



WOJEWODA ŁÓDZKI

RPS-IV.431.1.2021

Łódź, 12 sierpnia 2021 r.

Związek Harcerstwa Polskiego

Chorągwi Łódzkiej

Hufiec Pabianice

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 § 8 Umowy Nr 24/5/2020 z dnia 13 listopada 2020 r., w dniach 29 i 30 czerwca 2021 r. w siedzibie Zleceniodawcy, tj. w Wydziale Rodziny i Polityki Społecznej Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi, została przeprowadzona kontrola realizacji w 2020 r. przez Związek Harcerstwa Polskiego Chorągiew Łódzka Hufiec w Pabianicach, 95-200 Pabianice, ul. Konopnickiej 39 (zwany dalej Hufiec Pabianice) zadania publicznego z zakresu pomocy społecznej „Pomoc świąteczna”. Okres objęty kontrolą: od 16 listopada do 31 grudnia 2020 r. Czynności kontrolne trwały 2 dni robocze. Kontrolę odnotowano w książce kontroli Hufca Pabianice – poz.1.

Kontrola została przeprowadzona przez zespół kontrolerów w składzie:

- Joanna Wierzbicka – p.o. kierownika oddziału wsparcia i integracji Wydziału Rodziny i Polityki Społecznej, pełniąca funkcję kierownika zespołu kontrolerów,
 - Monika Stegłińska – starszy inspektor w ww. oddziale, członek zespołu kontrolerów
- na podstawie upoważnień odpowiednio Nr 40/2021 oraz Nr 41/2021 z dnia 9 czerwca 2021 r. wydanych przez Panią Anetę Chlebicką - Zastępcę Dyrektora Wydziału Rodziny i Polityki Społecznej działającego z upoważnienia Wojewody Łódzkiego.

Zgodnie z wyciągiem KRS, organem uprawnionym do reprezentowania podmiotu jest Komenda Chorągwi Łódzkiej ZHP. Dla ważności pism i pełnomocnictw w zakresie praw i obowiązków majątkowych wymagane są podpisy Komendanta Chorągwi i Skarbnika Chorągwi lub Naczelnika ZHP i Skarbnika ZHP działający łącznie bądź innego upoważnionego

1 j.t. z 2020 r. Dz. U. poz. 1057 ze zm.

2 j.t. z 2021 r. Dz. U. poz. 305

ŁÓDZKI URZĄD WOJEWÓDZKI W ŁODZI

90-926 Łódź, ul. Piotrkowska 104, tel.: (+48) 42 664 10 00, fax: (+48) 42 664 10 40 Elektroniczna Skrzynka Podawcza ePUAP: /lodzuw/SkrytkaESP
<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.

członka. W czasie kontroli Hufiec Pabianice reprezentował Pan Łukasz Barysa – członek komendy hufca, legitymujący się pełnomocnictwem wydanym przez Komendanta i Zastępcę Komendanta Chorągwi Łódzkiej ZHP.

(akta kontroli, str. 38)

W toku kontroli zbadano dokumentację dotyczącą realizacji w 2020 r. zadania publicznego z zakresu pomocy społecznej „Pomoc świąteczna” oraz przyjęto wyjaśnienia w zakresie tematyki objętej kontrolą.

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

Na podstawie przedłożonych w trakcie kontroli dokumentów i złożonych wyjaśnień 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 16 listopada 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r.

(akta kontroli, str. 10 - 18)

2. Całkowity koszt zadania wyniósł 11.450,00 zł. Hufiec Pabianice przekazał na realizację zadania finansowy wkład własny w kwocie 450,00 zł. oraz wkład osobowy w wysokości 2 000,00 zł.

Jednocześnie spełniono wymóg określony w § 4 Umowy – procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach realizacji zadania, zgodnie z Umową, nie uległ zwiększeniu i wyniósł 78,60 %.

