



## WOJEWODA OPOLSKI

Opole, dnia 20 lipca 2021 r.

PS.I.431.31.2021. AK

**Pan  
Mariusz Gąsiorowski  
Prezes Zarządu  
Towarzystwa Pomocy  
im. św. Brata Alberta  
Koło Otmuchowskie  
Jasienica Górna 37  
48-364 Kałków**

### Wystąpienie pokontrolne

#### **I. Dane identyfikacyjne kontroli.**

##### **1. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:**

Towarzystwo Pomocy im. św. Brata Alberta – Koło Otmuchowskie,  
Jasienica Górna 37, 48-364 Kałków

##### **2. Podstawa prawna podjęcia kontroli:** art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2020 r., poz. 1057 ze zm.), § 7 pkt. 1 umowy nr 2/2020 z dnia 11.09.2020 r. o realizację zadania publicznego, o których mowa w art. 16 ust. 1 i 6 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, określonego w konkursie ogłoszonym na podstawie „Programu współpracy Wojewody Opolskiego z organizacjami pozarządowymi w zakresie pomocy społecznej w latach 2017-2021, Edycja 2020.

##### **3. Zakres kontroli:**

- a) przedmiot kontroli: wykorzystanie dotacji udzielonej w roku 2020, 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;
- a) okres objęty kontrolą: od 1 września 2020 r. do 30 stycznia 2021 r.

4. **Rodzaj kontroli:** problemowa.
  5. **Tryb kontroli:** zwykły.
  6. **Termin kontroli:** 6.07.2021 r.
  7. **Skład zespołu kontrolnego:**
    - Agnieszka Kasprzyk – starszy inspektor wojewódzki Oddziału Nadzoru i Kontroli Pomocy Społecznej w Wydziale Polityki Społecznej Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu, upoważnienie z dnia 24.06.2021 r., nr: PSiZ.I.057.63.2021 – przewodnicząca zespołu;
    - Mirosław Próchniak – starszy inspektor wojewódzki Oddziału Nadzoru i Kontroli Pomocy Społecznej w Wydziale Polityki Społecznej Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu, upoważnienie z dnia 24.06.2021 r., nr: PSzZ.I.057.64.2021.
  8. **Kierownik jednostki kontrolowanej:** Mariusz Gąsiorowski – Prezes Koła.
  9. Kontrolę wpisano do książki kontroli prowadzonej w jednostce kontrolowanej, pod pozycją nr 6.
- II. Ocena skontrolowanej działalności, ze wskazaniem ustaleń, na których została oparta.**

W wyniku kontroli **pozytywnie** ocenia się działalność Towarzystwo Pomocy im. św. Brata Alberta – Koło Otmuchowskie w kontrolowanym zakresie.

#### **Ustalenia kontroli.**

W dniu 19.06.2020 r. do Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu wpłynęła oferta Towarzystwa Pomocy im. św. Brata Alberta – Koło Otmuchowskie na dofinansowanie zadania z zakresu pomocy społecznej pod tytułem: „Wspieranie działań osłonowych”. Celem wnioskowanej dotacji było wsparcie działań prewencyjno – osłonowych realizowanych w placówce prowadzonej przez Towarzystwo, w tym:

- dostosowanie budynku Schroniska do wymogów przeciwpożarowych, poprzez zmodernizowanie systemu detekcji gazu oraz systemu sygnalizacji pożaru,
- zabezpieczenie bieżącej działalności placówki, poprzez zakup opału,
- doposażenie Schroniska w pościel, prześcieradła i koce.

W dniu 11.09.2020 r. została zawarta umowa nr 2/2020 o realizację zadania publicznego, określonego w konkursie ogłoszonym na podstawie „Programu współpracy Wojewody Opolskiego z organizacjami pozarządowymi w zakresie

pomocy społecznej, w latach 2017-2021”, Edycja 2020. Umowę zawarto pomiędzy Wojewodą Opolskim, reprezentowanym przez Panią Sabinę Wiatkowską – Zastępcę Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego a Towarzystwem Pomocy im. św. Brata Alberta – Koło Otmuchowskie, reprezentowanym przez Pana Mariusza Gąsiorowskiego – Prezesa Zarządu oraz Pana Jana Biłobrana – V-ce Prezesa Zarządu Koła. Na podstawie zawartej umowy Wojewoda Opolski, dofinansował zadanie publiczne kwotą 49.300,00 zł. – co, po przedłożonej korekcie oferty, stanowiło 100 % wnioskowanej dotacji (załącznik nr 1).

