



Warszawa, 22 grudnia 2021 r.

MINISTER
Rodziny i Polityki Społecznej

BKA-I.084.6.4.2021.MK

Pani
Beata Kozak-Cieszkewicz
Dyrektor
Wielkopolskiego Oddziału
Okręgowego PCK
ul. Górna Wilda 990A-B
61-563 Poznań

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

<i>Nazwa i adres jednostki kontrolowanej</i>	Wielkopolski Oddział Okręgowy Polskiego Czerwonego Krzyża w Poznaniu, ul. Górna Wilda 99A-B, 61-563 Poznań (dalej: „Zleceniobiorca” lub „PCK”).
<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 ¹ , art. 23 ust. 1 b ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej ² , art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie ³ oraz § 8 Umowy nr DPS/B/59/2020 ⁴ z dnia 01.06.2020 r. o wsparcie realizacji zdania publicznego pod nazwą „Bądź bezpieczny - przebudowa budynku Noclegowni i Schroniska dla Bezdomnych w Koninie”, w ramach Programu „Pokonać bezdomność. Program pomocy osobom bezdomnym” - Edycja 2020 zawartej pomiędzy Ministrem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej a Wielkopolskim Oddziałem Okręgowym PCK w Poznaniu.
<i>Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych</i>	Kontrola została przeprowadzona w dniach od 11 października do 25 listopada 2021 r., w tym w budynkach Zleceniobiorcy w dniach 11 października do 15 października 2021 r.

¹ Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

² Dz. U. z 2020 r. poz. 1876, z późn. zm.

³ tj. Dz. U. z 2020 r., poz. 1057.

⁴ Dalej: „Umowa”.

Zakres kontroli Prawidłowość wykonania zadania publicznego w tym m.in. wydatkowania środków finansowych przyznanych na podstawie Umowy DPS/B/59/2020 z dnia 1 czerwca 2020 r., zawartej pomiędzy Ministrem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej a Wielkopolskim Oddziałem Okręgowym PCK, ul. Górna Wilda 99 A-B, 61-563 Poznań, w ramach Programu „Pokonać bezdomność. Program pomocy osobom bezdomnym” - Edycja 2020.

Jednostka

przeprowadzająca kontrolę Ministerstwo Rodziny i Polityki Społecznej - Biuro Kontroli i Audytu (dalej: *Ministerstwo*).

Kontrolerzy

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolujący w składzie: Jacek Brus - specjalista, kierownik zespołu kontrolerów oraz Marcin Krasieński - starszy specjalista w Biurze Kontroli i Audytu Ministerstwa Rodziny i Polityki Społecznej, na podstawie upoważnień, odpowiednio nr BKA-I.0121.34.2021 oraz BKA-I.0121.33.2021 z dnia 30 września 2021 r., wydanych przez Ministra Rodziny i Polityki Społecznej.

Ocena

kontrolowanej

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

działalności

Nie wnoszę uwag do działalności Zleceniobiorcy w zakresie:

- realizacji zadania publicznego;
- realizacji obowiązku sprawozdawczego.

Stwierdzono następujące nieprawidłowości:

- nie sporządzono aneksu do umowy na pełnienie nadzoru inwestorskiego przedłużającego termin obowiązywania umowy;
- braku wystarczającego wywiązania się przez *PCK* z obowiązków informacyjno-promocyjnych.

Ustalenia kontroli:

Kontrolowane zadanie publiczne „Bądź bezpieczny - przebudowa budynku Noclegowni i Schroniska dla Bezdomnych w Koninie” realizowanego w ramach Programu „Pokonać bezdomność. Program pomocy osobom bezdomnym” - Edycja 2020 (dalej: *zadanie publiczne*) realizowane było w okresie od 05.04.2020 r. do 31.12.2020 r. Stosownie do § 3 ust. 1 pkt 1 *Umowy*, *Ministerstwo* w dniu 26.06.2020 r. przekazało na rachunek bankowy *PCK* środki

finansowe w kwocie 300 000,00 zł (słownie: trzysta tysięcy złotych). Środki zostały przekazane na realizację Modułu III INFRASTRUKTURA: Cel: Wsparcie podmiotów w dostosowaniu prowadzonych przez nie placówek świadczących usługi dla osób bezdomnych do obowiązujących standardów.

