

Warszawa, dnia 19 maja 2017 r.

DKiN-AP-095-3/2017

Egz. Nr. 1

**Pani**

**Irena Dawid-Olczyk**

**La Strada – Fundacja Przeciwko Handlowi**

**Ludźmi i Niewolnictwu**

ul. Piękna 43

00-672 Warszawa

**Pani**

**Anna Maria Bałchan**

**Stowarzyszenie „Po MOC” dla Kobiet i Dzieci**

**im. Marii Niepokalanej**

ul. Krasińskiego 21

40-019 Katowice

## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli zrealizowanej w trybie zwykłym, ujętej w *Planie kontroli na 2017 rok*, na temat: *Realizacja zadania zleconego La Strada – Fundacji Przeciwko Handlowi Ludźmi i Niewolnictwu oraz Stowarzyszeniu „Po MOC” dla Kobiet i Dzieci im. Marii Niepokalanej na podstawie umowy o powierzenie realizacji zadania publicznego pn. Prowadzenie Krajowego Centrum Interwencyjno-Konsultacyjnego dla ofiar handlu ludźmi.*

Czynności kontrolne zostały przeprowadzone w siedzibie La Strada – Fundacji Przeciwko Handlowi Ludźmi i Niewolnictwu w Warszawie oraz w Stowarzyszeniu „Po MOC” dla Kobiet i Dzieci im. Marii Niepokalanej w Katowicach, na podstawie ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej*<sup>1</sup>, przez zespół kontrolerów w składzie:

- Monika Myszkowska, główny specjalista w Departamencie Kontroli i Nadzoru, kierownik zespołu kontrolnego, na podstawie upoważnienia nr 27/2017 z 15 marca 2017 r.;
- Ewa Potocka, starszy specjalista w Departamencie Kontroli i Nadzoru, członek zespołu kontrolnego, na podstawie upoważnienia nr 28/2017 z 15 marca 2017 r.

Zakres przedmiotowy kontroli obejmował:

1. Zgodność podjętych działań i poniesionych wydatków z postanowieniami umowy Nr DPM/ZZ/1/12/2015 zawartej 31 grudnia 2015 r. na realizację zadania publicznego pn. *Prowadzenie Krajowego Centrum Interwencyjno-Konsultacyjnego dla ofiar handlu ludźmi.*
2. Terminowość realizacji zadania i faktycznego wydatkowania środków finansowych.

<sup>1</sup> Dz. U. Nr 185, poz. 1092, zwana dalej ustawą *o kontroli*.

3. Poprawność prowadzonej ewidencji księgowej oraz dokumentacji dotyczącej realizacji powierzonego zadania.
4. Prawdopodobność i terminowość rozliczenia przez Zleceniobiorcę zadania pod względem rzeczowym i finansowym.
5. Realizacja zaleceń i wniosków pokontrolnych z kontroli zakończonej sprawozdaniem pokontrolnym z 25 lutego 2015 r. nr DKSiW-K-II-095/2015.<sup>2</sup>

Kontrolą został objęty okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. oraz okres niezbędny na przygotowanie sprawozdania z realizacji zadania wraz z ze zwrotem środków finansowych.

W okresie objętym kontrolą organizacja pozarządowa La Strada - Fundacja Przeciwko Handlowi Ludźmi i Niewolnictwu<sup>3</sup>, była reprezentowana przez Irenę Dawid-Olczyk - Członka Zarządu i Joannę Garnier - Członka Zarządu, natomiast organizacja pozarządowa Stowarzyszenie „Po MOC” dla Kobiet i Dzieci im. Marii Niepokalanej<sup>4</sup> przez Annę Bałchan – Prezesa Zarządu i Barbarę Zawitę – Zastępcę Prezesa Zarządu.

**Celem** kontroli była ocena realizacji zadania zleconego umową Nr DPM/ZZ/1/12/2015 w zakresie celowości podejmowanych działań, gospodarności w wydatkowaniu środków publicznych oraz rzetelności prowadzenia dokumentacji finansowo-księgowej związanej z realizacją zawartej umowy, jak i sporządzonych sprawozdań (częściowego i końcowego) z wykonania zadania. Ponadto, dodatkowym celem kontroli była ocena realizacji zaleceń pokontrolnych z kontroli zakończonej sprawozdaniem pokontrolnym z 25 lutego 2015 r. nr DKSiW-K-II-095/2015<sup>5</sup>.

Kontrolerzy dokonali wpisu w *Księżce kontroli* Fundacji pod Nr 1/2017 r. oraz Stowarzyszenia pod Nr 4/2017.

Oceny działalności jednostek kontrolowanych dokonano na podstawie ustalonego stanu faktycznego, przy zastosowaniu kryteriów kontroli, takich jak: legalność, rzetelność, celowość oraz gospodarność.