(akta kontroli, str. 22 - 23)

3. Na dokumentach księgowych zamieszczono w sposób trwały informację o dokonaniu zakupów zgodnie z wymogami wynikającymi z art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych³ – w związku z tym spełniono warunek określony w § 16 Umowy, który stanowi, że w odniesieniu do Umowy mają zastosowanie przepisy m.in. ustawy Prawo zamówień publicznych.

(akta kontroli, str. 40 – 51)

4. Na podstawie § 6 ust. 1 umowy Hufiec Pabianice był zobowiązany do prowadzenia

³ w okresie objętym kontrolą - j.t. Dz. U. z 2019 r. poz. 1843 ze zm.

wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej zadania publicznego, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości⁴ oraz z art. 152 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych.

Podczas kontroli przedłożono kontrolującym Uchwałę Nr 60/V/2009 Komendy Chorągwi Łódzkiej ZHP z 16.06.2009 r. w sprawie przyjęcia polityki rachunkowości dla Chorągwi Łódzkiej ZHP wraz z Planem Kont zawierającym wykaz kont syntetycznych Księgi Głównej oraz wydruki – zapisy na kontach w danym okresie.

W wyniku analizy ww. dokumentów stwierdzono, że został spełniony warunek określony w § 6 ust. 1 umowy, a działalność Hufca Pabianice w tym zakresie należy uznać za prawidłową.

(akta kontroli, str. 51 - 76)

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 Pabianice informował o fakcie dofinansowania realizacji zadania przez Wojewodę Łódzkiego poprzez umieszczenie tej informacji na stronie internetowej Hufca Pabianice.

(wyjaśnienie - akta kontroli, str.80 - 81)

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 publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań*⁵ i złożył w Łódzkim Urzędzie Wojewódzkim w Łodzi w dniu 29 stycznia 2021 r. (nadane na poczcie), tj. z zachowaniem terminu wynikającego z § 9 Umowy.

(akta kontroli, str.19 - 25)

7. Zgodnie z § 15 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)

⁴ w okresie objętym kontrolą - j.t. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.

⁵ (Dz. U. poz. 2057)

(Dziennik Urzędowy Unii Europejskiej L. 119 z 04.05.2016 str. 1) oraz innych przepisów regulujących przetwarzanie danych osobowych. Kontrolującym okazano wzór dokumentu - „Zgoda na przetwarzanie danych osobowych” i „Zgoda na przetwarzanie danych osobowych osoby niepełnoletniej”, który podpisywali wszyscy beneficjenci oraz opiekunowie prawni beneficjentów. Tym samym ustalono, że Hufiec Pabianice w zakresie związanym z realizacją zadania publicznego stosowało ww. przepisy.

(wyjaśnienie – akta kontroli, str. 77 - 79)

8. W trakcie kontroli sprawdzono wszystkie oryginały rachunków, faktur lub innych dokumentów przedstawiających koszty związane z realizacją zadania. Na tej podstawie ustalono, że dokonane przez podmiot w ramach zadania wydatki były zgodne z planowanym przeznaczeniem. Ustalono, że z dotacji Wojewody Łódzkiego wykorzystano całe dofinansowanie w kwocie 9 000,00 zł.

Kontrolujący nie wnoszą uwag co do prawidłowości wykorzystania środków finansowych (w tym zakresu zrealizowanych zadań), prawidłowości wykorzystania dotacji udzielonej z budżetu państwa pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanej dotacji a stopniem realizacji zadań przewidzianych do sfinansowania dotacją z budżetu państwa.

Kierownik jednostki kontrolowanej nie zgłosił, w terminie 7 dni roboczych od dnia otrzymania projektu, umotywowanych, pisemnych zastrzeżeń do otrzymanego w dniu 23 lipca 2021 r. projektu wystąpienia pokontrolnego.

(akta kontroli, str. 112-118)

Na podstawie przedstawionej i skontrolowanej dokumentacji oraz złożonych wyjaśnień ustalono, że w 2020 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.

Jednocześnie informuję, że od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. WOJEWODY ŁÓDZKIEGO



Piotr Pietrzak

**Dyrektor Wydziału Rodziny i Polityki
Społecznej**