



DNK.WK.1741.3.2021.JS

Warszawa, 18 marca 2021 r.

## Informacja o wynikach kontroli realizacji przez Stowarzyszenie Odra-Niemen Oddział Mazowiecki – Wschodni Patrioci zadania publicznego pt. *Rewitalizacja kwater C8, C10, D-10 i C12 na Cmentarzu Wojskowym przy ulicy Powązkowskiej 43/45 w Warszawie*

Kancelaria Prezesa Rady Ministrów (dalej: KPRM) przeprowadziła kontrolę planową realizacji zadania publicznego pt. *Rewitalizacja kwater C8, C10, D-10 i C12 na Cmentarzu Wojskowym przy ulicy Powązkowskiej 43/45 w Warszawie* (dalej: *zadanie publiczne* lub *zadanie*). Podstawę kontroli stanowił § 7 umowy nr 576/DOB/20 z 27 października 2020 r. (dalej: *umowa*) zawartej pomiędzy KPRM a Stowarzyszeniem Odra-Niemen Oddział Mazowiecki – Wschodni Patrioci (dalej: *Stowarzyszenie* lub *Zleceniobiorca*).

### Podstawa prawna

Art. 17 ustawy z 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie<sup>1</sup> w zw. z § 7 umowy. *Zadanie* zlecono w trybie art. 11 b tej ustawy.

### **[Podsumowanie ustaleń]**

*Rezultaty zadania* zostały osiągnięte, tj. zrewitalizowano kwatery wojenne C8, C10, D10 i C12 na Cmentarzu Wojskowym przy ulicy Powązkowskiej 43/45 w Warszawie, dzięki czemu przywrócono ich godny wygląd, możliwość odczytania nazwisk pochowanych, oraz ujednociono ich charakter do mogił Powstańców w sąsiadującej kwaterze B8 i Żołnierzy Września 1939 r. w kwaterze B10.

Wykonano w całości 39 z 44 (87%) działań. Natomiast 3 działania wykonano częściowo, a 2 zrealizowano w inny sposób niż określono w ofercie realizacji *zadania* (dalej: *oferta*). *Stowarzyszenie* nie uzgodniło tych odstępstw i zmian z KPRM [pkt 3 Informacji], tj.:

a) **działania wykonane częściowo** – ogólna wartość elementów, które zostały zakupione i niezamontowane wyniosła **35 083,29 zł**, w tym montaż 1 528 zł:

- poz. I.11 z *oferty* – nie zamontowano 58 z 429 tabliczek z czerwonego piaskowca z symbolem Polski Walczącej, tj. 14%;
- poz. II.13 z *oferty* – nie zamontowano 44 z 66 odlewów godła według wzoru z 1919 r., tj. 67%;
- poz. II.10 z *oferty* – nie zamontowano 1 z 66 krzyży granitowych, tj. 2%.

Kontrolowany zamierzał wykorzystać te elementy w kolejnych renowacjach i remontach, a nie w ramach *zadania*.

b) **działania wykonane w inny sposób** – ogólna wartość **20 376,03 zł**:

- poz. I.18 i poz. II.18 z *oferty* – na kwaterach C8, C10, D10 i C12 wykonano trawnik metodą siewu ręcznego zamiast wykonania go przez położenie pełnej darni, tym samym trawnik wykonany tą metodą był tańszy o 20 376,03 zł w porównaniu do zaplanowanych kosztów w *ofercie*, mimo to wykonawcy wypłacono 64 981 zł zamiast 44 604,97 zł (położenie trawnika z tzw. rolki planowano na wiosnę 2021 r.).