## I. OCENA OGÓLNA

Działania jednostek kontrolowanych w zakresie realizacji zadania publicznego pn. *Prowadzenie Krajowego Centrum Interwencyjno-Konsultacyjnego dla ofiar handlu ludźmi* w odniesieniu do kryteriów tj.: celowości podejmowanych działań, gospodarności w wydatkowaniu środków publicznych, rzetelności prowadzenia dokumentacji finansowo-księgowej związanej z realizacją zawartej umowy, jak i sporządzonych sprawozdań (częściowego i końcowego) z wykonania zadania oraz realizację wniosków pokontrolnych z kontroli przeprowadzonej w 2015 r. zakończonej sprawozdaniem pokontrolnym z 25 lutego 2015 r. nr DKSiW-K-II-095/2015 ocenia się **pozytywnie**.

Realizacja zadania i faktyczne wydatkowanie środków finansowych przebiegało zgodnie z terminami określonymi w umowie dotacyjnej Nr DPM/ZZ/1/12/2015. Zadanie zostało zrealizowane zgodnie z ofertą i zaktualizowanym kosztorysem. Środki finansowe w ramach przyznanej dotacji zostały wykorzystane do dnia zakończenia realizacji zadania publicznego.

Poprawnie prowadzono ewidencję księgową oraz dokumentację dotyczącą realizowanego zadania, zgodnie z zasadą jawności i przejrzystości finansów publicznych, określoną w art. 152 ustawy

<sup>2</sup> Przeprowadzonej w 2015 r. przez ówczesny Departament Kontroli, Skarg i Wniosków MSW.

<sup>3</sup> KRS 0000148272 zwana dalej La Stradą lub Fundacją.

<sup>4</sup> KRS 0000055205 zwane dalej Stowarzyszeniem.

<sup>5</sup> Realizacja zadania *Fundacji La Strada i Stowarzyszenia „PoMOC” dla kobiet i Dzieci im. Marii Niepokalanej na podstawie umowy Nr DPM/ZZ/1/12/2013 o powierzenie realizacji zadania publicznego pn. Prowadzenie KCiK dla polskich i cudzoziemskich ofiar handlu ludźmi.*

z 27 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych*<sup>6</sup>. Sposób prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej umożliwił identyfikację poszczególnych operacji księgowych.

Wydatki, wykazane w sprawozdaniu, były dokonywane w trakcie realizacji zadania oraz były tożsame z wydatkami wynikającymi z dokumentacji księgowej. Ponadto, poniesione wydatki zostały udokumentowane oraz zakwalifikowane do właściwej grupy kosztów, zgodnie ze zaktualizowanym kosztorysem realizacji zadania.

Nie zrealizowano częściowo jednego (z sześciu) zalecenia pokontrolnego, tj. identyfikacji wizualnej (logo MSWiA) nie zamieszczono na materiałach promocyjnych, informacyjnych, szkoleniowych i edukacyjnych, dotyczących realizowanego zadania oraz zakupionych środkach trwałych ze środków Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji.

## II. USTALENIA KONTROLI

### 1. Zgodność podjętych działań i poniesionych wydatków z postanowieniami umowy Nr DPM/ZZ/1/12/2015 zawartej 31 grudnia 2015 r. na realizację zadania publicznego pn. *Prowadzenie Krajowego Centrum Interwencyjno-Konsultacyjnego dla ofiar handlu ludźmi*.

Fundacja i Stowarzyszenie podejmowały działania i ponosiły wydatki zgodnie z postanowieniami umowy dotacyjnej. W toku kontroli sprawdzono dokumentację dotowanego zadania publicznego pn. *Prowadzenie Krajowego Centrum Interwencyjno-Konsultacyjnego dla ofiar handlu ludźmi* realizowanego przez Fundację i Stowarzyszenie w 2016 r. Podjęte działania umożliwiły osiągnięcie celu zadania zgodnie z zawartą umową.

Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji 31 grudnia 2015 r. zawarł umowę<sup>7</sup> z La Strada – Fundacją Przeciwko Handlowi Ludźmi i Niewolnictwu oraz Stowarzyszeniem „Po MOC” dla Kobiet i Dzieci im. Marii Niepokalanej Nr DPM/ZZ/1/12/2015 na realizację zadania publicznego pn. *Prowadzenie Krajowego Centrum Konsultacyjno-Interwencyjnego dla ofiar handlu ludźmi*. Termin realizacji zadania ustalono od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. Założenia określone w umowie przewidywały realizację zadania poprzez:

