiła kontynuacja zadania. Seniorki z Klubu Seniora spotykają się przez cały rok, z krótką przerwą wakacyjną.

[Dowód: akta kontroli str. 5, 8, 10-12]

Dotacja z budżetu Wojewody Warmińsko-Mazurskiego przeznaczona na realizację zadania, o którym mowa w umowie z wojewodą w kwocie 17 840,00 zł, wpłynęła na konto Caritas Diecezji Elbląskiej w dniu 4 lipca 2023 r.

Zgodnie z § 4 ust. 1 ww. umowy, stowarzyszenie jest zobowiązane do prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej zadania publicznego, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

W Caritas Diecezji Elbląskiej prowadzona jest wyodrębniona ewidencja księgowa, która pozwoliła określić środki pochodzące z dotacji. Wydatki w planie kont ujęto pod nazwą „Klub Seniora um PS-VII.946.3.1” pod numerem: 530-5.

[Dowód: akta kontroli str. 3]

Na podstawie przedłożonych oryginałów dokumentów odzwierciedlających wydatki poniesione w ramach realizacji zadania ustalono faktyczną wysokość wkładu własnego stowarzyszenia, tj. wydatków finansowych w kwocie 1 031,70 zł i wkładu osobowego o wartości 1 000,00 zł wycenionego zgodnie z założeniami konkursowymi i umową. Procentowy udział środków własnych w łącznej wysokości 2 031,70 zł w kosztach całkowitych zadania 19 871,70 zł spełnia określony w umowie wymóg minimum 10 procentowego udziału kosztów własnych.

[Dowód: akta kontroli str. 5-9]

Na podstawie przedłożonych dokumentów księgowych ustalono, że zostały one opisane stosownie do § 4 ust. 2 umowy, tj. w opisie zawierały zapis o kwocie i źródle dofinansowania, opis merytoryczny oraz akceptację pod względem formalnym i rachunkowym. Faktury zostały zatwierdzone do wypłaty oraz opłacone w terminie.

[Dowód: akta kontroli str. 5-7]

W trakcie realizacji zadania nie dokonywano przesunięć w ramach pozycji kosztorysu.

Zgodnie z przedłożoną podczas kontroli dokumentacją całkowity koszt realizowanego zadania wyniósł 19 871,70 zł, w tym: 17 840,00 zł stanowiło dofinansowanie zadania uzyskane z budżetu wojewody, 1 031,70 zł wkład własny finansowy oraz 1 000,00 zł wkład własny osobowy (łącznie wkład własny 10,22 %, tj. wyższy od wymaganego minimum 10%).

Ww. środki zostały wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem wynikającym z umowy oraz w terminie obowiązywania umowy, tj. od 1 kwietnia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

[Dowód: akta kontroli str. 5-9]

4. Obowiązek sprawozdawczy

Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego w 2023 roku pt. „Aktywny senior” zostało sporządzone i przesłane w terminie określonym w umowie z wojewodą, do Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie wpłynęło w dniu 26 stycznia 2024 r. Wersja edytowalna sprawozdania została przesłana do Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie e-mailem w dniu 25 stycznia 2024 r. Sprawozdanie nie zawierało błędów wpływających na poprawność całości sprawozdania, wymagało jedynie doprecyzowania danych w sposób nie budzący wątpliwości interpretacyjnych. Uzupelnienie wpłynęło do urzędu 13 lutego 2024 r. zgodnie z określonym w umowie terminie 7 dni od daty wezwania do wyjaśnień, wysłanym 8 lutego 2024 r. Sprawozdanie z rozliczeniem zatwierdzono 14 lutego 2024 r.

[Dowód: sprawa EZD znak: PS-VII.946.3.1.2023]

5. Obowiązki informacyjne

Zgodnie ze zobowiązaniami wynikającymi z zapisów umowy z wojewodą stowarzyszenie umieszczało informacje o współfinansowaniu zadania ze środków Wojewody Warmińsko-Mazurskiego na dokumentacji projektu oraz stronie internetowej Caritas Diecezji Elbląskiej [www.caritas.elblag.pl](http://caritas.elblag.pl).

[Dowód: akta kontroli str. 10-12
strona internetowa Caritas Diecezji Elbląskiej
<http://caritas.elblag.pl/?p=1760>]

Stowarzyszeniu przyznano kwotę dofinansowania zadania publicznego w przedziale do 50 000 zł, wobec tego kontrolowana jednostka nie była zobowiązana do wypełnienia obowiązku informacyjnego w zakresie strony internetowej, plakatu informacyjnego bądź tablicy informacyjnej, o którym mowa w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r. w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowe lub dofinansowywane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych (Dz. U. z 2021 r. poz. 953, z późn. zm.).

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

W związku z tym, iż nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień w kontrolowanym zakresie, odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Jednocześnie informuję, że stosownie do art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej, od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Wojewoda Warmińsko-Mazurskiego
Radosław Król

Potwierdzam zgodność kopii wydruku z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	3666451.10041769.9410749
Nazwa dokumentu	Wystąpienie pokontrolne - Caritas Elbląg.pdf
Tytuł dokumentu	Wystąpienie pokontrolne - Caritas Elbląg
Sygnatura dokumentu	
Data dokumentu	29.07.2024
Skrót dokumentu	DD8F90DD3168A1D889DDBF614BADB38A7E15B438
Wersja dokumentu	1.6
Data podpisu	29.07.2024 18:49:10
Podpisane przez	Radosław Król Wojewoda
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego

EZD 3.118.1.1

Data wydruku: 30.07.2024

Autor wydruku: ORZOŁ EMILIA w zastępstwie za KOSIOREK JAN (starszy inspektor wojewódzki)

WARMIŃSKO-MAZURSKI
URZĄD WOJEWÓDZKI
w Elblągu
Wydział Podległej Inspekcji
10-545 001, ul. 11 Stycznia, Elbląg, woj. warmińsko-mazurski

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI
Orzo
Emilia Orzoł