



MINISTER
Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej

Warszawa, dnia 17.10.2016 r.

BKO.II.0842.15.4.2016.AS

Pan Bogusław Rajtar

Prezes Zarządu

Pan Piotr Kot

Wiceprezes Zarządu

Stowarzyszenia Klub Sportowy EKOBALL

ul. Okulickiego 55

38-500 Sanok

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 6 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej¹ w związku z art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie² oraz § 10 umowy nr 109_I/2015 (dalej: umowa) zawartej w dniu 1 czerwca 2015 roku pomiędzy Ministrem Pracy i Polityki Społecznej a Stowarzyszeniem Klub Sportowy EKOBALL z siedzibą w Sanoku, ul. Okulickiego 55 (zwanym dalej Zleceniobiorcą), w dniach od 18 do 22 lipca 2016 roku przeprowadzona została kontrola prawidłowości wykorzystania w 2015 roku środków finansowych przyznanych organizacjom pozarządowym oraz innym uprawnionym podmiotom przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej w ramach Programu Operacyjnego Fundusz Inicjatyw Obywatelskich (dalej FIO).

Kontrolą objęto realizowany przez Zleceniobiorcę projekt pn. „Sport moją pasją” – warsztaty sportowe dla 410-osobowej grupy dzieci i młodzieży oraz wyjazd na tygodniowy letni obóz sportowy. Zgodnie z § 3 ust. 1 i 5 powołanej wyżej umowy, zadanie publiczne zostało dofinansowane przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej w łącznej kwocie

¹ Dz. U. Nr 185, poz. 1092.

² Dz.U. z 2016r., poz. 239 tj.

100.000,00 zł, natomiast Zleceniobiorca zobowiązał się do wniesienia na realizację projektu środków finansowych własnych w wysokości 50.475,00 zł. środków pochodzących z innych źródeł w łącznej wysokości 30.000,00 zł oraz wkładu osobowego o wartości 35.450,00 zł. Termin realizacji zadania został ustalony, stosownie do § 2 ust. 1 umowy, od 1 maja do 31 grudnia 2015 r.

Kontrola została przeprowadzona przez Annę Skorupską głównego specjalistę w Biurze Kontroli MRPiPS, na podstawie upoważnienia nr BKO-IV.0160.72.2016 wydanego 13 lipca 2016 roku przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej. Czynności kontrolne zostały przeprowadzone w biurze Zleceniobiorcy, przy ul. Jagiellońskiej 20 w Sanoku.

W wyniku kontroli działalność jednostki w przedmiotowym zakresie należy ocenić pozytywnie. Ocena ta uzasadniona jest następującymi ustaleniami, dokonanymi na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych, analizy zebranych dokumentów i przedstawionych wyjaśnień, tj.:

1. Zleceniobiorca wydatkował przekazaną dotację w sposób zgodny z zasadami określonymi w Regulaminie konkursu FIO w 2015 roku oraz zapisami umowy. Przedłożona dokumentacja finansowo-księgowa (umowy cywilnoprawne, faktury, rachunki) wskazuje na przestrzeganie przez Zleceniobiorcę dopuszczalnej struktury kosztów oraz limitów w poszczególnej kategorii kosztów. Poza wkładem własnym lub pochodzącym z innych źródeł, Zleceniobiorca udokumentował również wkład własny osobowy³.

Analiza dokumentów finansowo-księgowych wskazuje na wydatkowanie przez Zleceniobiorcę dotacji w kwocie 100.000,00 zł oraz pozostałych środków finansowych w łącznej wysokości 87.115,27 zł, zwiększając tym samym ich udział w projekcie.

2. Zrealizowano działania określone w kosztorysie projektu. Przeprowadzono warsztaty piłkarskie dla dzieci i młodzieży w grupach według poszczególnych kategorii wiekowych. Zorganizowano dzieciom i młodzieży pobyt na obozie sportowym oraz III Dwudniowy Międzypokoleniowy integracyjny sportowo-rekreacyjny piknik EKOBALL dla dzieci, młodzieży i dorosłych. Ponadto, dokonywano zakupów artykułów wskazanych w kosztorysie zadania (piłki nożne, napoje, nagrody dla uczestników pikniku) oraz wynajmowano obiekty sportowe dla grup piłkarskich. Zleceniobiorca zrealizował również działania związane z promocją projektu, poprzez

³ Umowy wolontariacie, karty czasu pracy wolontariusza.

wykonanie plakatów informacyjnych oraz publikacje w mediach lokalnych. Zleceniobiorca, zgodnie z zapisami Regulaminu Konkursu FIO⁴, w dniu 15 czerwca 2015 r. poinformował Ministerstwo o zmianie harmonogramu realizacji zadania. Zmiany te dotyczyły terminów: organizacji wyjazdów wakacyjnych na letni obóz sportowy, organizacji pikniku oraz organizacji warsztatów piłkarskich⁵.

