



Znak: DOZ.III.616.7.2017

Kielce, dnia 14 czerwca 2017r.

**Pani**  
**Małgorzata Toeplitz - Winiewska**  
**Przewodnicząca**  
**Polskiego Towarzystwa Psychologicznego**  
**z/s w Warszawie**

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Działając na podstawie art.17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, § 63 pkt 17 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach stanowiącego załącznik do uchwały Nr 841/11 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 30 grudnia 2011r. w sprawie ustalenia Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach oraz § 9 umowy Nr 20/PZ/2012 z dnia 12 września 2012r., w dniu 6 kwietnia 2017r. została przeprowadzona kontrola problemowa w Oddziale Terenowym w Kielcach Polskiego Towarzystwa Psychologicznego przez pracowników Wielosobowego Stanowiska ds. Kontroli w Departamencie Ochrony Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego na podstawie upoważnień nr DOZ.1711.24.2017, DOZ.1711.25.2017 wydanych przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego w dniu 5 kwietnia 2017r. w składzie: Ewa Murzec – Główny Specjalista, Magdalena Tomska – Starszy Specjalista.

Jednostka kontrolowana, w dniu 30 marca 2017r. została telefonicznie poinformowana o przedmiotowej kontroli. Ustalenia kontroli przedstawiono w sporządzonym i doręczonym w dniu 8 maja 2017r. protokole kontroli, znak: DOZ.III.616.7.2017, który został podpisany przez Panią Przewodniczącą Polskiego Towarzystwa Psychologicznego z/s w Warszawie w dniu 12 maja 2017r.

Celem kontroli była ocena funkcjonowania kontrolowanego podmiotu w aspekcie prawidłowości wykonania zadania publicznego oraz wydatkowania środków finansowych przeznaczonych na realizację zadania publicznego *pn. Konferencja na temat: zaburzenia obsesyjno-kompulsywne: diagnoza i terapia* w ramach umowy nr 20/PZ/2012 z dnia 12 września 2012r.

**Pomimo stwierdzonych uchybień o charakterze formalnym, tj.:**

- 1. niepoinformowaniu Zleceniodawcy o zaistniałych zmianach w trakcie realizacji zadania publicznego,**
  - 2. błędach w sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego,**
  - 3. braku logo i stosownej formuły na materiałach promocyjnych,**
- pozytywnie oceniam działalność Polskiego Towarzystwa Psychologicznego z/s w Warszawie – Oddział Terenowy w Kielcach w obszarze określonym celem kontroli.**

Ocena pozytywna wynika z niżej opisanych ustaleń:

W dniu 12 września 2012r. została zawarta umowa nr 20/PZ/2012 pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Polskim Towarzystwem Psychologicznym w Warszawie, przedmiotem której była realizacja przez Polskie Towarzystwo Psychologiczne zadania pod tytułem *Konferencja na temat: zaburzenia obsesyjno-kompulsywne: diagnoza i terapia*. W ramach niniejszej umowy z budżetu województwa przekazano dotację w wysokości 5.000,00zł.

Analiza zapisów umowy w powiązaniu z dokumentacją księgową oraz sprawozdaniem końcowym z wykonania zadania wykazała, że:

1. Procentowy udział dotacji w całkowitym koszcie zadania został zachowany.
2. Dokumenty księgowe były opatrzone pieczęcią Zleceniobiorcy oraz zawierały opis informujący z jakich środków wydatkowana kwota została pokryta oraz jakie było przeznaczenie zakupionych usług, towarów.
3. Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania zostało sporządzone na formularzu zgodnym z załącznikiem nr 3 do rozporządzenia Ministra Zdrowia i Polityki Społecznej z dnia 15 grudnia 2010r. w terminie określonym w umowie nr 20/PZ/2012 z dnia 12 września 2012r.

W wyniku kontroli stwierdzono pięć uchybień o charakterze formalnym tj.:

1. Zleceniobiorca oprócz środków finansowych własnych oraz przekazanych z budżetu województwa, na realizację zadania publicznego wydatkował również środki finansowe pochodzące z innych źródeł, które pozyskał dopiero po podpisaniu umowy nr 20/PZ/2012 z dnia 12 września 2012r. Fakt ten spowodował, że środki te nie były uwzględnione w §3 zawartej umowy.

#### **Zalecenie pokontrolne nr 1**

Przedstawiając powyższe, kontrolujący wnoszą o przestrzeganie w przyszłości zobowiązań wynikających z zawartych z Województwem Świętokrzyskim umów, w tym pisemnego informowania Zleceniodawcy o wszelkich zmianach powstałych w trakcie realizacji umowy, tak aby postanowienia w niej zawarte były zgodne ze stanem rzeczywistym.