- Część A. całodobowe prowadzenie telefonu zaufania dla ofiar i świadków handlu ludźmi;
- Część B. zapewnienie podstawowych potrzeb życiowych i interwencja kryzysowa (ubranie, środki higieniczne, wyżywienie, podstawowa opieka medyczna, asystowanie ofierze podczas kontaktu z organami ścigania i wymiaru sprawiedliwości, indywidualna praca z ofiarą, wsparcie psychologiczne, pomoc tłumacza, transport ofiary na terenie kraju, pomoc przy organizacji legalizacji pobytu, konsultacje prawne, kompleksowa organizacja bezpiecznego powrotu do kraju pochodzenia (w miarę możliwości zapewnienie ciągłości wsparcia – umożliwienie kontaktu za zgodą ofiary z odpowiednią organizacją w kraju pochodzenia), dyspozycyjność przez 24h;
- Część C. prowadzenie dwóch schronisk dla ofiar handlu ludźmi: jednego położonego w części południowo-zachodniej kraju (obejmujące województwa: lubuskie, wielkopolskie, dolnośląskie, łódzkie, opolskie, śląskie, świętokrzyskie, małopolskie, podkarpackie) oraz drugiego w części północno-wschodniej (obejmujące województwa: zachodniopomorskie, pomorskie, kujawsko-pomorskie, warmińsko-mazurskie, mazowieckie, podlaskie, lubelskie) - zapewnienie bezpiecznego zakwaterowania z możliwością odizolowania ofiary (np. z powodów zdrowotnych, różnicy płci),

<sup>6</sup> Dz. U. z 2016 r. poz. 1870, z późn. zm.

<sup>7</sup> Umowa Nr DPM/ZZ/1/12/2015 była umową o powierzenie realizacji zadań publicznych w rozumieniu art. 16 ust. 1 ustawy 24 kwietnia 2003 r. o *działalności pożytku publicznego i o wolontariacie* (Dz. U. z 2016 r. poz. 1817).

możliwość zapewnienia noclegu ofierze z małoletnim dzieckiem/dziećmi, wyżywienie, opieka, dyspozycyjność przez 24h;

- Część D. konsultacje dla instytucji państwowych i samorządowych w zakresie pracy z ofiarami handlu ludźmi, dyspozycyjność przez 24h;
- Część E. prowadzenie poradnictwa prewencyjnego dla przypadków indywidualnych oraz dla instytucji/podmiotów świadczących pomoc ofiarom (w tym: udział w spotkaniach, poradnictwo internetowe, opracowanie i wydawanie broszur/ulotek, seminaria, szkolenia, warsztaty), aktualizacja strony internetowej KCIK.

Zgodnie z umową, przekazanie środków z dotacji w wysokości 1.100.000 zł nastąpiło:

Dla Fundacji w trzech transzach, tj.:

- I transza w wysokości 508.500 zł w terminie do 21 dni od dnia zawarcia umowy - wpływ środków na konto podane w umowie 20 stycznia 2016 r.
- II transza w wysokości 232.500 zł w terminie 14 dni od dokonania pozytywnej oceny przez Zleceniodawcę sprawozdania częściowego - wpływ środków na konto podane w umowie 4 sierpnia 2016 r.
- III transza w wysokości 130.760 zł w terminie 21 dni od dnia otrzymania przez Zleceniodawcę rozliczenia ze względu na rodzaj kosztów potwierdzającego wykorzystanie przez Zleceniobiorcę co najmniej 85% otrzymanej dotacji, przekazanej w dwóch pierwszych transzach - wpływ środków na konto podane w umowie 2 listopada 2016 r.

Dla Stowarzyszenia w trzech transzach, tj.:

- I transza w wysokości 133.000 zł w terminie do 21 dni od dnia zawarcia umowy - wpływ środków na konto podane w umowie 20 stycznia 2016 r.
- II transza w wysokości 62.000 zł w terminie 14 dni od dokonania pozytywnej oceny przez Zleceniodawcę sprawozdania częściowego - wpływ środków na konto podane w umowie 4 sierpnia 2016 r.
- III transza w wysokości 33.240 zł w terminie 21 dni od dnia otrzymania przez Zleceniodawcę rozliczenia ze względu na rodzaj kosztów potwierdzającego wykorzystanie przez Zleceniobiorcę co najmniej 85% otrzymanej dotacji, przekazanej w dwóch pierwszych transzach - wpływ środków na konto podane w umowie 2 listopada 2016 r.

