



MINISTER
Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej

Warszawa, dnia 6 lipca 2018 r.

BKA.II.0842.4.4.2018.JB

Pani
Magdalena Bednarek
Prezes Zarządu
Fundacji Euro Event
Pl. Wolności 12
91-415 Łódź

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 6 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej*¹ w związku z art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. *o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie*² oraz § 8 ramowej umowy o realizację zadania publicznego zleconego nr 13249/2017/ASOS z dnia 20 kwietnia 2017 r. (zwanej dalej „umową”), zawartej pomiędzy Ministrem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej a Fundacją Euro Event z siedzibą Łodzi, Pl. Wolności 12, 91 – 415 Łódź, (zwaną dalej Fundacją), w dniach od 22 do 25 maja 2018 r. została przeprowadzona kontrola w zakresie wykonania zadania publicznego pn. *Międzypokoleniowa Akademia Aktywności* (zwanego dalej „zadaniem”), w tym m.in. wydatkowanie dotacji przyznanej przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w ramach Rządowego Programu na rzecz Aktywności Społecznej Osób Starszych na lata 2014-2020, Edycja 2017.

Celem kontroli była ocena prawidłowości wykonania zadania publicznego, w tym m.in. wykorzystania środków budżetowych pochodzących z Rządowego Programu na rzecz Aktywności Społecznej Osób Starszych na lata 2014-2020, Edycja 2017.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolujący w składzie: Zdzisława Grażyna Kulesza – główny specjalista (kierownik zespołu kontrolerów) oraz Jakub Bartkowski – starszy specjalista, w Biurze Kontroli i Audytu Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, na podstawie upoważnień odpowiednio nr BKA.V.0160.52.2018 oraz BKA.IV.0160.53.2018 z dnia 10 maja 2018 r., wydanych przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej.

Na podstawie ustaleń kontroli, działalność jednostki w zakresie objętym kontrolą oceniam pozytywnie.

Powyższą ocenę uzasadniają następujące ustalenia kontroli, które poczyniono w wyniku zbadania przedłożonej dokumentacji, dotyczącej rzeczywistego przebiegu realizacji zadania publicznego pod nazwą *Międzypokoleniowa Akademia Aktywności*, a w szczególności przedłożonej dokumentacji merytorycznej i finansowej:

¹ Dz. U. z 2011 r. nr 185, poz. 1092.

² j.t. Dz. U. z 2016 r., poz. 1817 ze zm.

1. Kontrolowane zadanie publiczne było realizowane przez Fundację w okresie od 1 marca 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.
2. Stosownie do § 3 ust. 1 umowy Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w dniu 26 kwietnia 2017 r. przekazało, na rachunek bankowy Fundacji środki finansowe w kwocie 67.285,00 zł³. Fundacja nie uzyskała odsetek od środków pochodzących z dotacji⁴.
3. Zgodnie z umową całkowity zakładany koszt realizacji zadania wynosił 82.535,00 zł (100%) zł, z czego ze środków dotacji miało pochodzić 67.285,00 zł (81,52%), a wkładu osobowego 15.250.00 zł⁵ (18,48%). Rzeczywisty koszt realizowanego zadania wykazany w przedłożonym sprawozdaniu był spójny z wartościami wskazanymi w umowie.
4. Stwierdzono, że w terminie realizacji zadania, Fundacja zrealizowała działania wynikające z oferty⁶ stanowiącej załącznik do umowy, tj.:
 - rekrutację uczestników zadania,
 - praca ze wspomnieniami, lokalną historią – warsztaty: *Pamiętnik mojej babci, Młodego dziennikarza, Tysiące wspomnień*,
 - praca wokół tradycji i obrzędów – warsztaty: *Śladami tradycji i obrzędów kulturowych, Savoir-vivre starszaka i przedszkolaka*,
 - inicjatywy artystyczne umożliwiające konfrontację spojrzeń i wymianę umiejętności osób w różnym wieku – warsztaty artystyczne: *Tacy sami*,
 - inicjatywy rodzinne wzmacniające więzi międzypokoleniowe – warsztat *Księżki opowieści*,
 - działania wokół nowych technologii (młodzi przewodnikami starszych po świecie techniki) – warsztat *E-senior*,
 - wolontariat seniorów na rzecz młodzieży z problemami wychowawczymi – warsztat *Klub miłości*,
 - działania promocyjne,
 - działania związane z zarządzaniem projektem.
5. Adresatami zadania było 60 osób w wieku 60+ oraz 30 dzieci, będących mieszkańcami Łodzi.
6. Stosownie do § 6 umowy, publikacje oraz materiały, w tym promocyjne, informacyjne, szkoleniowe, edukacyjne wykorzystane przy realizacji zadania zawierały informacje o współfinansowaniu ze środków Rządowego Programu na rzecz Aktywności Społecznej Osób Starszych, na lata 2014-2020, Edycja 2017 oraz logo Programu.
7. Stosownie do § 16 umowy Zleceniobiorca posiadał oświadczenia od uczestników zadania o zgodzie na przetwarzanie danych osobowych.
8. Fundacja udokumentowała poniesione wydatki, które były dokonywane zgodnie z kosztorysem i w terminie realizacji zadania.