Ponadto Kontrolowany, bez uzgodnienia z KPRM, dokonał zamiany źródła finansowania działania określonego w poz. II.10 z *oferty*, tj.: wykonanie i montaż krzyży granitowych miało zostać sfinansowane z wkładu własnego w wysokości 147 991,14 zł, w rzeczywistości kwotę

<sup>1</sup>Dz. U. z 2020 r., poz. 1057, tj. ze zm.

tę przeznaczono na oczyszczenie powierzchni metodami chemicznymi (poz. I.2) oraz wykonanie liternictwa na tablicach epitafijnych z piaskowca (poz. I.14). Było to niezgodnie z § 14 ust.1 *umowy*, w myśl którego wszelkie zmiany, uzupełnienia i oświadczenia składane w związku z umową wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności [pkt 7 informacji].

Mimo odstępstw od *oferty* w zakresie trawnika i niezamontowanych elementów zapłacono za te pozycje w 100% z dotacji KPRM, w tym wykonawcy wypłacono wynagrodzenie o **21 904,03 zł** (20 376,03 zł i 1 528 zł) wyższe niż rzeczywisty koszt wykonania prac, tj. zapłacono również za prace, które nie zostały wykonane lub były tańsze w stosunku do kosztów przewidzianych w *ofercie*.

Tych odstępstw oraz zamiany źródła finansowania działania II.10 (kwota 147 991,14 zł) nie wykazano w *sprawozdaniu*.

### **[Opis zadania publicznego i termin złożenia sprawozdania]**

1. Zgodnie z *ofertą*, *zadanie* polegało na przeprowadzeniu kompleksowej rewitalizacji kwater C8, C10, D10 (tj. miejsc pochówku Powstańców Warszawskich i Ofiar Cywilnych Powstania Warszawskiego) oraz 3 rzędów nagrobków w kwaterze C12 (tj. miejsce pochówku żołnierzy Wojny Obronnej z września 1939 r.) położonych na Cmentarzu Wojskowym przy ulicy Powązkowskiej 43/45 w Warszawie. Rezultatem zadania miało być przywrócenie godnego wyglądu kwater i ich ujednoczenie, możliwość odczytania nieczytelnych nazwisk wielu pochowanych, ponadto miały zostać przywrócone nazwiska osobom pochowanym jako NN oraz zrobiona korekta błędów w napisach epitafijnych.

Wg *umowy* od 27 października do 31 grudnia 2020 r. na *zadanie* przewidziano 1 987 505,27 zł, z czego:

- 1 785 514,13 zł stanowiła dotacja celowa KPRM (89,84%),
- 147 991,14 zł stanowiły inne środki finansowe przekazane przez *Stowarzyszenie* (7,44%),
- 54 000 zł stanowił wkład osobowy (2,72%).

W ramach *zadania* przewidziano:

- **koszty realizacji działań** na kwotę 1 933 505,27 zł, tj.:
  - koszty remontu kwater C8, C10, D10 na kwotę 1 456 179,61 zł (w całości finansowane z dotacji),
  - koszty remontu kwatery C12 na kwotę 477 325,66 zł (finansowane z dotacji – 329 334,52 zł i innych środków finansowych – 147 991,14 zł. Kwota 147 991,14 zł miała być przeznaczona na działanie II.10 Wykonanie i montaż krzyży granitowych).
- **koszty administracyjne** – 54 000 zł (wkład osobowy) zrealizowane w ramach działań wolontariackich polegających na sprawdzeniu i weryfikacji pochowanych, koordynacji prac i rozliczeniu projektu.

W ramach kosztów realizacji działań przewidziano: wstępne oczyszczenie powierzchni, oczyszczenie powierzchni metodami chemicznymi, mycie wysokociśnieniowe elementów kamiennych, uzupełnianie ubytków za pomocą kitów na bazie roztworów żywic sztucznych, wypełnianie starych wykruszonych połączeń kamieni, demontaż krzyży i tablic oraz ich utylizacja, roboty ziemne wykonywane koparkami przedsiębiornymi i z transportem urobku samochodami samowładowczymi na odległość do 1 km, ławy fundamentowe żelbetowe, zbrojenie konstrukcji monolitycznych prętami stalowymi okrągłymi żebrowanymi, wykonanie i montaż tablic betonowych z napisami, hydrofobizacja powierzchni kamiennych i betonowych preparatami płynnymi, ręczne rozebranie nawierzchni z płyt chodnikowych betonowych na podsypce piaskowej, chodniki z płyt betonowych na podsypce piaskowej, spoiny wypełnione piaskiem, wykonanie trawników darniowaniem pełnym na terenie płaskim bez nawożenia, opłaty administracyjne, wykonanie oraz weryfikacja prac ewidencyjnych i inwentaryzacji, wykonanie dokumentacji powykonawczej.