[Dowód: akta kontroli str. 345-347, 349-359]

W Fundacji prowadzono w formie elektronicznej bazę klientów objętych pomocą w ramach prowadzenia *Krajowego Centrum Interwencyjno-Konsultacyjnego dla ofiar handlu ludźmi* oraz bazę, w której rejestrowane były wszystkie połączenia telefoniczne (przychodzące w ciągu dnia, dyżurów nocnych i weekendowych). Analiza zapisów z obu baz wykazała, że dane prezentowane w sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego były zgodne z danymi zawartymi w prowadzonych rejestrach<sup>8</sup>. Prowadzono również teczki klientów<sup>9</sup>, w których gromadzone były wszystkie dokumenty, notatki i informacje dotyczące rodzajów i form udzielonej pomocy, kontaktów z instytucjami państwowymi oraz publicznymi i innymi, obrazujące pracę z klientami Fundacji.

[Dowód: akta kontroli str. 48-50]

<sup>8</sup> Notatka z czynności kontrolnych przeprowadzonych w La Strada z 20 marca 2017 r.

<sup>9</sup> Zapoznano z wybranymi losowo dwiema spersonalizowanymi teczkami klientów.

W ramach działań składających się na realizację powierzonego zadania publicznego osiągnięto:

1) w zakresie całodobowego prowadzenia telefonu zaufania dla ofiar i świadków handlu ludźmi, przeprowadzono 10 045 połączeń telefonicznych (wskaźnik 6000 rozmów w ciągu roku przewidziany ofertą realizacji zadania został osiągnięty na poziomie 167%). Połączenia dotyczyły przede wszystkim problemów związanych z:

- nadużyciami i wykorzystaniem w pracy,
- problemów i wątpliwości związanych z migracjami,
- przestępstw okołoprostytucyjnych,
- związków z cudzoziemcami,
- ograniczenia wolności,
- zaginięć,
- trudności w kontakcie z bliskimi przebywającymi za granicą,
- problemów psychologicznych i psychiatrycznych.

W okresie realizacji zadania prowadzone były całodobowe dyżury telefoniczne dla ofiar i świadków handlu ludźmi, których koszt wyniósł 46.804,70 zł. Na tę kwotę składały się koszty dyżurów telefonicznych nocnych (realizowanych w dni powszednie) – 32.755,26 zł oraz koszty dyżurów weekendowych i świątecznych 14.049,44 zł. Na pozostałe koszty tej części zadania składały się rachunki telefoniczne za korzystanie z telefonu komórkowego o numerze 605 687 750 – 8.037,21 zł. Łącznie koszt całodobowego prowadzenia telefonu zaufania dla ofiar i świadków handlu ludźmi wyniósł 54.841,91 zł.

Zapewniono całodobową gotowość do udzielania pomocy ofiarom handlu ludźmi. Potwierdzenie powyższego stanowiły grafiki pełnionych przez pracowników dyżurów telefonicznych oraz stan gotowości w prowadzonych schroniskach, zarówno w zakresie zapewnienia bezpieczeństwa ofiarom handlu ludźmi, jak i fachowej pomocy ze strony pracowników Zleceniobiorcy. Ewidencję połączeń telefonicznych prowadzono w formie elektronicznej. Informacje wprowadzano bezpośrednio po zakończeniu rozmowy. Liczba połączeń przedstawiona w sprawozdaniu końcowym była zgodna z danymi wynikającymi z prowadzonej ewidencji. Telefon stacjonarny obsługiwany był w dniach poniedziałek – czwartek w godzinach 9 – 19, w piątki w godzinach 9 – 14. Po godzinach urzędowania oraz w godzinach nocnych i w weekendy prowadzone były dyżury telefoniczne (telefon komórkowy). Zespół Pomocy dyżurujący przy telefonie stanowił 5 osób oraz kierownik. Członkowie Zespołu zatrudnieni byli łącznie na 126 h tygodniowo. W toku czynności kontrolnych ustalono, że w godzinach dyżuru telefonu komórkowego na skrzynce pocztowej telefonu stacjonarnego zamieszczono komunikat z informacją o numerze telefonu komórkowego. Przedmiotową informację sformułowano w językach: polskim, angielskim i rosyjskim. Fundacja w toku realizacji zadania ewidencjonowała podjęte interwencje, które były wynikiem prowadzonych nocnych i weekendowych dyżurów telefonicznych<sup>10</sup>. Rozmowy telefoniczne, zarówno dla telefonu stacjonarnego, jak i komórkowego odnotowywane były w prowadzonej ewidencji. Na wydrukowanej ze środków dotacyjnych ulotce podano nr telefonu 22 628 01 20. W praktyce zadanie realizowano korzystając także z innych numerów telefonów<sup>11</sup>, których koszty rozliczano z udzielonej dotacji<sup>12</sup>. Takie działanie uzasadnione było potrzebą utrzymania wolnej linii telefonicznej dla rozmów przychodzących, aby potencjalna ofiara mogła bez przeszkód skontaktować się z Fundacją. Połączenia wychodzące wykonywane były z nr 22 628 01 20 oraz nr 22 628 99 99. W sytuacji gdy w danej chwili żaden numer nie był wolny

<sup>10</sup> Dla rozmów przeprowadzonych w godzinach dyżuru nocnego i weekendowego, w ewidencji przewidziano oddzielną rubrykę, w której odnotowywano podejmowane interwencje.

