



MINISTER  
Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej

Warszawa, dnia 16 czerwca 2016 r.

BKO.II.0842.13.3.2016.ZGK.AS

**Pan Marcin Popiolek**  
Prezes Zarządu  
Fundacji Progressus  
ul. St. Żeromskiego 4 lok.2/2  
15-349 Białystok

#### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 6 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej<sup>1</sup>, w związku z art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie<sup>2</sup> oraz § 8 umowy nr 9796/2015/ASOS, zawartej w dniu 18 czerwca 2015 roku pomiędzy Ministrem Pracy i Polityki Społecznej a Fundacją Progressus z siedzibą w Białymstoku, przy ul. St. Żeromskiego 4 lok. 2/2 (zwanej dalej umową), w dniach 16-20 maja 2016 r. została przeprowadzona kontrola planowa w zakresie prawidłowości wykorzystania środków budżetowych przyznanych w ramach Rządowego Programu na rzecz Aktywności Społecznej Osób Starszych na lata 2014-2020, Edycja 2015.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolujący w składzie: Zdzisława Grażyna Kulesza główny specjalista i Anna Skorupska główny specjalista w Biurze Kontroli Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, na podstawie upoważnień nr odpowiednio: BKO-IV.0160.42.2016 i BKO-IV.0160.43.2016 z dnia 09 maja 2016 r., wydanych przez Ministra

<sup>1</sup> Dz.U.2011.185.1092,

<sup>2</sup> Dz.U.2016.239 t.j. ze zm.

Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej. Czynności kontrolne odbyły się w lokalu nr 8 przy ulicy Narewskiej 5<sup>3</sup>.

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

Powyższą ocenę ogólną uzasadniają następujące ustalenia kontroli, które poczyniono w wyniku zbadania przedłożonej dokumentacji, dotyczącej rzeczywistego przebiegu realizacji zadania publicznego pod nazwą *Blżej siebie*, wskazanego w § 1 ust. 1 umowy, a w szczególności znajdujących się w jednostce kontrolowanej oryginałów dokumentów finansowych oraz dokumentacji merytorycznej.

1. Kontrolowane zadanie publiczne realizowane było przez Fundację Progressus w okresie od dnia 1 marca do dnia 31 grudnia 2015 roku, stosownie do § 2 ust. 1 umowy.
2. Stosownie do § 3 ust. 1 umowy, Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej w dniu 24 czerwca 2015 roku przelało na rachunek bankowy Fundacji środki finansowe w kwocie 77.640 zł, z tytułu umowy 9796/2015/ASOS.
3. Na podstawie dokumentacji źródłowej ustalono, że w 2015 roku koszt realizacji zadania *Blżej siebie* wyniósł 86.440 zł (100%), w tym wykorzystano kwotę dotacji 77.640 zł (89,82%) oraz koszty pokryte z finansowych środków własnych wyniosły 8.800 zł (10,18%).
4. Na podstawie dokumentacji merytorycznej stwierdzono, że do końca terminu realizacji zadania zostały wykonane wszystkie działania w ramach zadania, wynikające z oferty stanowiącej załącznik do umowy<sup>4</sup>, a w szczególności:
  - zorganizowano i prowadzono Seniorski Inkubator Wolontariatu (SIW) dla 40 osób po 60 roku życia, zlokalizowany w dwóch punktach w Białymstoku i Sokółce; w ramach SIW zatrudniono dwóch animatorów pracy socjalnej na rzecz osób starszych<sup>5</sup>,
  - zorganizowano dwa wyjazdowe warsztaty dla wolontariuszy dla dwóch grup 20-osobowych<sup>6</sup>,
  - przeprowadzono zajęcia z coachingu kompetencji dla czterech 10-osobowych grup<sup>7</sup>,

<sup>3</sup> Umowa najmu zawarta w dniu 31.03.2014 r. przez Fundację Progressus.

<sup>4</sup> Oferta podmiotu z dnia 02.20.2015 zawierająca kosztorys i harmonogram zadania.

<sup>5</sup> Umowa zlecenie nr ASOS/SIW-H/2015 z 01.04.2015 r. oraz umowa zlecenie nr ASOS/SIW-S/2015 z 01.04.2015 r.

