



## WOJEWODA OPOLSKI

Opole, 2 sierpnia 2022 r.

PS.I.431.29.2022.MPR

**Pan  
Krzysztof Stankiewicz  
Dyrektor  
Schroniska dla Osób  
Bezdomnych Markot  
ul. Zielna 11  
47-230 Kędzierzyn-Koźle**

### Wystąpienie pokontrolne

#### I. Dane identyfikacyjne kontroli.

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

Stowarzyszenie Monar, Schronisko dla Osób Bezdomnych Markot  
w Kędzierzynie-Koźlu, ul. Zielna 11, 47-230 Kędzierzyn-Koźle.

##### 2. Podstawa prawna podjęcia kontroli:

art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2022 r., poz. 1327 ze zm.), § 7 pkt. 1 umowy nr 4/2021 z dnia 13.08.2021 r. o realizację zadania publicznego, o którym mowa w art. 16 ust. 1 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 2021.

##### 3. Zakres kontroli:

- a) przedmiot kontroli: wykorzystanie dotacji udzielonej w roku 2021, 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;
- b) okres objęty kontrolą: od 1 sierpnia 2021 r. do 30 stycznia 2022 r.

##### 4. Rodzaj kontroli: problemowa.

**5. Tryb kontroli:** zwykły.

**6. Termin kontroli:** 1.07.2022 r.

**7. Skład zespołu kontrolnego:**

- Mirosław Próchniak – starszy inspektor wojewódzki Oddziału Nadzoru i Kontroli Pomocy Społecznej w Wydziale Polityki Społecznej Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu, upoważnienie z dnia 20.06.2022 r., nr PS.I.057.77.2022.MPR – kierownik 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 20.06.2022 r., nr PS.I.057.78.2022.MPR.

**8. Kierownik jednostki kontrolowanej:** Krzysztof Stankiewicz, Dyrektor Schroniska.

**9.** Kontrolę wpisano do książki kontroli prowadzonej w jednostce kontrolowanej, pod poz. nr 13.

## **II. Ocena skontrolowanej działalności, ze wskazaniem ustaleń, na których została oparta.**

W wyniku kontroli **pozytywnie** ocenia się działalność Stowarzyszenia Monar - Schronisko dla Osób Bezdomnych Markot w Kędzierzynie-Koźlu, w kontrolowanym zakresie.

Ocenę działalności jednostki oparto o ustalenia kontroli opisane szczegółowo w części II pkt 1 – 3 wystąpienia pokontrolnego.

### **Ustalenia kontroli.**

W dniu 18.06.2021 r. do Wydziału Polityki Społecznej Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu wpłynęła oferta Stowarzyszenia Monar - Schronisko dla Osób Bezdomnych Markot w Kędzierzynie-Koźlu na dofinansowanie zadania publicznego z zakresu pomocy społecznej pod tytułem: „Drogowskaz do domu edycja 2021”.

Celem wnioskowanej dotacji było wsparcie działań na rzecz integracji i reintegracji zawodowej i społecznej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym, przebywających Schronisku dla Osób Bezdomnych Markot, w tym:

- zapewnienie poradnictwa psychologiczno-terapeutyczno-pedagogicznego, warsztatów umiejętności społecznych oraz wsparcia terapeuty uzależnień,

- zabezpieczenie bieżącej działalności placówki poprzez: opłacenie czynszu, zakup środków czystości i higieny, zakup paliwa i opału, poniesienie opłat za wodę i ścieki oraz energię elektryczną.

W ofercie wykazano również koszty administracyjne związane z: koordynacją projektu, obsługą kadrowo-księgową oraz zakupem materiałów biurowych<sup>1</sup>.

W dniu 13.08.2021 r. podpisano umowę nr 4/2021 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 2021. Umowę zawarto pomiędzy Wojewodą Opolskim, reprezentowanym przez Pana Mieczysława Wojtaszka – Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego a Stowarzyszeniem Monar, Schronisko dla Osób Bezdomnych Markot w Kędzierzynie-Koźlu, reprezentowanym przez Pana Krzysztofa Stankiewicza – Dyrektora Schroniska. Na podstawie umowy Wojewoda Opolski, dofinansował zadanie publiczne kwotą 20.500,00 zł. – co, po przedłożonej korekcie oferty, stanowiło 100,00 % wnioskowanej dotacji (zał. nr 1).

W dniu 26.11.2021 r. Dyrektor Schroniska złożył wniosek o wyrażenie zgody na dokonanie przesunięć w wydatkach zadania publicznego (zał. nr 2). Mając na uwadze, że przedmiotowe przesunięcia nie stanowiły naruszenia postanowień określonych w paragrafach 1 – 5 umowy nr 4/2021 z dnia 13.08.2021 r. o realizację zadania publicznego, Zleceniodawca wyraził zgodę na dokonanie wnioskowanych zmian<sup>2</sup> (zał. nr 3).

### **1. Rozliczenie wydatków poniesionych przez organizację pozarządową na realizację zadania**

Na podstawie udostępnionej dokumentacji ustalono, że zleceniobiorca prowadził 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:

<b>Nr konta</b>	<b>Nazwa konta</b>
<b>401-01</b>	Zużycie materiałów i energii – żywność
<b>401-02</b>	Zużycie materiałów i energii – materiały biurowe
<b>401-04</b>	Zużycie materiałów i energii – paliwo

<sup>1</sup> Stanowiące wkład własny finansowy oraz osobowy Realizatora zadania publicznego.