W remoncie kwater C8, C10, D10 przewidziano: wykonanie i montaż krzyży betonowych, wykonanie i montaż na kotwach, tabliczki z czerwonego piaskowca z symbolem Polski Walczącej, wykonanie i montaż na kotwach tablic napisowych z piaskowca, wykonanie liternictwa na tablicach epitafijnych z piaskowca, usunięcie karp z obrębu kwatery.

Natomiast przy remoncie kwatery C12 zaplanowano: wykonanie i montaż krzyży granitowych oraz tablic epitafijnych granitowych, wykonanie liternictwa na tablicach i krzyżach, wykonanie i montaż odlewów godła według wzoru z 1919 r., usunięcie karp i korzeni.

## 2. Wykonawcę prac wybrano po przeprowadzeniu rozeznania rynku.

Stowarzyszenie 3 listopada 2020 r. zawarło z wykonawcą 2 umowy, tj. jedna umowa w przedmiocie remontu kwatery C12, druga – remontu 3 kwater C8, C10 i D10.

Zleceniobiorca złożył sprawozdanie 1 lutego 2021 r., zgodnie z terminem określonym w § 8 ust. 3 umowy.

### [Stan realizacji zadania]

## 3. Stowarzyszenie osiągnęło zakładane rezultaty zadania, tj. ujednolicono i przywrócono godny wygląd kwater, zostały przywrócone nazwiska osobom pochowanym jako NN.

Zakres działań objęty zadaniem nie został jednak w pełni zrealizowany w porównaniu do *Kalkulacji przewidywanych kosztów realizacji zadania publicznego* (dalej: *kalkulacja kosztów*) określonej w ofercie. Wykonano w całości 39 z 44 (87%) działań. Natomiast 3 działania wykonano częściowo (nie zamontowano wszystkich elementów), 2 działania wykonano w inny sposób niż określono w ofercie (wykonanie trawnika). Stowarzyszenie nie uzgodniło z KPRM innego sposobu wykonania działań (tj. zamiany trawnika wykonanego darniowaniem na trawnik wykonany metodą siewu ręcznego) oraz wykorzystania niezamontowanych elementów (58 tabliczek z czerwonego piaskowca z symbolem Polski Walczącej, 1 krzyż granitowy, 44 odlewów godła według wzoru z 1919 r.).

Kontrolowany planował, że niezamontowane elementy zostaną wykorzystane przy kolejnych renowacjach i remontach. Elementy te będą zatem wykorzystane niegodnie z umową, ponieważ oferta przewidywała ich zamontowanie na kwaterach C8, C10, D10, C12.

Wykonano: wstępne oczyszczenie powierzchni, oczyszczenie powierzchni metodami chemicznymi, mycie wysokociśnieniowe elementów kamiennych, uzupełnianie ubytków za pomocą kitów na bazie roztworów żywic sztucznych, wypełnianie starych wykruszonych połączeń kamieni, demontaż istniejących krzyży i tablic oraz ich utylizację, roboty ziemne, ławy fundamentowe żelbetowe, zbrojenie konstrukcji monolitycznych, wykonanie i montaż tablic betonowych z napisami, hydrofobizację powierzchni kamiennych i betonowych, ręczne rozebranie nawierzchni z płyt chodnikowych betonowych na podsypce piaskowej, chodniki z płyt betonowych, prace ewidencyjne i inwentaryzacyjne, dokumentację powykonawczą.