3. Przedłożona dokumentacja dotycząca projektu dofinansowanego przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej była zgodna z danymi wykazanymi w sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego. Opisy na dokumentach finansowo-księgowych wskazują na źródła finansowania poszczególnych wydatków. Ponadto, zawarte w sprawozdaniu końcowym informacje o dacie płatności za wydatki są zgodne z dokumentacją źródłową. Nie stwierdzono przypadków podwójnego finansowania wydatków w ramach projektu.
4. Zleceniobiorca przestrzegał postanowień umowy zawartej z Ministrem Pracy i Polityki Społecznej. Projekt realizowany był bezpośrednio przez jednostkę bez udziału partnerów, o których mowa w § 4 ust. 1 i 2 umowy. Wydatki ponoszone były w terminie wskazanym w § 2 ust. 1 umowy, co potwierdzają stosowne dokumenty⁶. Ponadto, sposób prowadzenia dla zadania ewidencji księgowej⁷ pozwalał na identyfikację poszczególnych operacji księgowych, stosownie do § 7 ust. 1 umowy. Zleceniobiorca przestrzegał również obowiązku wskazanego w § 7 ust. 3 umowy, dotyczącego opisywania dokumentów finansowo-księgowych, ze wskazaniem na nazwę projektu, numer umowy zawartej z Ministrem Pracy i Polityki Społecznej, jak również podpisywania ich przez upoważnione osoby.
5. Zleceniobiorca dopełnił, określony w § 8 umowy, obowiązek informowania, iż zadanie współfinansowane było ze środków otrzymanych od Ministra Pracy i Polityki Społecznej wraz z publikacją logo Zleceniodawcy na dokumentacji merytorycznej oraz materiałach informacyjnych dotyczących projektu.
6. Udokumentowano działania zrealizowane w ramach projektu. Przedłożona do kontroli dokumentacja, w tym listy obecności uczestników projektu, oraz informacje o projekcie opublikowane na stronie internetowej Zleceniobiorcy⁸ wskazują

⁴ Regulamin Konkursu FIO w 2015 r.: Część A. rozdział. VIII. pkt 4 „Zasady zmiany treści umowy”.

⁵ Pismo Prezesa Zarządu Klubu Sportowego EKOBALL z dnia 15.06.2015 r.

⁶ Faktury, umowy cywilnoprawne, rachunki, bankowe potwierdzenia płatności, raporty kasowe, wyciąg bankowy za okres od maja do grudnia 2015 r.

⁷ Zestawienie obrotów i sald konta (grupy kont) nr 409-0006-15, 400-0020, 240-0005, 751-0016, , dziennik FIO 2015.

⁸ Informacje o działaniach podjętych w ramach kontrolowanego projektu zamieszczone na stronie internetowej Zleceniobiorcy: <http://www.ekoball.pl/zapraszamy-do-obejrzenia-filmiku-z-pierwszego-dnia-pikniku-ekoball-zrealizowanego-przez-portal-esanokpl>; <http://www.ekoball.pl/letni-oboz-sportowy-ekoball-2015> [dostęp: 04.08.2016].

na przeprowadzenie czynności określonych w kosztorysie zadania współfinansowanego przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej.

7. W toku realizacji umowy nie było przychodów oraz nie uzyskano odsetek bankowych od dotacji.
8. Sprawozdanie końcowe złożono w terminie określonym w § 11 ust. 2 umowy.

W działalności Stowarzyszenia Klub Sportowy EKOBALL w Sanoku nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie realizacji zadania, tj.:

- przeznaczenia wydatkowanych środków dotacji;
- przestrzegania zapisów umowy zawartej z Ministrem Pracy i Polityki Społecznej oraz Regulaminu Konkursu FIO w 2015 roku;
- przestrzegania terminu realizacji zadania;
- informowania Ministerstwa o zmianach w harmonogramie realizacji zadania;
- prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej oraz ewidencji księgowej zadania publicznego;
- dokumentowania dokonywanych wydatków;
- oznaczania dokumentów finansowo-księgowych wymaganymi opisami oraz podpisami upoważnionych osób.

W związku z ustaleniami kontroli, nie wnoszę uwag do sposobu realizacji przez Stowarzyszenie Klub Sportowy EKOBALL zadania określonego w umowie zawartej z Ministrem Pracy i Polityki Społecznej.

MINISTER
z up.
Teresa Górska
DYREKTOR GENERALNY