<sup>6</sup> W terminach 18-21.05.2015 r. (Supraśl) i 1-4.06.2015 r. (Supraśl): F-ra nr 3305/2015 z dnia 21.05.2015 r. (przewóz osób Supraśl); F-ra VAT nr 12/06/2015/FVS z dn. 05.06.2015 r. (przewóz osób Supraśl); F-ra VAT nr 69/k5/2015 z 21.05.2015 r. (zakwaterowanie i wyżywienie w okresie 18-21.05.2015); F-ra VAT nr 81/k6/2015 z 5.06.2015 r. (zakwaterowanie i wyżywienie w okresie 1-4.06.2015 r.).

<sup>7</sup> Karty z realizacji zajęć z coachingu kompetencji; karty realizacji działania.

- zorganizowano cztery Pikniki Aktywności Senioralnej<sup>8</sup>,
  - zorganizowano wyjścia do placówek kulturalnych dla beneficjentów zadania,
  - przeprowadzono wizytę studyjną dla 40 osób w Warszawie wraz z programem kulturalnym<sup>9</sup>,
  - zorganizowano dziesięć pokazów filmów z audiodeskrypcją.
5. Zakładane rezultaty realizacji zadania, których adresatami były osoby w wieku 60+, w większości posiadające orzeczenie o niepełnosprawności, deklarujące ograniczone środki materialne, zagrożenie ryzykiem wykluczenia społecznego oraz niski poziom aktywności społecznej<sup>10</sup>, osiągnięto poprzez podjęte działania animacyjne w SIW, jak również organizowane wyjścia, wyjazdy warsztatowe oraz Pikniki.
- Działaniami projektowymi objęto 40 osób<sup>11</sup>. Zgodnie z założeniami projektu beneficjenci zadania mieli udzielać wsparcia w środowisku lokalnym osobom po 60 roku życia w ramach wolontariatu wewnątrzpokoleniowego. Uczestnicy projektu deklarowali w „Kartach uczestnictwa wolontariusza” ilu osobom udzielili pomocy w ramach SIW.
6. Stosownie do zapisu § 6 umowy, dokumenty merytoryczne oraz ogłoszenia zamieszczone w prasie zostały opatrzone informacją o współfinansowaniu ze środków Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej w ramach *Rządowego Programu na rzecz Aktywności Społecznej Osób Starszych na lata 2014-2020*.
7. Zleceniobiorca zachował wymagany procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego, co było zgodne z § 4 umowy.
8. Fundacja udokumentowała faktycznie poniesione wydatki wymienione w części II sprawozdania z wykonania wydatków<sup>12</sup>. Wydatki te zostały poniesione i opłacone w okresie realizacji zadania i były przewidziane w kosztorysie do umowy.
9. Obsługa finansowo-księgowa prowadzona była na podstawie umowy cywilnoprawnej<sup>13</sup>.

<sup>8</sup> W Korycinach – F-ra VAT nr Ang33/2015 z dn. 12.08.2015 r. (usługa gastronomiczna); F-ra VAT nr Ang32/2015 z dn. 12.08.2015 r. (usługa gastronomiczna); F-ra nr 9208/2015 z 13.08.2015 r. (przewóz osób Koryciny); F-ra VAT nr 10/8/2015/FVS z 12.08.2015 r. (przewóz osób); w Białowieży – F-ra VAT nr 105/09/2015 z 17.09.2015 r. (przewóz osób Sokółka-Białowieża); F-ra VAT nr 106/09/2015 z 17.09.2015 r. (przewóz osób Białystok-Białowieża); F-ra nr 26/15 z 17.09.2015 r. (zestaw obiadowy); F-ra nr 27/15 z 17.09.2015 r. (zestaw obiadowy).

<sup>9</sup> W dniu 14.10.2015 r. – F-ra VAT nr 0311/15 z 16.09.2015 r. (zakup biletów na spektakl w dn. 14.10.2015 r.); F-ra VAT nr F 0759/2015 z dn. 14.10.2015 r. (usługa gastronomiczna); F-ra VAT nr 129/10/2015 z dn. 16.10.2015 r. (przewóz osób Warszawa).

<sup>10</sup> Formularze zgłoszeniowe oraz deklaracje uczestnictwa w projekcie; Regulamin rekrutacji w projekcie *Blżej siebie*.