W trakcie kontroli stwierdzono<sup>2</sup>, że:

- zamiast wykonania trawników darniowaniem pełnym na terenie płaskim bez nawożenia za kwotę 64 981 zł wykonano trawniki poprzez siew ręczny nasionami traw ceniolubnych o wartości 44 604,97 zł, tj. o 20 376,03 zł taniej niż przewidziano w ofercie. Natomiast wykonawcy nie obniżono wynagrodzenia i wypłacono jak za wykonanie trawników z darni (tj. 64 981 zł). Dotyczyło to kwater:
  - C8, C10, D10 o łącznej powierzchni 821,724 m<sup>2</sup>, gdzie przewidywany koszt trawnika z darni miał wynieść 57 652,16 zł (poz. I.18), natomiast wykonany trawnik poprzez siew miał wartość 39 574,23 zł;
  - C12 o powierzchni 104,459 m<sup>2</sup>, przewidywany koszt trawnika z darni miał wynieść 7 328,84 zł (poz. II.18), natomiast wykonany trawnik poprzez siew miał wartość 5 030,75 zł;
- nie zamontowano wykonanych i zakupionych elementów, które Stowarzyszenie planowało wykorzystać do kolejnych renowacji i remontów, tj.:
  - 58 z 429 (14% zaplanowanych w ofercie) tabliczek z czerwonego piaskowca z symbolem Polski Walczącej (poz. I.11) – łączna wartość niezamontowanych tabliczek z montażem wynosiła 22 828,80 zł, w tym 870 zł stanowił koszt ich montażu,
  - 1 z 66 (2% zaplanowanych) krzyży granitowych (poz. II.10) – wartość wykonanego krzyża z montażem wynosiła 2 242,29 zł, w tym 130 zł stanowił jego montaż,
  - 44 z 66 (67% zaplanowanych) odlewów godła według wzoru z 1919 r. (poz. II.13) wartość niezamontowanych odlewów z montażem wynosiła 10 012,20 zł, w tym 528 zł stanowił koszt ich montażu.

Odnosnie do niewykonania trawników darniowaniem pełnym, Prezes Stowarzyszenia wyjaśnił<sup>3</sup>, że przy wykonaniu trawnika z darni zastosowano technologię adekwatną do aktualnej pory roku. Wstępne przygotowania oferty oraz wszelkie uzgodnienia były prowadzone w okresie, którym była możliwość wykonania trawników systemem darniowania naniesionego pełnego. W momencie zaakceptowania oferty i rozpoczęcia prac pozakamieniarskich, zakup traw rozwijanych z rolki był

<sup>2</sup> Na podstawie przesłanych zdjęć.

<sup>3</sup> Pismo Prezesa Stowarzyszenia z 1 marca 2021 r.

niecelowy i stanowiłby zbędny wydatek, nie przynoszący zakładanego efektu. Dlatego *Stowarzyszenie* z wykonawcą podjęło decyzję o optymalnym dla celu projektu i dopuszczalnej metodzie, choć wymagającej większego nakładu prac, polegającej na wymianie ziemi i przygotowaniu podłoża zgodnie z technologią darniowania pełnego, przy czym została zastosowana technologia siewu ręcznego nasionami traw ceniolubnymi. Ponadto Prezes wskazał, że zgodnie z oświadczeniem wykonawcy, nie później niż do końca maja zostanie na kwaterach rozwinięta trawa z rolki, co w praktyce będzie uzależnione od wzrostu obecnej darni lub szybszym wzrostem darni u producentów traw w rolkach.

Wykonawca 18 listopada 2020 r. oświadczył<sup>4</sup>, że ze względów niezależnych od niego nie jest możliwe rozwinięcie trawy z rolki w technologii darniowania pełnego – nie jest możliwe nabycie trawy rolowanej o tej porze roku. Zapewnił wykonanie zaplanowanego zakresu prac poprzez rozwinięcie traw z rolki na przygotowanych kwaterach najpóźniej do końca maja 2021 r.