Zgodnie z *Umową* całkowity zakładany koszt realizacji zadania miał wynosić 438 695,26 zł (100%), z czego ze środków dotacji pochodzić miało 300 000,00 zł (68,38% całkowitego kosztu zadania), środków finansowych pochodzących z innych źródeł publicznych 125 495,26 zł (28,61% całkowitego kosztu zadania), wkładu osobowego 13 200,00 zł (3% całkowitego kosztu zadania). Na podstawie dokumentacji źródłowej ustalono, iż koszt realizacji zadania wyniósł 438 497,10 zł, (100%), w tym wykorzystano kwotę dotacji w wysokości 299 801,84 zł (68,37%), środki finansowe pochodzące z innych źródeł publicznych w wysokości 125 495,26 zł (28,62%) i wkład osobowy w wysokości 13 200,00 zł (3%).

Kontroli zostało poddanych 100% wydatków wynikających z *Umowy*. Zbadano dokumentację merytoryczną oraz finansową w powyższym zakresie.

I. Realizacja zadania publicznego

Zadanie publiczne zostało wykonane zgodnie z *Umową* i zasadami Programu „Pokonać bezdomność. Program pomocy osobom bezdomnym” - Edycja 2020, a prowadzona dokumentacja merytoryczna była zgodna z postanowieniami *Umowy* oraz Programem otwartego konkursu ofert w ramach Programu „Pokonać bezdomność. Program pomocy osobom bezdomnym” - Edycja 2020, Modułu III INFRASTRUKTURA: Wsparcie podmiotów w dostosowaniu prowadzonych przez nie placówek świadczących usługi dla osób bezdomnych do obowiązujących standardów, w tym:

- przeprowadzenia prac remontowych w placówkach dla osób bezdomnych,
- dostosowania budynku i pomieszczeń do przepisów dotyczących bezpieczeństwa przeciwpożarowego.

W ramach zadania publicznego wsparciem objęto Noclegownię i Schronisko dla Bezdomnych w Koninie, zlokalizowane przy ul. Ametystowej 1 w Koninie. Inspektor nadzoru inwestorskiego oraz Wykonawca zostali wyłonieni na podstawie konkursu ofert odpowiednio z dnia 27.07.2020 r. oraz 27.08.2020 r. Budynek Noclegowni i Schroniska został użyty Rejonowemu Oddziałowi PCK w Koninie przez Urząd Miasta Konin na czas nieoznaczony począwszy

od 01.01.2020 r., na podstawie umowy użyczenia GN.6850.202020 z dnia 12.03.2020 r. Dodatkowo PCK zgodnie z ogłoszeniem o konkursie dołączył do złożonej Oferty 3 oświadczenia:

- a) oświadczenie o charakterze prowadzonej placówki udzielającej wsparcia osobom bezdomnym, na którą podmiot stara się o finansowe wsparcie;
- b) oświadczenie, że podmiot starający się o dofinansowanie w ramach programu posiada tytuł prawny do nieruchomości, gdzie znajduje się placówka (bądź będzie utworzona) i gwarantuje, że placówka będzie w pełnej dyspozycji podmiotu - przez co najmniej 5 lat od dnia zakończenia realizacji działań określonych w *Umowie*. W przypadku niedotrzymania ww. warunku Oferent będzie zobowiązany do zwrotu dotacji;

- c) oświadczenie, że placówka oraz jej zasoby na które podmiot otrzyma dotację - nie zmieniają sposobu użytkowania oraz nie zostaną zbyte przez co najmniej 5 lat od dnia zakończenia realizacji działań, które będą określone w Umowie. W przypadku niedotrzymania ww. warunku Oferent będzie zobowiązany do zwrotu dotacji.