<sup>2</sup> Pismo znak PS.I.042.4.2021.AK z dnia 3.12.2021 r.

Nr konta	Nazwa konta
401-07	Zużycie materiałów i energii – media
401-09	Zużycie materiałów i energii – środki czystości
401-11	Zużycie materiałów i energii – opał
402-004	Usługi obce – usługi najmu
402-009	Usługi obce – usługa księgową
402-010	Usługi obce – pozostałe usługi
402-011	Usługi obce – usługi psychologiczne
402-100	Usługi obce – projekt

tj. w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych, co spełnia wymogi określone w § 5 pkt 1 umowy nr 4/2021 z dnia 13.08.2021 r.

Kontroli poddano dokumentację zgromadzoną w celu realizacji działania 1, określonego w ofercie, w tym:

- 1) umowy zawarte w ramach zapewnienia:
  - poradnictwa psychologiczno-terapeutycznego,
  - indywidualnych porad terapeuty uzależnień,
  - warsztatów umiejętności społecznych;
- 2) dokumentację potwierdzającą liczbę uczestników, liczbę godzin przeprowadzonych porad oraz tematy spotkań.

Zgodnie z treścią zawartych umów – kontrakty te zawarto w ramach realizacji zadania publicznego „Drogowskaz do domu edycja 2021”, współfinansowanego z dotacji z dotacji celowej z budżetu Wojewody Opolskiego.

W ramach kontroli działań 2 i 3 - weryfikacji poddano oryginały faktur i rachunków potwierdzających realizację zadania określonego w ofercie. Na tej podstawie ustalono, że w każdym przypadku oryginały faktur i rachunków zawierały adnotacje, iż wydatki zostały pokryte ze środków dotacji Urzędu Wojewódzkiego w Opolu w ramach umowy nr 4/2021 z dnia 13.08.2021 r.

Ustalono, że za środki otrzymane z dotacji:

- 1) zapewniono poradnictwo psychologiczno-terapeutyczno-pedagogiczne oraz warsztaty kompetencji społecznych,
- 2) zabezpieczono bieżącą działalność Schroniska, poprzez poniesienie opłat lub zakup:
  - środków czystości i higieny,
  - opału i energii elektrycznej,
  - paliwa do samochodów służbowych,

- za wodę i ścieki,

co jest zgodnie z przedłożoną ofertą oraz aktualizacją kosztorysu i harmonogramu.

Weryfikacji poddano ponadto dokumentację dotyczącą kosztów administracyjnych, tj. oświadczenie koordynatora projektu oraz faktury za obsługę księgową i za zakup materiałów biurowych.

Na podstawie kontroli ww. dokumentów ustalono, że wszystkie wydatki zostały poniesione w okresie od 01.08.2021 r. do 31.12.2021 r., tj. zgodnie z umową nr 2/2021 z dnia 13.08.2021 r.

Mając powyższe na względzie nie wnosi się uwag do rozliczenia wydatków poniesionych na realizację zadania.

## **2. Realizacja obowiązku sprawozdawczego**

Stowarzyszenia Monar - Schronisko dla Osób Bezdomnych Markot w Kędzierzynie-Koźlu przekazało Wojewodzie Opolskiemu sprawozdanie z realizacji umowy w dniu 31.01.2021 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 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 zawiera informację o uczestnikach i wymiernych rezultatach realizacji zadania. Sprawozdanie z wykonania wydatków zawiera dane w zakresie: rodzaju kosztów, kosztów poniesionych zgodnie z umową oraz faktycznie poniesionych wydatków (zał. nr 4).

Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania wraz z załącznikami, na które składają się faktury i rachunki – stanowi odrębny, wydzielony rodzaj prowadzonej przez kontrolowaną jednostkę dokumentacji. Z uwagi na powyższe, nie wnosi się uwag do realizacji obowiązku określonego w § 8 ust. 3 umowy.

## **3. Realizacja obowiązku informacyjnego**

W toku kontroli stwierdzono, że z treści umów z osobami prowadzącymi zapewnienie poradnictwa psychologiczno-terapeutyczno-pedagogicznego, warsztatów umiejętności społecznych oraz wsparcia terapeuty uzależnień – jak

wskazano już powyżej – wynika, iż zawarte zostały w ramach realizacji zadania publicznego „Drogowskaz do domu edycja 2021”, współfinansowanego ze środków Wojewody Opolskiego. Ponadto z dokumentów potwierdzających realizację ww. zajęć także wynika, że przedmiotowe zadanie zostało dofinansowane przez Wojewodę Opolskiego.

Informację o dofinansowaniu realizacja zadania publicznego „Drogowskaz do domu edycja 2021” przez Wojewodę Opolskiego zamieszczono również na stronie internetowej Schroniska (portal społecznościowy Facebook).

Powyższe stanowi realizację obowiązku informacyjnego określonego w § 6 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**

Nie zgłoszono zastrzeżeń do projektu wystąpienia pokontrolnego.

**V. Zalecenia lub wnioski dotyczące usunięcia nieprawidłowości lub usprawnienia funkcjonowania jednostki kontrolowanej**

Nie dotyczy.

**VI. Ocena wskazująca na niezasadność zajmowania stanowiska lub pełnienia funkcji przez osobę odpowiedzialną za stwierdzone nieprawidłowości**

Nie dotyczy

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

**Z up. Wojewody Opolskiego**

**Beata Jabłońska**

**Dyrektor**

**Wydział Polityki Społecznej**