Prezes *Stowarzyszenia* wyjaśnił także, że powodem niezamontowania 58 tabliczek z czerwonego piaskowca z symbolem Polski Walczącej oraz 44 odlewów godła według wzoru z 1919 r. były efekty prac kwerendowych, w wyniku których ustalono, że nie wszystkie osoby można zaliczyć do osób działających w ramach Polskiego Państwa Podziemnego oraz stwierdzono także niezgodności pierwotnej wiedzy o pochówkach ze stanem faktycznym ustalonym po dokonaniu kwerend. Prezes *Stowarzyszenia* poinformował, że tabliczki oraz godła są zdeponowane i zabezpieczone w magazynie wykonawcy / producenta. Zostaną one wykorzystane przy kolejnych renowacjach i remontach, dzięki temu będzie można odnowić pojedyncze groby, które znajdują się w dużych kwaterach wojennych.

Ponadto Prezes *Stowarzyszenia* poinformował, że niezamontowanie 1 krzyża granitowego wynikało z konieczności rozdzielenia upamiętnienia poległych. Zamiast tego krzyża wykonano tablicę epitafijną, a wykonany i niezamontowany krzyż znajduje się w magazynie wykonawcy i będzie on wykorzystany do kolejnych prac renowacyjnych na Powązkach.

*Stowarzyszenie* wyjaśniło<sup>5</sup> także, że *zadanie* zostało zakończone sukcesem w terminie przewidzianym w umowie pomimo krótkiego czasu trwania projektu i znacznego zakresu prac do zrealizowania w naturalnych warunkach atmosferycznych (jesień/zima). Dla dobra projektu oraz dla dobra wizerunku wszystkich stron biorących udział w tym ważnym dla społeczeństwa przedsięwzięciu, w toku realizacji okazało się konieczne dokonywanie drobnych dostosowań, w tym m.in. wykonanie trawników metodą siewu ręcznego.

Zamiana trawnika z darni na trawnik wykonany metodą siewu ręcznego, niezamontowanie wszystkich odlewów, tabliczek i krzyża przewidzianych w *kalkulacji kosztów*, które nie zostały zamontowane w wyniku przeprowadzenia kwerend było niezgodne z *ofertą*. W *sprawozdaniu* nie opisano wspomnianych odstępstw od *oferty*.

*Stowarzyszenie* w ramach kosztów administracyjnych przeprowadziło prace wolontariackie w wysokości 54 060 zł (tj. o 60 zł więcej niż przewidywała *oferta*). Polegały one na sprawdzeniu i weryfikacji pochowanych, koordynacji prac i rozliczeniu projektu. Rozliczeniem zadania i koordynacją prac zajmowali się koordynator oraz Prezes *Stowarzyszenia*, natomiast sprawdzenia i weryfikacji pochowanych wykonywało 23 zamiast 15 wolontariuszy przewidzianych w *ofercie*.

Zgodnie z wyjaśnieniami<sup>6</sup> zwiększono liczbę wolontariuszy aby przyspieszyć wykonanie prac.

#### **[Rozliczenie kosztów zadania, ewidencja księgową i dokumentacja finansowo-księgową]**

4. W *sprawozdaniu* do rozliczenia przedstawiono kwotę 1 987 565,27 zł (100,003% kosztów przewidzianych w *ofercie*), w tym: dotacja – 1 785 514,13 zł (100%); inne środki finansowe – 147 991,14 zł (100%) oraz wkład osobowy – 54 060 zł (100,11%).

5. Zgodnie z § 5 ust. 1 *umowy* wyodrębniono dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową, które umożliwiały identyfikację poszczególnych operacji księgowych.