Powyższe oświadczenia zostały podpisane przez osoby reprezentujące PCK, tym samym zobowiązując się do pełnej dyspozycji placówki przez co najmniej 5 lat od dnia zakończenia realizacji działań określonych w Umowie.⁵ W związku z powyższym, należy uznać, że Zleceniobiorca przestrzega obowiązku niezbywania zasobów, na które została przekazana dotacja.

Zleceniobiorca przestrzegał obowiązku dokonywania zmian, uzupełnień i oświadczeń składanych w związku z realizacją Umowy w formie pisemnej.

W związku z faktem, iż Zleceniobiorca nie spełniał przesłanek art. 3 ust. 1 pkt 5 ustawy Prawo Zamówień Publicznych⁶. PCK wyłączony był ze stosowania ww. ustawy, co zostało stwierdzone w wyjaśnieniach PCK.⁷ Zleceniobiorca przeprowadził postępowanie ofertowe, w wyniku którego wyłoniono wykonawcę.

[Dowód: akta kontroli str. 81-90, 109-121, 177-311, 336-366]

II. Dokumentacja finansowo – księgową i rozliczenie realizacji zadania

Środki finansowe zostały wydatkowane zgodnie z celem, na jaki została udzielona dotacja i na warunkach określonych w Umowie. Zakładany cel realizacji zadania publicznego – przebudowa budynku Noclegowni i Schroniska dla Bezdomnych w Koninie w zakresie dostosowania do przepisów przeciwpożarowych został osiągnięty poprzez dokonanie przebudowy wyjść ewakuacyjnych, poszerzenia otworów drzwiowych w częściach komunikacyjnych oraz pomieszczeniach mieszkalnych, zgodnie z obowiązującymi przepisami przeciwpożarowymi. Dokonano instalacji systemu przeciwpożarowego (centrala alarmowa), hydrantów, przycisków alarmowych, wentylacyjnych, głównego wyłącznika prądu oraz montażu na drzwiach i oknach systemów wentylacyjnych⁸.

Wydatki były zgodne z kalkulacją przewidywanych kosztów wynikających z Umowy i poniesione w terminie wynikającym z Umowy.

W trakcie kontroli ustalono, że umowa⁹ w przedmiocie pełnienia nadzoru inwestorskiego nad realizacją inwestycji pn. „Przebudowa budynku Noclegowni i Schroniska dla Bezdomnych w Koninie” obowiązywała do dnia 30.11.2020 r., natomiast prace budowlane zakończyły się w dniu 18.12.2020 r., tj. 18 dni po terminie obowiązywania umowy. Zleceniobiorca nie

⁵ Wyjaśnienia DPS z dnia 28.10.2021 r.

⁶ Dz. U. z 2019 r. poz. 1843 oraz Dz. U. z 2020 r. poz. 1086.

⁷ Wyjaśnienia Dyrektora Wielkopolskiego Oddziału Okręgowego PCK z dnia 13.10.2021 r.

⁸ W dniu 14.10.2020r. dokonano oględzin Noclegowni i Schroniska dla Bezdomnych w Koninie, zlokalizowanych przy ul. Ametystowej 1 w Koninie. Zespół Kontrolujący sporządził protokół z przeprowadzonych oględzin, do którego załączono dokumentację fotograficzną.