³ Wydruk potwierdzenia przelewu z dnia 21 sierpnia 2017 r.

⁴ Wyjaśnienia Wiceprezesa Zarządu Fundacji zawarte w piśmie z dnia 23 maja 2018 r.

⁵ Porozumienia o wykonywaniu świadczeń wolontariackich nr: 1/03/2017/ASOS z 13 marca 2017 r., 02/03/2017/ASOS z 27 marca 2018 r., 03/03/2017/ASOS z 29 marca 2018 r., 04/03/2017/ASOS z 29 marca 2018 r., karty ewidencji czasu pracy wolontariusza (4).

⁶ Oferta Fundacji z dnia 28 grudnia 2016 r. zawierająca kosztorys i harmonogram.

9. Stosownie do § 5 ust. 1 umowy Zleceniobiorca prowadził wyodrębnioną dokumentację finansowo – księgową i ewidencję księgową⁷ zadania zgodnie, z przyjętymi zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych.
10. Prowadzona dokumentacja finansowo – księgową i ewidencja księgową zadania publicznego była przechowywana zgodnie z postanowieniem § 5 ust. 2 umowy.
11. Opisy na fakturach/rachunkach zawierały wymagane informacje, zgodnie z wymogami art. 21 ustawy o rachunkowości, Regulaminu konkursu i § 5 ust. 3 ramowej umowy o realizację zadania publicznego.
12. Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego nie zostało złożone w terminie określonym w § 9 ust. 2 umowy tj. 1 dzień po terminie⁸.

W działalności Fundacji Euro Event, w zakresie realizowanego zadania pod nazwą *Międzypokoleniowa Akademia Aktywności*, w ramach Rządowego Programu na rzecz Aktywności Społecznej Osób Starszych, na lata 2014-2020, Edycja 2017, nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie:

- wykonania działań zaplanowanych w ofercie,
- wykorzystania środków finansowych pochodzących z dotacji,
- przetwarzania danych osobowych,
- udokumentowania poniesionych wydatków,
- prowadzenia dokumentacji finansowo – księgowej i ewidencji księgowej zadania,
- opisu dokumentacji finansowo – księgowej,
- realizowaniu obowiązku informacyjnego.

Stwierdzone nieprawidłowości dotyczyły:

- złożenia sprawozdania końcowego z realizacji zadania po terminie przewidzianym umową.

Wobec stwierdzonych nieprawidłowości, zalecam w przypadku realizacji zadania publicznego:

- przestrzeganie zapisów umowy o realizację zadania publicznego w zakresie terminów przewidzianych na złożenie sprawozdania końcowego.

Jednocześnie proszę o złożenie informacji o wykonaniu zaleceń w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego do Biura Kontroli i Audytu MRPiPS.

Zgodnie z art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej, od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

MINISTER
z up. 
Elżbieta Bojanowska
PODSEKRETARZ STANU

⁷ Ewidencja księgową prowadzona była w systemie *Ramzes – Księgi Handlowe* firmy AURA Technologies Sp. z o.o. wer. 18.57.05.

⁸ Sprawozdanie końcowe zostało złożone w dniu 31 stycznia 2018 r. (potwierdzenie nadania Poczty Polskiej opatrzone pieczętką z datą 31 stycznia 2018 r.), a termin na jego złożenie upłynął 30 stycznia 2018 r., zgodnie z terminem wyznaczonym w § 9 ust. 2 umowy.