<sup>11</sup> Listy obecności; karty uczestnictwa wolontariusza.

<sup>12</sup> Tabela „Zestawienie faktur (rachunków)” poz. nr 1-66.

<sup>13</sup> Umowa zlecenie nr ASOS/OFK/2015 zawarta w dniu 01.03.2015 r. pomiędzy Fundacją Progressus a Panem Marcinem Popiolkiem.

10. Fundacja Progressus prowadziła wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową zadania publicznego, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości<sup>14</sup>, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych, stosownie do wymogu § 5 ust. 1 umowy. Fundacja ewidencjonowała koszty w układzie rodzajowym i porównawczym w zespołach kont 4 i 5. Ewidencja księgową na potrzeby zadania została wyodrębniona na kontach zespołu 5<sup>15</sup>.
11. Wydatki w ramach zadania *Blżej siebie* zostały poniesione w terminie określonym w § 2 ust. 1 umowy. Płatności za koszty poniesione w ramach realizacji umowy dokonywano w formie bezgotówkowej<sup>16</sup> na kwotę ogółem 61.955,30 zł oraz gotówkowej<sup>17</sup> – kwota ogółem 24.484,70 zł. W toku kontroli przedłożono umowę rozliczeniową numer 2015 zawartą w dniu 02.01.2015 r. pomiędzy Fundacją Progressus<sup>18</sup> a Panem Marcinem Popiołkiem, zgodnie z którą mógł on zasilać kasę oraz rachunek bieżący Fundacji wpłatami o charakterze gotówkowym i bezgotówkowym<sup>19</sup>.
12. Faktury i rachunki zawierały informacje, z jakich środków wydatkowana kwota została pokryta oraz jakie było przeznaczenie zakupionych towarów, usług lub innego rodzaju opłaconej należności. Faktury i rachunki były opatrzone pieczęcią firmową oraz podpisane przez osobę odpowiedzialną za sprawy dotyczące rozliczeń finansowych Fundacji.
13. Fundacja Progressus nie uzyskała dodatkowych przychodów w toku realizacji umowy oraz odsetek bankowych od otrzymanych środków budżetowych<sup>20</sup>.
14. Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego zostało złożone do MRPIPS w dniu 22.01.2016 roku, co jest zgodne z terminem określonym w § 9 ust. 2 umowy.

Minister Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej pozytywnie ocenia działania Fundacji Progressus w ramach zrealizowanego zadania publicznego pod nazwą *Blżej siebie* w zakresie:

- wykonania zaplanowanych w harmonogramie działań,
- wykorzystania środków dotacyjnych w terminach określonych umową,

<sup>14</sup> Dz.U. z 2013 r. poz. 330, z późn. zm.

<sup>15</sup> Wydruki z systemu finansowo-księgowego Rewizor GT, InsERT SA Wrocław – akta kontroli str. 240-311.

<sup>16</sup> Wyc. bankowy za okres 01.05-31.12.2015 r.; Zestawienie płatności za koszty poniesione w ramach umowy(...) z dnia 18.05.2016 r..

<sup>17</sup> Raporty kasowe od nr 5/2015 do nr 12/2015; Zestawienie płatności za koszty poniesione w ramach umowy(...) z dnia 18.05.2016 r.

<sup>18</sup> Reprezentowaną przez Katarzynę Marię Popiołek i Piotra Januszewskiego.

<sup>19</sup> Umowa rozliczeniowa nr 2015 zawarta w dniu 02.01.2015 r.

<sup>20</sup> Oświadczenie Prezesa Zarządu Fundacji z dnia 16.05.2016 r.

→ zrealizowania wskazanego w umowie procentowego udziału dotacji w całkowitych kosztach realizacji

- udokumentowania poniesionych wydatków,
- prowadzenia dokumentacji finansowo-księgowej,
- informowania o dofinansowaniu zadania przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej.

Wobec powyższych ustaleń nie wnoszę uwag do sposobu realizacji przez Fundację Progressus zadania publicznego określonego w umowie nr 9796/2015/ASOS zawartej z Ministrem Pracy i Polityki Społecznej.

MINISTER  
z up.  
*Teresa Biszewska*  
DYREKTOR GENERALNY