⁹ Umowa nr1/PCK/2020 z dnia 30.07.2020 r. zawarta pomiędzy Wielkopolskim Oddziałem Okręgowym PCK w Poznaniu a PiIB „INWEST-BUD”.

sporządził aneksu do umowy nadzoru inwestorskiego w formie pisemnej. Jednakże, jak wynika, z dokumentacji w tym czasie nadzór inwestycyjny był pełniony, a inwestor odebrał-potwierdził wykonanie prac, co zostało odzwierciedlone w protokole odbioru końcowego podpisanego m.in. przez inwestora. Faktura za usługę nadzoru etapu III prac budowlanych została wystawiona w dniu 17.12.2020 r. przed podpisaniem protokołu odbioru, który został sporządzony w dn. 18.12.2020 r. Powyższe jest niezgodne z § 7 pkt 2 przedmiotowej umowy, który stanowi, iż: „*podstawą do wystawienia faktury będzie sporządzony przez wykonawcę robót „protokół wykonania robót” zatwierdzony przez „Inspektora”*”. Jednakże wypłata środków nastąpiła 29.12.2020 r. Dyrektor PCK złożył wyjaśnienie, że ze względu na trudny okres pandemii COVID-19 i związane z nim dodatkowe zadania, realizowane przez nasze Stowarzyszenia, sprawa sporządzenia aneksu do umowy, wydłużającego termin do 20.12.2020 r., tj. do daty wykonania zadania, została przeoczona¹⁰. Brak zawarcia aneksu stanowi nieprawidłowość. Osobą odpowiedzialną za nieprawidłowość jest Dyrektor PCK. Powyższe nie miało wpływu na realizację zadania publicznego w sposób zgodny z Umową.

Procentowy udział kwoty dotacji w całkowitym koszcie zadania publicznego został zachowany na poziomie nie większym niż 90%, tj. 68,37% i wyniósł 299 801,86 zł. Udział środków finansowych pochodzących z innych źródeł publicznych w stosunku do otrzymanej kwoty dotacji był na poziomie 41,83% i wyniósł 125 495,26 zł. Udział wkładu osobowego w stosunku do otrzymanej kwoty dotacji był na poziomie 4,4% i wyniósł 13 200,00 zł.

Zachowany został limit kategorii kosztów oraz kosztów pośrednich, o których mowa w § 9 ust. 1 Umowy. Koszty pośrednie finansowane były wyłącznie ze środków własnych.

Prowadzono wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową zadania publicznego¹¹, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości¹².

Dokumentacja finansowo-księgową związaną z realizacją zadania, dotycząca zarówno dotacji, jak i innych środków finansowych, jest zgodna z wymogami określonymi w art. 21 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości

Dokumentacja finansowo-księgową związaną z realizacją zadania publicznego jest przechowywana zgodnie z § 6 ust. 2 Umowy, co zostało zapisane w Instrukcji Obiegu Dokumentów stosowanej w jednostce kontrolowanej¹³.

PCK niewykorzystane środki z dotacji w wysokości 198,16 zł zwrócił na rachunek bankowy MRiPS w dniu 14.01.2021 r.¹⁴, zgodnie z zapisami Umowy.

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

¹⁰ Wyjaśnienia Dyrektor WOO PCK w Poznaniu z dn. 13.10.2021 r.

¹¹ Plan Kont syntetycznych i analitycznych WOO PCK w Poznaniu.

¹² Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.

¹³ Instrukcja Obiegu i Kontroli Dokumentów Księgowych w PCK Wielkopolski Zarząd Okręgowy w Poznaniu – par. 15 ust. 2.

¹⁴ Potwierdzenie zwrotu środków z dotacji z dnia 14.01.2021 r.

Rachunek bankowy Zleceniobiorcy nie był oprocentowany. Nie uzyskano innych przychodów z tytułu realizacji *Umowy*¹⁵.

[Dowód: akta kontroli str. 41-61, 110-176, 198-200, 249-259, 262-279, 312-339, 394]

III. Wykonywanie obowiązków informacyjnych przez Zleceniobiorcę

Zleceniobiorca informował o współfinansowaniu zadania publicznego ze środków otrzymanej dotacji, poprzez zamieszczenie w remontowanym budynku informację o dofinansowaniu zadania publicznego o następującej treści: „Oddział Rejonowy Polskiego Czerwonego Krzyża w Koninie. Przebudowę budynku Noclegowni i Schroniska dla Bezdomnych w Koninie wykonano z dotacji Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej oraz Miasta Konina”.