<sup>11</sup> 22 628 99 99, 605 687 750, 669 697 992.

<sup>12</sup> Z uzyskanych wyjaśnień wynika, że telefon zaufania prowadzony był pod dwoma numerami – stacjonarnym 22 628 01 20 (podawany do publicznej wiadomości, ulotki, strona internetowa) i komórkowym 605 687 750. Z uwagi na fakt, że kontakt telefoniczny pełni wielorakie funkcje, rozmowy wychodzące realizowano korzystając także z pozostałych numerów.

używano telefonów komórkowych. Linia z numerem 605 687 750 była numerem używanym do dyżurów nocnych i weekendowych (numer ten podano na automatycznej sekretarce linii stacjonarnych jako numer w sprawach pilnych). Telefon z numerem 669 697 992 był numerem zapasowym, używanym podczas wyjazdów służbowych i interwencji, natomiast do kontaktów bezpośrednich i sms, jeżeli dany pracownik nie był na dyżurze i nie dysponował telefonem komórkowym, numer 605 687 750.

- 2) w zakresie zabezpieczenia podstawowych potrzeb życiowych i prowadzenia interwencji, KCIK udzieliło pomocy 200 osobom będącym ofiarami lub potencjalnymi ofiarami handlu ludźmi, (wskaźnik 198 beneficjentów KCIK został osiągnięty na poziomie 102%).
- 3) Na realizację zapewnienia podstawowych potrzeb życiowych osób objętych programem KCIK wydatkowano środki w wysokości 275.565,79 zł. Na tę kwotę złożyły się wydatki związane m.in. z kosztami osobowymi wsparcia psychologicznego, mediatora kulturowego i konsultanta ds. interwencji, konsultacjami prawnymi (pomoc przy organizacji legalizacji pobytu) i pomocą tłumaczy, kosztami podróży służbowych oraz noclegów pracowników i wolontariuszy Fundacji, a także wydatki na zapewnienie podopiecznym wyżywienia, ubrań, środków higienicznych, podstawowej opieki medycznej.
- 4) przeprowadzono 174 interwencje kryzysowe na rzecz 145 osób (oferta przewidywała przeprowadzenie 180 interwencji, wykonanie tego wskaźnika odbyło się zatem na poziomie 81%). Interwencje te polegały na bezpośredniej pracy psychologa z ofiarami lub świadkami handlu ludźmi będącymi w kryzysie;
- 5) 105 osób otrzymało pomoc materialną, na którą składały się m.in. wyżywienie, odzież (w tym bielizna i buty), środki higieniczne, środki czystości, leki, bilety komunikacji miejskiej, transport na terenie kraju, przejazd taksówką, transport międzynarodowy, doładowania do telefonu, karty SIM, wykonanie zdjęć do dokumentów tożsamości, opłata za wydanie karty pobytu, ładowarki do telefonu, doładowanie karty miejskiej, środki opatrunkowe, kabel USB;
- 6) 143 beneficjentów KCIK objęto pracą socjalną, na którą składały się następujące działania: diagnoza potrzeb, ocena i analiza sytuacji, planowanie, organizowanie i przeprowadzanie interwencji kryzysowych, wzmacnianie poczucia własnej wartości, motywowanie do wychodzenia z trudnej sytuacji życiowej, organizowanie pomocy medycznej, psychologicznej i prawnej, asystowanie podczas wizyt w instytucjach, składanie zeznań, mediowanie z rodziną i placówkami, w których kwaterowani byli beneficjenci (jeśli byli poza schroniskami KCIK), organizowanie tłumaczeń, transportu na terenie całego kraju, pomoc w legalizacji pobytu, w powrocie do kraju pochodzenia oraz w odtwarzaniu dokumentów;
- 7) zapewniono pomoc psychologiczną dla 47 klientów, ponadto dla 15 osób zorganizowano bezpłatną pomoc psychologiczną, a kolejne 15 osób skorzystało z usług psychologa odpłatnie. 34 osobom zapewniono nieodzowną pomoc medyczną (wizyty u internisty, psychiatry, ginekologa, dermatologa, diabetologa, stomatologa, badania diagnostyczne, sanitarno-epidemiologiczne, 4 osoby przebywały w szpitalu). 90 osobom zapewniono dostęp do poradnictwa prawnego;
- 8) 11 osób uzyskało pomoc w wyrobieniu dokumentu tożsamości, dotyczyło to pomocy w złożeniu wniosku o wydanie zezwolenia na pobyt czasowy dla ofiary handlu ludźmi, 1 osoba uzyskała pomoc w złożeniu wniosku o udzielenie ochrony międzynarodowej oraz asystowano jej podczas przesłuchania statusowego;
- 9) zapewniono tłumaczenia w 9 językach: rosyjskim (dla 41 osób), angielskim (dla 19 osób), wietnamskim (dla 14 osób), ukraińskim (dla 7 osób), bułgarskim (dla 6 osób), francuskim (dla 2 osób), rumuńskim (dla 1 osoby), hiszpańskim (dla 1 osoby), arabskim (dla 1 osoby);

