



WOJEWODA ŁÓDZKI

Łódź, 12 kwietnia 2024 r.

RPS-IV.431.9.2023

Pani
Iwona Waśkiewicz
Komendant Hufca ZHP Głowno

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie¹, art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych² oraz § 9 Umowy Nr 15/32/2022 z dnia 7 listopada 2022 r., w okresie od 8 listopada 2023 r. do 15 marca 2024 r. w siedzibie Zleceniodawcy, tj. w Wydziale Rodziny i Polityki Społecznej Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi, została przeprowadzona kontrola realizacji w 2022 r. przez Związek Harcerstwa Polskiego Chorągiew Łódzka Hufiec Głowno, 95-015 Głowno, ul. Partyzantów 2 (zwanym dalej Hufiec ZHP Głowno) zadania publicznego z zakresu pomocy społecznej „Pomoc Świąteczna”. Okres objęty kontrolą: od 15 listopada do 31 grudnia 2022 r. Kontrolę odnotowano w książce kontroli Hufca ZHP Głowno – poz. 1.

Kontrola została przeprowadzona przez zespół kontrolerów w składzie:

- Katarzyna Kowalczyk-Kaczorowska – inspektor wojewódzki³ w oddziale wsparcia i integracji Wydziału Rodziny i Polityki Społecznej, pełniąca funkcję kierownika zespołu kontrolerów,
- Anna Skarwinkiewicz – inspektor wojewódzki w ww. oddziale, członek zespołu kontrolerów,

na podstawie upoważnień odpowiednio: Nr 173/2023, i Nr 174/2023 z dnia 7 listopada 2023 r. oraz Nr 18/2024 i Nr 19/2024 z dnia 27 lutego 2024 r. wydanych przez Dyrektora Wydziału Rodziny i Polityki Społecznej działającego z upoważnienia Wojewody Łódzkiego.

(akta kontroli, str. 5 i 6 oraz 106 i 107)

1 Dz. U. z 2023 r. poz. 571

2 Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.

3 Do dnia 31.12.2023 r. starszy specjalista

ŁÓDZKI URZĄD WOJEWÓDZKI W ŁÓDZI

90-926 Łódź, ul. Piotrkowska 104, tel.: (+48) 42 664 10 00, fax: (+48) 42 664 10 40 Elektroniczna Skrzynka Podawcza ePUAP: /lodzuw/SkrzynkaESP
<https://www.gov.pl/web/uw-lodzki>

Administratorem danych osobowych jest Wojewoda Łódzki. Dane przetwarzane są w celu realizacji czynności urzędowych. Masz prawo do dostępu, sprostowania, ograniczenia przetwarzania danych. Więcej informacji znajdziesz na stronie <https://www.gov.pl/web/uw-lodzki> w zakładce ochrona danych osobowych.

Zgodnie z Pełnomocnictwem nr 18/2023 z dnia 22 maja 2023 r., organem uprawnionym do reprezentowania podmiotu jest Komendant Hufca ZHP Głowno – Iwona Waśkiewicz.

(akta kontroli, str. 48)

W toku kontroli zbadano dokumentację dotyczącą realizacji w 2022 r. zadania publicznego z zakresu pomocy społecznej „Pomoc Świąteczna”.

Mając na uwadze poniżej wskazane ustalenia, działalność jednostki kontrolowanej w przedmiocie kontroli należy ocenić pozytywnie.

Na podstawie przedłożonych w trakcie kontroli dokumentów oraz w wyniku analizy przedkontrolnej, przeprowadzonej w oparciu o sprawozdanie końcowe z realizacji zadania publicznego, ustalono, że:

1. Zadanie zostało zrealizowane w terminie określonym w § 2 Umowy tj. w okresie od dnia 15 listopada 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r.

(akta kontroli, str. 17 - 24)

2. Całkowity koszt zadania wyniósł 30.355,68 zł. Hufiec ZHP Głowno przekazał na realizację zadania finansowy wkład własny w wysokości 1.875,68 zł oraz wkład osobowy w wysokości 4.480,00 zł zgodnie z rozliczeniem końcowym.

Jednocześnie spełniono wymóg określony w § 4 Umowy – procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach realizacji zadania, w związku ze zwiększeniem w trakcie realizacji zadania kwoty środków finansowych własnych, co miało bezpośredni wpływ na podwyższenie kwoty całkowitej realizacji zadania, zgodnie ze Sprawozdaniem i jego korektami wyniósł 79,06 %.

(akta kontroli, str. 93-98)

3. Na dokumentach księgowych zamieszczono w sposób trwały informację o dokonaniu zakupów zgodnie z wymogami wynikającymi z art. 2 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych⁴ – w związku z tym spełniono warunek określony w § 18 Umowy, który stanowi, że w odniesieniu do Umowy mają zastosowanie przepisy m. in. ustawy Prawo zamówień publicznych.

(akta kontroli, str. 68-71)

4 Dz. U. z 2023 r. poz. 1605 ze zm.

4. Na podstawie § 6 ust. 1 umowy Hufiec ZHP Głowno był zobowiązany do prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej zadania publicznego, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości⁵ oraz z art. 152 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych.