6. Kontrolowany posiadał dokumenty potwierdzające wydatki na łączną kwotę 1 987 565,27 zł.

*Stowarzyszenie* przedłożyło m.in. wyciąg bankowy z konta dotacji, z którego opłacono 7 faktur (o wartości 1 933 505,27 zł) oraz dokumenty potwierdzające zaangażowanie wolontariuszy (o wartości 54 060 zł).

<sup>4</sup> Oświadczenie wykonawcy.

<sup>5</sup> Pismo Prezesa *Stowarzyszenia* z 9 marca 2021 r.

<sup>6</sup> Pismo Prezesa *Stowarzyszenia* z 25 lutego 2021 r.

7. *Stowarzyszenie* nie uzgodniło z KPRM zmiany ani nie aneksowano *umowy* w zakresie przeznaczenia wkładu własnego w wysokości 147 991,14 zł, który miał sfinansować wykonanie i montaż krzyży granitowych.

W *ofercie* wskazano, że z innych środków finansowych stanowiących wkład *Stowarzyszenia* zostaną pokryte wydatki w wysokości 147 991,14 zł na wykonanie i montaż krzyży granitowych (poz. II.10 kalkulacji kosztów), a w rzeczywistości pokryto wydatki na oczyszczenie powierzchni metodami chemicznymi (poz. I.2) oraz wykonanie liternictwa na tablicach epitafijnych z piaskowca (poz. I.14).

Natomiast wykonanie i montaż krzyży granitowych (poz. II.10) zostały pokryte z dotacji.

Było to niezgodnie z § 14 ust.1 *umowy*, w myśl którego wszelkie zmiany, uzupełnienia i oświadczenia składane w związku z umową wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności i mogą być dokonywane w zakresie niewpływającym na zmianę kryteriów wyboru *oferty*.

*Stowarzyszenie* wyjaśniło<sup>7</sup>, że zmiana przeznaczenia wkładu własnego finansowego oraz części dotacji KPRM była wynikiem późniejszego niż zakładano otrzymania środków stanowiących wkład własny finansowy *Stowarzyszenia*, a także koniecznością wcześniejszej realizacji i opłacenia działań polegających na wykonaniu i montażu krzyży granitowych. Prezes *Stowarzyszenia* wskazał<sup>8</sup>, że dokonanie drobnego dostosowania w zakresie jedynie rozliczenia niezmienianych pozycji nie było zawinione przez *Zleceniobiorcę*, który z uwagi na obostrzenia pandemiczne miał utrudnione możliwości uzgodnienia w pełni tej kwestii ze *Zleceniodawcą*, choć nie wydało się to też wymagane.

8. *Zleceniobiorca* w trakcie kontroli uzupełnił, stwierdzone przed jej rozpoczęciem, braki w opisach faktur oraz poprawił błędy w specyfikacjach faktur. Otrzymane w trakcie kontroli dokumenty księgowo były już opisane zgodnie z art. 21 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Zawierały potwierdzenie dokonania kontroli pod względem formalno-rachunkowym i merytorycznym oraz termin ich wykonania, a w ich opisie wskazano informacje o źródle finansowania. Dekretacja była prowadzona zgodnie z przyjętą techniką dokumentowania zapisów księgowych.

Przed rozpoczęciem kontroli *Zleceniobiorca* razem ze *sprawozdaniem* przekazał do KPRM m.in. 7 faktur wraz ze specyfikacjami, które potwierdzały wydatki na łączną kwotę 1 933 505,27 zł. W trakcie przygotowywania kontroli stwierdzono, że wszystkie faktury zawierały potwierdzenie kontroli formalno-rachunkowej oraz – z jednym wyjątkiem<sup>9</sup> – kontroli merytorycznej i zatwierdzenia do wypłaty. Na opisach dokumentów też brakowało dat dokonania wspomnianych czynności. Ponadto stwierdzono błędy rachunkowe w specyfikacjach do przekazanych razem ze *sprawozdaniem* faktur. W trakcie kontroli *Stowarzyszenie* uzupełniło braki i poprawiło błędy w dokumentach. Prezes *Stowarzyszenia* wyjaśnił<sup>10</sup>, że braki te powstały z powodu przeoczenia podczas zatwierdzania dokumentów.

