



WOJEWODA OPOLSKI

Opole, 22 lipca 2024 r.

PS.I.431.67.2024.AK

**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:** Schronisko dla Osób Bezdomnych Markot w Kędzierzynie-Koźlu, ul. Zielna 11, 47-230 Kędzierzyn-Koźle¹.
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 ze zm.), § 7 pkt 1 umowy nr 3/2023 z dnia 14.08.2023 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 2023.
3. **Zakres kontroli:**
 - a) przedmiot kontroli: wykorzystanie dotacji udzielonej w roku 2023, 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 1.08.2023 r. do 30.01.2024 r.
4. **Rodzaj kontroli:** kompleksowa.

¹ Zwane dalej: Schroniskiem.

5. **Tryb kontroli:** zwykły.
6. **Termin kontroli:** 8 i 11.07.2024 r.
7. **Skład zespołu kontrolnego:**
 - Agnieszka Kasprzyk – starszy inspektor wojewódzki Oddziału Nadzoru i Kontroli Pomocy Społecznej w Wydziale Polityki Społecznej Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu, upoważnienie z dnia 24.06.2024 r., nr PS.I.057.102.2024.AK – kierownik zespołu kontrolnego;
 - Krystian Goetz – Kierownik Oddziału Nadzoru i Kontroli Pomocy Społecznej w Wydziale Polityki Społecznej Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu, upoważnienie z dnia 24.06.2024 r., nr PS.I.057.103.2024.AK
8. **Kierownik jednostki kontrolowanej:** Krzysztof Stankiewicz, Dyrektor Schroniska.
9. Kontrolę wpisano do książki kontroli prowadzonej w jednostce kontrolowanej, pod poz. nr 15.

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 w części II pkt 1 – 3 projektu wystąpienia pokontrolnego.

Ustalenia kontroli

W dniu 5.06.2023 r. do Wydziału Zdrowia i 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: „Nowy Drogowskaz do domu edycja 2023” Celem zadania publicznego była integracja i reintegracja zawodowa i społeczna osób zagrożonych wykluczeniem społecznym, przebywających Schronisku dla Osób Bezdomnych Markot, w tym w ramach działania:

- 1 - zapewnienie: poradnictwa psychologiczno-terapeutycznego: warsztaty kompetencji społecznych i terapia zajęciowa, poradnictwa psychologiczno-terapeutycznego, warsztaty umiejętności społecznych, indywidualne porady terapeuty uzależnień i terapię zajęciową;
- 2 - zabezpieczenie bieżącej działalności placówki poprzez: opłacenie czynszu, dopłaty do kosztów eksploatacji, zakup energii elektrycznej, poniesienie opłat za wodę i ścieki, zakup żywności oraz zakup zestawu projektor i ekran.

W ofercie wykazano również, jako działanie 3 - koszty administracyjne związane z: zarządzaniem i koordynacją projektu, obsługą kadrowo-księgową oraz zakupem materiałów biurowych² (zał. nr 1, 1a).

W dniu 14.08.2023 r. podpisano umowę nr 3/2023 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 2023³, na podstawie której Wojewoda Opolski, dofinansował zadanie publiczne kwotą 38.850,00 zł, co po korekcie oferty, stanowiło 100,00 % wnioskowanej dotacji (zał. nr 2)⁴.

1. Rozliczenie wydatków poniesionych przez Stowarzyszenie 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:

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

Kontroli poddano udostępnioną w jednostce dokumentację, w tym w ramach działania:

- 1) 1 - weryfikacji poddano:
 - umowę zawartą z psychologiem-terapeutą zlecającą prowadzenie w okresie od 1.08.2023 do 31.12.2023 r.: poradnictwa psychologiczno-

² Stanowiące wkład własny finansowy oraz osobowy realizatora zadania publicznego.

³ Zwana dalej: umową.

⁴ Umowę zawarto pomiędzy Wojewodą Opolskim, reprezentowanym przez Beatę Jabłońską – Zastępcę Dyrektora Wydziału Zdrowia i Polityki Społecznej Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego a Stowarzyszeniem Monar, reprezentowanym przez Elżbietę Zielińską - Przewodniczącą Zarządu Głównego Stowarzyszenia oraz Pawła Korlińskiego – Sekretarza Zarządu Głównego Stowarzyszenia.

- terapeutycznego: warsztatów umiejętności społecznych, indywidualnych porad terapeuty uzależnień oraz terapię zajęciową,
- dokumentację potwierdzającą liczbę uczestników (listy obecności), liczbę godzin przeprowadzonych porad oraz tematy spotkań,
 - wystawione przez zleceniobiorcę rachunki;
- 2) 2 - kontroli poddano faktury i rachunki potwierdzające poniesione w tym zakresie wydatki;
- 3) 3 - kontroli poddano oświadczenie koordynatora projektu oraz faktury za obsługę księgową i za zakup materiałów biurowych.

Ustalono, że wszystkie wykazane w sprawozdaniu z realizacji zadania publicznego koszty, są zgodne z treścią udostępnionych oryginałów faktur i rachunków oraz stanowią podstawę do uznania ich za koszty kwalifikowane. Za środki otrzymane z dotacji pokryto wydatki związane z:

- zapewnieniem: poradnictwa psychologiczno-terapeutycznego: warsztaty kompetencji społecznych i terapia zajęciowa, poradnictwa psychologiczno-terapeutycznego, warsztatów umiejętności społecznych, indywidualnymi poradami terapeuty uzależnień i terapią zajęciową;
- zabezpieczeniem bieżącej działalności Schroniska, poprzez: opłacenie czynszu, dopłaty do kosztów eksploatacji, zakup energii elektrycznej, poniesienie opłat za wodę i ścieki, zakup żywności oraz zakup zestawu projektor i ekran;
- kosztami administracyjnymi,

co jest zgodnie z działaniami 1, 2 i 3 określonymi w ofercie z uwzględnieniem jej aktualizacji kosztorysu i harmonogramu z dnia 18.07.2023 r.

Wszystkie wydatki zostały poniesione w okresie od 1.08.2023 r. do 31.12.2024 r., a przedstawione w trakcie kontroli dowody księgowe spełniają kryteria określone w art. 21 ustawy o rachunkowości (wykaz dokumentów księgowych poddanych kontroli zawiera zał. nr 3).

2. Realizacja obowiązku sprawozdawczego

Stowarzyszenie przekazało sprawozdanie z wykonania zadania w dniu 23.01.2024 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).

W części merytorycznej opisano stopień, w jakim planowane cele zostały zrealizowane zgodnie z porządkiem zawartym w ofercie. Sprawozdanie z wykonania wydatków zawierało dane w zakresie: rodzaju kosztów, kosztów poniesionych zgodnie z umową oraz faktycznie poniesionych wydatków (zał. nr 3). Sprawozdanie wraz z załącznikami (faktury, rachunki) stanowi odrębny rodzaj prowadzonej przez jednostkę dokumentacji, stąd nie wnosi się uwag do realizacji obowiązku określonego w § 8 ust. 3 umowy.

3. Realizacja obowiązku informacyjnego

Informację o dofinansowaniu przez Wojewodę Opolskiego realizacji zadania publicznego „Nowy Drogowskaz do domu edycja 2023” zamieszczono w widocznym miejscu w Schronisku oraz na zakupionym projektorze. Powyższe uznano za realizację obowiązku informacyjnego określonego w § 6 ust. 1 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

Ewa Pawlinów

Dyrektor

Wydział Polityki Społecznej

Do wiadomości:
Zarząd Główny Stowarzyszenia MONAR, ul. Nowolipki 9B, 00-151 Warszawa