- 10) w dwóch schroniskach<sup>13</sup> zapewniono zakwaterowanie dla 54 osób, pozostałe osoby korzystały z komercyjnego lub bezpłatnego noclegu zorganizowanego przez KCIK lub zapewniały sobie zamieszkanie we własnym zakresie. Części beneficjentom organizowano zakwaterowanie w placówkach pomocy społecznej. Prowadzenie obu schronisk zapewniało bezpieczne zakwaterowanie z możliwością odizolowania ofiary (np. z przyczyn zdrowotnych), wyżywienie oraz opiekę – dyspozycyjność przez 24h. W obu schroniskach zatrudnieni byli: kierownik schroniska, edukator umiejętności społecznych, pracownicy na dyżurach nocnych, specjalista pedagog (1/2 etatu w Katowicach);
- 11) liczba konsultacji, jakich udzieliło KCIK pracownikom instytucji i profesjonalistom przekroczyła zakładany w ofercie poziom. Odkonano 2441 konsultacji, co stanowi 102% założeń. Konsultacje odbyły się na rzecz 52 organizacji pozarządowych, 27 placówek dyplomatycznych, 28 placówek oświatowych, 11 placówek wychowawczych i resocjalizacyjnych, 8 uczelni wyższych, 5 szpitali oraz 5 Ochotniczych Hufców Pracy ;
- 12) prowadzenie poradnictwa prewencyjnego odbywało się za pośrednictwem telefonu, poczty elektronicznej oraz portalu społecznościowego Facebook. Liczba porad prewencyjnych wyniosła 432.

[Dowód: akta kontroli str. 36-40, 44-47, 404-410, 458-459]

Analiza kompetencji<sup>14</sup> osób realizujących zadanie publiczne wykazała, że zatrudniano odpowiednio wyszkoloną i wykwalifikowaną kadrę zdolną do właściwej realizacji zadania. Zapewniona była dyspozycyjność pracowników przez 24 godziny na dobę, zarówno w zakresie zabezpieczenia podstawowych potrzeb potencjalnym ofiarom jak i udzielania konsultacji dla instytucji państwowych i samorządowych.

## **2. Terminowość realizacji zadania i faktycznego wydatkowania środków finansowych.**

Realizacja zadania i faktyczne wydatkowanie środków finansowych przebiegało zgodnie z terminem określonym w umowie dotacyjnej Nr DPM/ZZ/1/12/2015. Zadanie zostało zrealizowane zgodnie z ofertą i zaktualizowanym kosztorysem realizacji zadania publicznego. Środki finansowe w ramach przyznanej dotacji zostały przekazane na rachunki bankowe podane w umowie i zostały wykorzystane do dnia zakończenia realizacji zadania publicznego.

Dotacja w wysokości 1.100.000 zł wynikająca z umowy Nr DPM/ZZ/1/12/2015 o powierzenie realizacji zadania publicznego pod nazwą *Prowadzenie Krajowego Centrum Interwencyjno-Konsultacyjnego dla ofiar handlu ludźmi*, została wykorzystana w wysokości 1.089.452,62 zł, tj. w 99,04% przyznanej kwoty dotacji. La Strada wydatkowała 864.010,91 zł, natomiast Stowarzyszenie 225.441,71 zł. Niewykorzystana kwotę w łącznej wysokości 10.547,38 zł (w tym 7.749,09 zł - Fundacja<sup>15</sup>, 2.798,29 zł - Stowarzyszenie<sup>16</sup>) zwrócono do MSWiA.

Z dokonanych ustaleń wynika, że środki finansowe pochodzące z dotacji wydatkowano poprawnie i terminowo. Przy realizacji zadania nie uzyskano żadnych dochodów. Zgodnie z zapisami § 10 umowy dotacyjnej, odsetki bankowe w wysokości 5,13 zł uzyskane za okres przechowywania środków z otrzymanej dotacji na koncie bankowym Stowarzyszenia, zostały zwrócone 12 stycznia 2017 r. na konto

<sup>13</sup> Prowadzonych przez Fundację w Warszawie (protokół oględzin z 17 marca 2017 r.) oraz przez Stowarzyszenie Po MOC w Katowicach (protokół oględzin z 28 marca 2017 r.).