9. Nie uzyskano przychodów z tytułu odsetek bankowych od środków przekazanych przez KPRM. Rachunek przeznaczony do obsługi dotacji nie był oprocentowany.

10. *Stowarzyszenie* nie było płatnikiem podatku VAT<sup>11</sup>. Ze środków pochodzących z dotacji pokryte zostały koszty kwalifikowane w kwotach brutto (łącznie z naliczonym podatkiem VAT). Kontrolowany nie podejmował czynności mających na celu odzyskanie zwrotu podatku VAT z tytułu faktur rozliczonych w ramach *zadania publicznego*<sup>12</sup>.

## [Informacja o współfinansowaniu zadania publicznego]

11. *Stowarzyszenie* przy wyremontowanych kwaterach umieściło tablice informacyjne z opisem, że *zadanie* jest współfinansowane ze środków otrzymanych od *Zleceniodawcy*.

Przy każdej z wyremontowanych kwater zostały umieszczone tablice, które zawierały flagę i godło Rzeczypospolitej Polskiej oraz informację o dofinansowaniu ze środków budżetu państwa

<sup>7</sup> Pismo Prezesa *Stowarzyszenia* z 25 lutego 2021 r.

<sup>8</sup> Pismo Prezesa *Stowarzyszenia* z 25 lutego 2021 r.

<sup>9</sup> Faktura nr 00005/2020 z 3 listopada 2020 r.

<sup>10</sup> Oświadczenie Prezesa *Stowarzyszenia* z 1 marca 2021 r.

<sup>11</sup> Oświadczenie z 14 października 2020 r.

<sup>12</sup> Oświadczenie z 22 lutego 2021 r.

(tj. Sfinansowano ze środków budżetu państwa. Rezerwa ogólna w dyspozycji Prezesa Rady Ministrów Mateusza Morawieckiego).

### [Informacje o kontroli]

Czynności kontrolne prowadzono od 22 lutego do 8 marca 2021 r. (w trybie określonym w § 7 umowy i w sposób zgodny ze Standardami kontroli w administracji rządowej z 31 sierpnia 2017 r.). Kontrolę w związku ze stanem epidemii spowodowanym zakażeniami wirusem SARS-CoV-2<sup>13</sup> przeprowadził zdalnie zespół w składzie<sup>14</sup>:

- Justyna Sidoruk, główny specjalista w KPRM, kierownik zespołu kontrolującego,
- Krzysztof Rasiński, główny specjalista w KPRM, członek zespołu kontrolującego.

Organem uprawnionym do reprezentowania Stowarzyszenia był jej Zarząd. Zgodnie z Krajowym Rejestrem Sądowym<sup>15</sup> oświadczenia woli w imieniu Zarządu składa jednoosobowo Prezes Zarządu Oddziału lub dwóch innych członków Zarządu Oddziału działających łącznie. W okresie objętym kontrolą w składzie Zarządu byli:

- pan ██████████, Prezes Zarządu,
- pan ██████████, Wiceprezes Zarządu,
- pan ██████████, Sekretarz Zarządu,
- pani ██████████, Skarbnik.

*Justyna Sidoruk*

*/-podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym-/*

*Krzysztof Rasiński*

*/-podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym-/*

<sup>13</sup> Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 20 marca 2020 r. w sprawie ogłoszenia na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii (Dz. U. poz. 491).

<sup>14</sup> Na podstawie upoważnień do przeprowadzenia kontroli nr 4/2021 i 5/2021 wydanych 18 lutego 2021 r. przez Dyrektora Departamentu Społeczeństwa Obywatelskiego.

<sup>15</sup> Wydruk informacji z KRS, stan na 7 września 2020 r.