### **1. Rozliczenie wydatków poniesionych przez organizację pozarządową na realizację ww. zadania w 2020 r.**

Kontroli poddano oryginały faktur, rachunków oraz wyciągów bankowych potwierdzających realizację zadania publicznego. Na podstawie dokumentacji ustalono, że zleceniobiorca: prowadził wyodrębnioną 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 2021 r. poz. 217 ze zm.), zgodnie z poniższym:

Nr konta	Nazwa konta
<b>411</b>	<b>Koszty dotacja Wojewoda Opolski</b>
411-01-10	Zakup materiałów przeciwpożarowych – dotacja Wojewoda Opolski
411-01-09	Zakup pościeli, prześcieradeł , kocy - dotacja Wojewoda Opolski
411-01-05	Opał - dotacja Wojewoda Opolski
411-02-01	Usługi ochrony przeciwpożarowej - dotacja Wojewoda Opolski

tj. w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych, co spełnia wymogi określone w § 5 pkt 1 umowy nr 2/2020 z dnia 11.09.2020 r.

W każdym przypadku oryginały faktur i rachunków zawierały adnotacje, iż wydatki zostały pokryte ze środków dotacji Urzędu Wojewódzkiego w Opolu, w ramach umowy nr 2/2020 z dnia 11.09.2020 r.

Dokumenty potwierdzające, poniesione przez Koło koszty kwalifikowane, opatrzone zostały dekretacją do zapłaty wraz z podpisem osoby upoważnionej oraz numerem księgowym wraz z podpisem osoby dokonującej wpisu do ewidencji księgowej. Z analizy przedstawionych faktur wynika, że:

- został zachowany udział dotacji w całkowitym koszcie zadania publicznego, o którym mowa w § 3 ust. 5 umowy,
- nie nastąpiło zwiększenie wydatku finansowanego z dotacji o więcej niż 10%, co spełnia wymogi określone w § 4 ust. 1 umowy.

Zgodnie z przedłożoną ofertą oraz aktualizacją kosztorysu i harmonogramu, za środki otrzymane z dotacji: pokryto w części koszty związane z modernizacją systemu detekcji gazu oraz systemu sygnalizacji pożaru, zakupiono opał oraz pościel, prześcieradła i koce. Na podstawie powyższego uznano, że poniesione wydatki pozwoliły na prawidłowe funkcjonowanie placówki w okresie jesienno-zimowym.

## **2. Realizacja obowiązku informacyjnego.**

W trakcie kontroli ustalono, że zleceniobiorca umieścił na zakupionym z dotacji sprzęcie/urządzeniach w widocznym miejscu oraz na stronie internetowej<sup>1</sup> informację o realizacji zadania publicznego współfinansowanego ze środków Wojewody Opolskiego w roku 2020, ramach Programu: „Program współpracy Wojewody Opolskiego z organizacjami pozarządowymi w zakresie pomocy społecznej w latach 2017-2021”, stąd nie wnosi się uwag do realizacji obowiązku określonego w § 6 umowy.

## **3. Realizacja obowiązku sprawozdawczego.**

Towarzystwo Pomocy im. św. Brata Alberta – Koło Otmuchowskie przekazało Wojewodzie Opolskiemu sprawozdanie z realizacji umowy w dniu 29.01.2021 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 informacje o uczestnikach i wymiernych rezultatach realizacji zadania. Sprawozdanie z wykonania wydatków zawiera informacje w zakresie: rodzaju kosztów, kosztów poniesionych zgodnie z umową oraz faktycznie poniesionych wydatków. W rozliczeniu ze względu na źródło finansowania zadania publicznego prawidłowo wskazano: koszty zgodnie z umową oraz faktycznie poniesione wydatki (załącznik nr 2).

Stwierdzono zgodność danych zawartych w sprawozdaniu z dokumentacją przedłożoną w trakcie kontroli. Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania wraz

---

<sup>1</sup> <https://pl-pl.facebook.com/pages/category/Nonprofit-Organization/Ko%C5%82o-Otmuchowskie-Schronisko-im-%C5%9Aw-Brata-Alberta-w-Jasienicy-G%C3%B3rnej>

z załącznikami, na które składają się faktury i rachunki – stanowi odrębny, wydzielony rodzaj prowadzonej przez kontrolowaną jednostkę dokumentację.

Z uwagi na powyższe, nie wnosi się uwag do realizacji obowiązku określonego w § 8 ust. 3 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**

Do projektu wystąpienia pokontrolnego nie zgłoszono zastrzeżeń.

**V. Zgodnie z art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r., poz. 224), od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.**

**Z up. Wojewody Opolskiego**

**Mieczysław Wojtaszek**

**Dyrektor**

**Wydział Polityki Społecznej**