



WOJEWODA OPOLSKI

Opole, 7 sierpnia 2024 r.

PS.I.431.78.2024.MPR

**Pan
Jan Kulczycki
Prezes Zarządu
Koła Brzeskiego
Towarzystwa Pomocy
im. Św. Brata Alberta
49-317 Pępice 81**

Wystąpienie pokontrolne

I. Dane identyfikacyjne kontroli.

1. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:

Koło Brzeskie Towarzystwa Pomocy im. Św. Brata Alberta, 49-317 Pępice 81.

2. Podstawa prawna podjęcia kontroli:

art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2023 r., poz. 571 ze zm.), § 7 pkt 1 umowy nr 1/2023 z dnia 7.08.2023 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 *Wieloletniego programu współpracy Wojewody Opolskiego z organizacjami pozarządowymi w zakresie pomocy społecznej, w latach 2022-2026*, Edycja 2023.

3. Zakres kontroli:

- a) przedmiot kontroli: wykorzystanie dotacji udzielonej w roku 2023, 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 1.08.2023 r. do 31.01.2024 r.

4. Rodzaj kontroli: problemowa.

5. **Tryb kontroli:** zwykły.
 6. **Termin kontroli:** 26.07.2024 r.
 7. **Skład zespołu kontrolnego** Oddziału Nadzoru i Kontroli Pomocy Społecznej w Wydziale Polityki Społecznej Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu:
 - Mirosław Próchniak – starszy inspektor wojewódzki, upoważnienie z dnia 8.07.2024 r. nr PS.I.057.126.2024.MPR – kierownik zespołu kontrolnego;
 - Jakub Krajewski – inspektor wojewódzki, upoważnienie z dnia 8.07.2024 r. nr PS.I.057.127.2024.MPR.
 8. **Kierownik jednostki kontrolowanej:** Jan Kulczycki – Prezes Zarządu.
 9. Kontrolę wpisano do książki kontroli prowadzonej w jednostce kontrolowanej, pod poz. nr 1/2024.
- II. Ocena skontrolowanej działalności, ze wskazaniem ustaleń, na których została oparta.**

W wyniku kontroli **pozytywnie** ocenia się działalność Koła Brzeskiego Towarzystwa Pomocy im. Św. Brata Alberta, w kontrolowanym zakresie.

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

Ustalenia kontroli.

W dniu 23.05.2023 r. do Wydziału Zdrowia i Polityki Społecznej Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu wpłynęła oferta Koła Brzeskiego Towarzystwa Pomocy im. Św. Brata Alberta na dofinansowanie zadania publicznego z zakresu pomocy społecznej pod tytułem: *Wspieranie działań profilaktyczno–osłonowych.*

Celem wnioskowanej dotacji było wsparcie działań prewencyjno–osłonowych realizowanych w prowadzonym przez Koło Brzeskie Towarzystwa Pomocy im. Św. Brata Alberta schronisku dla bezdomnych mężczyzn, w tym związanych z:

- zakupem żywności;
- funkcjonowaniem schroniska (między innymi ponoszenie opłat za: wodę i ścieki, gaz, opał, wywóz śmieci);
- zakupem środków czystości;
- prowadzoną terapią.

W dniu 7.08.2023 r. podpisano umowę nr 1/2023 o realizację zadania publicznego, określonego w konkursie ogłoszonym na podstawie *Wieloletniego programu współpracy Wojewody Opolskiego z organizacjami pozarządowymi w zakresie pomocy społecznej, w latach 2022-2026*, Edycja 2023. Umowę zawarto pomiędzy Wojewodą Opolskim, reprezentowanym przez Panią Beatę Jabłońską – Zastępcę Dyrektora Wydziału Zdrowia i Polityki Społecznej Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego a Kołem Brzeskim Towarzystwa Pomocy im. Św. Brata Alberta, reprezentowanym przez Pana Jana Kulczyckiego – Prezesa Zarządu oraz Pana Jerzego Radzika – Skarbnika Zarządu. Na podstawie umowy Wojewoda Opolski, dofinansował zadanie publiczne kwotą 36.000,00 zł. – co, po przedłożonej korekcie oferty, stanowiło 100,00 % wnioskowanej dotacji (zał. nr 1).

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 2023 r. poz. 120 ze zm.), zgodnie z poniższym:

Nr konta	Nazwa konta
412-02-02	koszty wody i ścieków – finansowane ze środków własnych
412-05-02	koszty opłat telekomunikacyjnych finansowane ze środków własnych
412-06-02	koszty opłat za wywóz śmieci finansowane ze środków własnych
412-07-02	koszty środków czystości i higieny finansowane ze środków własnych
412-08-01	koszt zakupu opału finansowany ze środków Urzędu Wojewódzkiego
412-09-01	koszty środków żywności finansowane ze środków Urzędu Wojewódzkiego
412-09-02	koszty środków żywności finansowane ze środków własnych

tj. w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych, co spełnia wymogi określone w § 5 pkt 1 umowy nr 1/2023 z dnia 07.08.2023 r.

W ramach kontroli określonych w harmonogramie działań, 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 przekazanej przez Wojewodę Opolskiego w ramach umowy nr 1/2023 z dnia 7.08.2023 r.

Ustalono, że za środki otrzymane z dotacji zabezpieczono bieżącą działalność Schroniska, poprzez poniesienie opłat lub zakup:

- opału,
- żywności,
- środków higieny i czystości,
- opłat za media,

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

Na podstawie kontroli ww. dokumentów ustalono, że wszystkie wydatki zostały poniesione w okresie od 01.08.2023 r. do 31.12.2023 r., tj. zgodnie z umową nr 1/2023 z dnia 07.08.2023 r.

Ponadto zgromadzona została dokumentacja dotycząca świadczenia wolontariatu przez terapeutę.

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

2. Realizacja obowiązku sprawozdawczego

Koło Brzeskie Towarzystwa Pomocy im. Św. Brata Alberta przekazało Wojewodzie Opolskiemu sprawozdanie z wykonania zadania publicznego w dniu 28.01.2024 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 2).

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 w budynku schroniska zamieszczone zostały informacje o dofinansowaniu przez Wojewodę Opolskiego realizacji zadania publicznego *Wspieranie działań osłonowych, w ramach profilaktyki bezdomności* – współfinansowanego ze środków Wojewody Opolskiego.

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

**Małgorzata Krajewska
Zastępca Dyrektora
Wydział Polityki Społecznej**