



## WOJEWODA OPOLSKI

Opole, 26 lipca 2023 r.  
ZPS.I.431.44.2023.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 2023 r., poz. 571), § 7 pkt 1 umowy nr 3/2022 z dnia 2.09.2022 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 2022.

##### 3. Zakres kontroli:

- a) przedmiot kontroli: wykorzystanie dotacji udzielonej w roku 2022, 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 2022 r. do 31 stycznia 2023 r.

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

##### 5. Tryb kontroli: zwykły.

##### 6. Termin kontroli: 7.07.2023 r.

## **7. Skład zespołu kontrolnego:**

- Mirosław Próchniak – starszy inspektor wojewódzki Oddziału Nadzoru i Kontroli Pomocy Społecznej w Wydziale Zdrowia i Polityki Społecznej Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu, upoważnienie z dnia 23.06.2023 r., nr ZPS.I.057.114.2023.MPR – kierownik zespołu kontrolnego;
- Agnieszka Kasprzyk – starszy inspektor wojewódzki Oddziału Nadzoru i Kontroli Pomocy Społecznej w Wydziale Zdrowia i Polityki Społecznej Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu, upoważnienie z dnia 23.06.2023 r., nr ZPS.I.057.115.2023.MPR.

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

**9.** Kontrolę wpisano do książki kontroli prowadzonej w jednostce kontrolowanej, pod poz. nr 14.

## **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 niniejszego projektu wystąpienia pokontrolnego.

### **Ustalenia kontroli.**

W dniu 22.06.2022 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 2022”.

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-terapeutycznego, warsztatów umiejętności społecznych oraz wsparcia terapeuty uzależnień,
- zabezpieczenie bieżącej działalności placówki poprzez: opłacenie czynszu, zakup żywności i urządzeń do jej przechowywania, zakup 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 2.09.2022 r. podpisano umowę nr 3/2022 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 2022. Umowę zawarto pomiędzy Wojewodą Opolskim, reprezentowanym przez Panią Beatę Jabłońską – Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego a Stowarzyszeniem Monar, reprezentowanym przez Panią Elżbietę Zielińską – Przewodniczącą Zarządu Głównego Stowarzyszenia oraz Pana Pawła Korlińskiego – Członka Zarządu Głównego Stowarzyszenia. Na podstawie umowy Wojewoda Opolski, dofinansował zadanie publiczne kwotą 27.700,00 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:

<b>Nr konta</b>	<b>Nazwa konta</b>
<b>401-04-02</b>	Zużycie materiałów i energii – żywność
<b>401-04-100</b>	Zużycie materiałów i energii – żywność – PROJEKT <i>DROGOWSKAZ DO DOMU</i>
<b>401-02-02</b>	Zużycie materiałów i energii – materiały biurowe
<b>401-07-01-02</b>	Zużycie materiałów i energii – ENERGIA ELEKTRYCZNA
<b>401-07-01-100</b>	Zużycie materiałów i energii – ENERGIA ELEKTRYCZNA – PROJEKT <i>DROGOWSKAZ DO DOMU</i>
<b>401-07-02-02</b>	Zużycie materiałów i energii – WODA, ŚCIEKI
<b>401-07-02-100</b>	Zużycie materiałów i energii – WODA, ŚCIEKI – PROJEKT <i>DROGOWSKAZ DO DOMU</i>
<b>401-08-02</b>	Zużycie materiałów i energii – wyposażenie
<b>401-08-100</b>	Zużycie materiałów i energii – wyposażenie – PROJEKT <i>DROGOWSKAZ DO DOMU</i>
<b>402-004-02</b>	Usługi obce – usługi najmu
<b>402-009-02</b>	Usługi obce – usługa księgowa
<b>402-100-01</b>	Usługi obce – PROJEKT <i>DROGOWSKAZ DO DOMU</i>

tj. w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych, co spełnia wymogi określone w § 5 pkt 1 umowy nr 3/2022 z dnia 2.09.2022 r.

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

- 1) umowy zawarte w ramach zapewnienia:

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

- 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 2022”, współfinansowanego z dotacji z dotacji celowej z budżetu Wojewody Opolskiego.

W ramach kontroli działań 1, 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 3/2022 z dnia 2.09.2022 r.

Ustalono, że za środki otrzymane z dotacji:

- 1) zapewniono poradnictwo psychologiczno-terapeutyczne, możliwość wsparcia terapeuty uzależnień oraz warsztaty kompetencji społecznych,
- 2) zabezpieczono bieżącą działalność Schroniska, poprzez poniesienie opłat lub zakup:
  - żywności,
  - lodówki,
  - energii elektrycznej,
  - 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 01.08.2022 r. do 31.12.2022 r., tj. zgodnie z umową nr 3/2022 z dnia 2.09.2022 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 30.01.2023 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 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 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 2022”, współfinansowanego ze środków Wojewody Opolskiego.

Informację o dofinansowaniu przez Wojewodę Opolskiego realizacji zadania publicznego „Drogowskaz do domu edycja 2022” zamieszczono również na zakupionej w ramach realizacji zadania publicznego lodówce oraz w siedzibie schroniska.

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**

**Mieczysław Wojtaszek**

**Dyrektor**

**Wydział Zdrowia i Polityki Społecznej**