Zgodnie z § 7 ust. 2 *Umowy*, Zleceniobiorca zobowiązał się do zamieszczania logo Zleceniodawcy na wszystkich materiałach, w szczególności promocyjnych, informacyjnych, szkoleniowych i edukacyjnych, dotyczących realizowanego zadania publicznego oraz zakupionych środków trwałych, proporcjonalnie do wielkości innych oznaczeń, w sposób zapewniający jego dobrą widoczność. Jednakże, podczas oględzin przeprowadzonych w Noclegowni i Ogrzewalni dla osób Bezdomnych w Koninie, ul. Ametystowa 1 nie stwierdzono oznakowania środków trwałych, a podczas analizy dokumentacji postępu rzeczowego i finansowego nie stwierdzono takowych oznaczeń na dokumentach. Jak wyjaśniono „nie zamieszczaliśmy logo na dokumentacji związanej z realizacją zadania (...) ponieważ remont noclegowni nie wymagał; szkoleń, a ponadto każda reklama generuje koszty, na które nie mieliśmy funduszy. Informujemy również, że Oddział Rejonowy PCK w Koninie nie posiada strony internetowej.”¹⁶ Nie można zgodzić się z ww. stanowiskiem Zleceniobiorcy, gdyż PCK mógł podjąć jakiegokolwiek bezkosztowe działania informacyjno-promocyjne, np. poprzez zamieszczenie informacji na dokumentach związanych z wyłonieniem Wykonawcy, na zawartych umowach, bądź na środkach trwałych. Skutkiem jest niedostateczne wywiązywanie się z zapisów umowy w zakresie informacji i promocji. Osobą odpowiedzialną za nieprawidłowość jest Dyrektor PCK.

[Dowód: akta kontroli str. 342-352]

IV. Realizacja obowiązku sprawozdawczego przez Zleceniobiorcę

Zleceniobiorca złożył sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego w dniu 28.01.2021 r (korekta sprawozdania - 26.02.2021 r.)¹⁷, tj. w terminie 30 dni od zakończenia realizacji zadania o którym mowa w § 10 ust. 1 *Umowy*.

Stwierdzono zgodność danych zawartych w sprawozdaniu z rzeczywistym przebiegiem wykonywanych działań.

[Dowód: akta kontroli str. 326-335]

¹⁵ Oświadczenie WOO PCK w Poznaniu z dn. 13.10.2021 r.

¹⁶ Mail p.o. Dyrektora PCK z dnia 23.11.2021 r.

¹⁷ Data wpływu do MRiPS.

Zalecenia:

Biorąc pod uwagę ustalenia zawarte w niniejszym wystąpieniu, działając na podstawie art. 46 ust. 3 pkt. 2 ustawy o kontroli w administracji rządowej, zalecam:

- dostateczne wywiązanie się przez PCK z obowiązków informacyjno-promocyjnych poprzez zamieszczenie logo *Zleceniobiorcy* na środkach trwałych zainstalowanych w ramach prac remontowo-budowlanych na terenie budynku noclegowni dla bezdomnych w Koninie,
- w przyszłości, przy realizowaniu zadania publicznego, zwiększenie nadzoru nad sporządzaną dokumentacją, w tym w przypadku zaistnienia jakichkolwiek odstępstw w realizacji zadania, odzwierciedlenie ich w aneksie do umowy.

Obowiązek poinformowania MRiPS o sposobie wykonania zaleceń i/lub wniosków:

Na podstawie art. 49 w zw. z art. 46 ust. 3 ustawy o kontroli w administracji rządowej, proszę o poinformowanie Ministra o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub o przyczynach ich niewykonania, w terminie 14 dni licząc od dnia otrzymania niniejszego dokumentu.

Pouczenie:

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

z up. **MINISTER**
Stanisław Szwed
SEKRETARZ STANU

MINISTER

DEPARTMENT OF
INDUSTRIAL DEVELOPMENT

1974