Podczas kontroli przedłożono kontrolującym Uchwałę Komendy Chorągwi Łódzkiej ZHP nr 53/IX/2021 z dnia 3 grudnia 2021 r. w sprawie przyjęcia zasad (polityki) prowadzenia rachunkowości w Chorągwi Łódzkiej ZHP, wraz z Planem Kont zawierającym wykaz kont syntetycznych Księgi Głównej, Plan kont syntetycznych sporządzony przez Chorągiew Łódzką z podziałem na „Zespoły kont”. Wydruk z kont analitycznych dotyczących środków finansowych przeznaczonych na realizację zadania, został dostarczony do dokumentacji przez Hufiec ZHP Głowno.

Na podstawie przedstawionych dokumentów ustalono, że Hufiec ZHP prowadził wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową zadania publicznego, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz z art. 152 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Tym samym warunek określony w § 6 ust.1 umowy został spełniony.

(akta kontroli, str. 17-24; 25-47 oraz 100-103)

5. Zgodnie z § 7 Umowy podmiot kontrolowany zobowiązany był do informowania o fakcie współfinansowania zadania ze środków otrzymanych od Wojewody Łódzkiego. W toku kontroli ustalono, że Hufiec ZHP Głowno informował o fakcie dofinansowania realizacji zadania przez Wojewodę Łódzkiego poprzez umieszczanie relacji z przebiegu poszczególnych etapów realizacji zadania w mediach społecznościowych Hufca ZHP Głowno jak i Urzędu Miasta Głowno, oraz w artykułach ukazujących się w lokalnej prasie.

(akta kontroli, str. 57-65)

6. Sprawozdanie końcowe z realizacji zadania publicznego podmiot kontrolowany sporządził na formularzu stanowiącym załącznik nr 5 do rozporządzenia Przewodniczącego Komitetu do spraw Pożytku Publicznego z dnia 24 października 2018 r. *w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań*

⁵ Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.

*publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań*⁶ i złożył w Łódzkim Urzędzie Wojewódzkim w Łodzi w dniu 30 stycznia 2023 r., tj. z zachowaniem terminu wynikającego z § 10 Umowy. Kolejno w dniach 7 marca 2023 r. i 17 marca 2023 r. do sprawozdania złożono wymagane korekty do ww. sprawozdania wraz z wyjaśnieniami. Sprawozdanie zostało zatwierdzone 23 marca 2023 r.

(akta kontroli, str. 77-92; str. 93-98 oraz 99)

7. Zgodnie z § 17 Umowy podmiot kontrolowany, przy przetwarzaniu danych osobowych, był zobowiązany do przestrzegania rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dziennik Urzędowy Unii Europejskiej L. 119/1 z 04.05.2016 str. 1) oraz innych przepisów regulujących przetwarzanie danych osobowych. Ustalono, że Hufiec ZHP Główny w zakresie związanym z realizacją zadania publicznego stosował ww. przepisy.

(akta kontroli, str. 100)

8. W trakcie kontroli sprawdzono wszystkie oryginały rachunków, faktur lub innych dokumentów przedstawiających koszty związane z realizacją zadania, w tym dokumentów wykazanych w sprawozdaniu końcowym jako częściowy wkład własny w realizację zadania publicznego. Na tej podstawie ustalono, że dokonane przez Hufiec ZHP Główny wydatki w ramach zadania publicznego były zgodne z planowanym przeznaczeniem. Z dotacji Wojewody Łódzkiego wykorzystano dofinansowanie w kwocie **24.000,00 zł** i przeznaczono na zakup artykułów spożywczych niezbędnych do przygotowania paczek świątecznych, które następnie trafiły do beneficjentów Hufca ZHP Główny podczas organizowanych w placówkach oświatowych (szkoły, przedszkola), parafiach itp. miejscach spotkań przedświątecznych. Jak również były dostarczane przez wolontariuszy, którzy brali udział w projekcie jako „wędrowni Mikołaje”.

(akta kontroli, str. 68-71; str. 93-98)

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia, należy stwierdzić, że kwota dotacji na realizację zadania publicznego „Pomoc w wychodzeniu z bezdomności” , wykorzystana została w całości zgodnie z przeznaczeniem i wyznaczonym terminie.

Do wysłanego w dniu 19 marca 2024 r. projektu wystąpienia pokontrolnego kierownik jednostki kontrolowanej nie zgłosił, w terminie 7 dni roboczych od dnia otrzymania projektu, umotywowanych, pisemnych zastrzeżeń do otrzymanego.

Na podstawie przedstawionej i skontrolowanej dokumentacji ustalono, że w 2022 r. zadanie publiczne z zakresu pomocy społecznej „Pomoc Świąteczna” zostało zrealizowane w sposób właściwy i bez zastrzeżeń. Wobec powyższego odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. WOJEWODY ŁÓDZKIEGO

Anetta Chlebicka
**Dyrektor Wydziału Rodziny i Polityki
Społecznej**
(podpisano elektronicznie)