<sup>14</sup> Zadanie realizowało 13 pracowników na podstawie umowy o pracę. La Strada oraz Stowarzyszenie przedstawiły dokumenty potwierdzające kwalifikacje i kompetencje zatrudnionych osób.

<sup>15</sup> 10 stycznia 2017 r.

<sup>16</sup> 12 stycznia 2017 r.

Ministerstwa, w związku z powyższym nie było konieczności naliczenia odsetek jak dla zaległości podatkowych<sup>17</sup>.

[Dowód: akta kontroli str. 348, 360-361]

### 3. Poprawność prowadzonej ewidencji księgowej oraz dokumentacji dotyczącej powierzonego zadania.

Na podstawie dokonanych ustaleń stwierdzono, że poprawnie prowadzono ewidencję księgową oraz dokumentację dotyczącą realizowanego zadania, zgodnie z zasadą jawności i przejrzystości finansów publicznych, określoną w art. 152 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych*. Sposób prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej umożliwiał identyfikację poszczególnych operacji księgowych.

Rozliczenia wynikające z umowy dotacyjnej były regulowane z rachunków bankowych Fundacji i Stowarzyszenia (wskazanymi w umowie).

W trakcie kontroli udostępniono całość oryginalnych dowodów księgowych dokumentujących wykonanie poszczególnych działań w ramach przedmiotowego zadania publicznego oraz wszystkie wydatki poniesione w związku z jego realizacją.

Kontrolą objęto 828 dowodów księgowych na kwotę 549.599,30 zł<sup>18</sup>, tj. 60,7% ogólnej liczby dokumentów księgowych<sup>19</sup>.

Badane dowody księgowe, potwierdzające dokonanie poszczególnych płatności, były zgodne z wymogami określonymi w art. 21 ustawy z 29 września 1994 r. o *rachunkowości*<sup>20</sup>. Pełny opis dokumentu księgowego znajdował się na odwrocie, gdzie zawarto adnotacje zarówno z jakich środków wydatkowana kwota została pokryta oraz jakie było przeznaczenie zakupionych towarów, usług lub innego rodzaju opłaconej należności, a także o ich sprawdzeniu pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym wraz z datami tych sprawdzeń przez upoważnione osoby.

Dokumenty księgowe zostały opatrzone na odwrocie pieczęcią Fundacji lub Stowarzyszenia. Opisy dokumentów księgowych były podpisane przez osoby odpowiedzialne za sprawy dotyczące rozliczeń finansowych. Płatność faktur (rachunków) następowała po dacie ich zatwierdzenia przez osoby upoważnione. Skontrolowane dowody księgowe zawierały wszystkie elementy określone w art. 106e ustawy z 11 marca 2004 r. o *podatku od towarów i usług*<sup>21</sup>. Przedmiotowe dowody księgowe nie były korygowane. Wszystkie skontrolowane dowody księgowe posiadały udokumentowane potwierdzenie zapłaty w formie przelewu.

[Dowód: akta kontroli str. 51-101, 362-402, 432-457]

Na podstawie skontrolowanych 50 umów cywilnoprawnych zawartych m.in. z: osobami dyżurującymi w nocy, w dni powszednie, w weekendy, z kierownikiem merytorycznym, z psychologiem, koordynatorem wolontariatu i praktyk, koordynatorem administracyjno-finansowym, informatykiem, biurem rachunkowym w zakresie realizacji zadania objętego dotacją stwierdzono, że umowy te były zawarte na czas określony, tj. na czas realizacji zadania objętego umową dotacyjną. Wypłaty wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych dokonywano zgodnie z terminem w nich określonym, po wystawieniu rachunku za wykonaną pracę przez osoby świadczące zlecenie. Od powyższych umów odprowadzano podatek dochodowy oraz wymagane przepisami prawa składki ubezpieczeniowe.

[Dowód: akta kontroli str. 42, 102-344, ]

<sup>17</sup> La Strada przechowywała środki z otrzymanej dotacji na nieoprocentowanym koncie bankowym.

<sup>18</sup> 696 dowodów księgowych na kwotę 435.732,94 zł – La Strada, 132 dowody księgowe na kwotę 113.866,35 zł – Stowarzyszenie.

<sup>19</sup> Ze sprawozdania końcowego wynika, że było 1362 dokumentów księgowych.

<sup>20</sup> t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047.

<sup>21</sup> t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 710, z późn. zm.



#### 4. Prawidłowość i terminowość rozliczenia przez Zleceniobiorcę zadania pod względem rzeczowym i finansowym.

Wydatki, wykazane w sprawozdaniu z wykonania zadań, były dokonywane w trakcie realizacji zadań oraz były tożsame z wydatkami wynikającymi z dokumentacji księgowej. Ponadto, poniesione wydatki zostały udokumentowane oraz zakwalifikowane do właściwej grupy kosztów, zgodnie ze zaktualizowanym kosztorysem realizacji zadania.

Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego złożono w terminie zgodnym z § 9 pkt 3 umowy Nr DPM/ZZ/1/12/2015, tj. 30 stycznia 2017 r. Sprawozdanie zawierało zestawienie dowodów księgowych, dokumentujących poniesione przez Fundację i Stowarzyszenie wydatki w ramach realizacji zadania.

Sprawozdanie końcowe, sporządzono na formularzu zgodnym ze wzorem, określonym w załączniku nr 3 do rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z 15 grudnia 2010 r. w sprawie wzoru oferty i ramowego wzoru umowy wzoru umowy dotyczących realizacji zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania.<sup>22</sup>

Przedmiotowe sprawozdanie zostało podpisane przez uprawnione osoby, tj. dwie członkinie Zarządu Irenę Dawid-Olczyk i Joannę Garnier. Skontrolowane sprawozdanie pozwoliło na rozliczenie przyznanej dotacji.<sup>23</sup>

[Dowód: akta kontroli str. 34]

#### 5. Realizacja zaleceń i wniosków pokontrolnych z kontroli zakończonej sprawozdaniem pokontrolnym z 25 lutego 2015 r. nr DKSiW-K-II-095/2015.

Kontrola wykazała, że nie zrealizowano częściowo jednego z sześciu zaleceń pokontrolnych. Nie zamieszczono logo MSWiA na materiałach, w szczególności promocyjnych, informacyjnych, szkoleniowych i edukacyjnych, dotyczących realizowanego zadania oraz na zakupionych środkach trwałych ze środków Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji, co uznano za **uchybiecie**.

Z uzyskanych wyjaśnień<sup>24</sup> wynika, że treść nowych materiałów była uzgadniana, a następnie zatwierdzana przez Departament nadzorujący zadanie pod względem merytorycznym. Tej procedurze zostały poddane wszystkie nowo drukowane materiały. Z uwagi na fakt, że stan prawny i sytuacja geopolityczna nie zmieniły się wszystkie materiały z lat ubiegłych mogły być kolportowane zarówno w 2015 r., jak i 2016 r. Dlatego, w 2016 r. zdecydowano na dodruki materiałów oszczędzając na kosztach projektu i matryc. Literówki i pojedyncze słowa były nanoszone na matryce bezpłatnie. Skupiono się na uaktualnianiu nazwy Ministerstwa *nieświadomie pomijając konieczność naniesienia logo Ministerstwa*. Na każdym materiale znajdowała się informacja o finansowaniu zadania ze środków MSWiA oraz identyfikacja wizualna - logo Krajowego Centrum Interwencyjno-Konsultacyjnego.

[Dowód: akta kontroli str. 31-39, 41]

\* \* \*

<sup>22</sup> Dz. U. z 2011 r. Nr 6, poz. 25.

<sup>23</sup> Zatwierdzone przez Jakubę Skibę Sekretarza Stanu w Ministerstwie Spraw Wewnętrznych i Administracji 6 marca 2017 r.

<sup>24</sup> Pismo z 24 marca 2017 r. bn. oraz z 30 marca 2017 r., znak KCIK/2017/32.

### Zalecenia i wnioski:

W celu usunięcia stwierdzonego uchybienia wnoszę o każdorazowe zamieszczanie logo MSWiA na materiałach, w szczególności promocyjnych, informacyjnych, szkoleniowych i edukacyjnych, dotyczących realizowanego zadania oraz na środkach trwałych zakupionych ze środków Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji.

\* \* \*

Na podstawie art. 49 ustawy o kontroli uprzejmie proszę o przedstawienie – w terminie 14 dni od otrzymania niniejszego dokumentu – informacji o sposobie wykonania zalecenia lub przyczynach jego niewykonania albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonego uchybienia.

  
z p. MINISTRA  
Robert FEKETE  
DYREKTOR  
Departamentu Kontroli i Nadzoru MSWiA

### Wykonano w 3 egz.:

Egz. Nr 1 – La Strada - Fundacja Przeciwko Handlowi Ludźmi i Niewolnictwu w Warszawie.  
Egz. Nr 2 – Stowarzyszenie „Po MOC” dla Kobiet i Dzieci im. Marii Niepokalanej w Katowicach.  
Egz. Nr 3 – a/a.