2. Zleceniobiorca w dokumencie sprawozdawczym:

- a) w Części II. Sprawozdanie z wykonania wydatków, pkt 1 Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów (w zł.) w kolumnie Całość zadania zgodnie z umową ( w zł.) z tego pokryty z dotacji w poz. Ogółem wykazał niewłaściwą kwotę dotacji. Tożsamą pomyłkę popełniono w kolumnie pn. Bieżący okres sprawozdawczy – za okres realizacji zadania publicznego (w zł.) z tego pokryty z dotacji w poz. Ogółem. Dodatkowo ustalono, że w kolumnie Bieżący okres sprawozdawczy – za okres realizacji zadania publicznego (w zł.), koszt całkowity, z tego z finansowych środków własnych, środków z innych źródeł (...) w poz. koszty obsługi zadania publicznego (...) – catering oraz w kolumnie koszt całkowity, z tego pokryty z dotacji w poz. inne koszty, w tym koszty wyposażenia i promocji (...) – działania i materiały promocyjne, uwidocznili niewłaściwe kwoty poniesionych wydatków. Powyższe skutkowało błędnym wykazaniem sumy wszystkich kosztów całkowitych, w tym środków finansowych z innych źródeł, środków własnych Towarzystwa oraz dotacji. Zleceniobiorca na skutek opisanych nieprawidłowości w części dotyczącej rozliczenia ze względu na źródło finansowania (Części II. Sprawozdanie z wykonania wydatków, pkt 2) mylnie uwidocznili % i koszty pokryte z finansowych środków własnych i innych źródeł. Ponadto, dokument ten w tej części nie zawierał podsumowania.
- b) w części II Sprawozdanie z wykonania wydatków, pkt 2 Rozliczenie ze względu na źródło finansowania nie wykazał środków finansowych pochodzących z innych źródeł.
- c) w zestawieniu faktur (rachunków) – pkt 4:
- ✓ nie uzupełnił kolumny pn. Data zapłaty,
  - ✓ w kolumnie Z tego ze środków pochodzących z dotacji (zł), w poz. 4 dotyczącej faktury FV00093/N0601/08/225500/G/09/12 błędnie wykazał, że wydatek został poniesiony tylko ze środków dotacji, pomimo, że w części został opłacony ze środków własnych Towarzystwa,
  - ✓ w kolumnie pn. Numer dokumentu księgowego, w poz. 11 Zleceniobiorca błędnie wskazał numer faktury jako 3/2012, podczas gdy dokument opatrzony był numerem 13/2012.

**Zalecenie pokontrolne nr 2**

Przedstawiając powyższe, kontrolujący wnoszą o sporządzenie korekty sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego w części II Sprawozdanie z wykonania wydatków pkt 1 Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów (w zł.), oraz w pkt 2 Rozliczenie ze względu na źródło finansowania, polegającej na wykazaniu prawidłowych kwot wydatków, ich źródeł finansowania oraz procentowego udziału w danym koszcie. Ponadto, w ww. części sprawozdania w pkt 4. Zestawienie faktur (rachunków) należy uzupełnić kolumnę pn. Data zapłaty oraz wykazać właściwy numer faktury dla pozycji 11 w kolumnie pn. Numer dokumentu księgowego.

- Umowa o wsparcie realizacji zadania publicznego nr 20/PZ/2012 została zawarta z Województwem Świętokrzyskim w dniu 12 września 2012r. a to oznacza, że terminy realizacji poszczególnych działań w zakresie wykonania zadania publicznego mogły rozpocząć się od daty podpisania umowy. Biorąc powyższe pod uwagę, kontrola wykazała, na podstawie okazanych dokumentów, że Zleceniodawca już w dniu 31.08.2012r. podjął pewne poczynania związane z zadaniem publicznym tj. zakupił materiały piśmiennicze dla uczestników konferencji.

#### **Zalecenie pokontrolne nr 3**

W świetle powyższego, kontrolujący wnoszą o przestrzeganie terminów rozpoczęcia poszczególnych działań w zakresie wykonania zadania publicznego. Terminy te nie mogą być wcześniejsze od tych określonych w zawartej umowie.

- Zgodnie z § 3 ust. 3 podpisanej w dniu 12 września 2012r. umowy Zleceniobiorca był zobowiązany do przekazania na realizację zadania środki finansowe własne w wysokości 1.250,00zł. Koszt całkowity zadania publicznego stanowiącego sumę kwot dotacji oraz środków finansowych własnych stanowić miał kwotę 6.250,00 zł. (§ 3 ust. 4 umowy). Biorąc powyższe pod uwagę kontrola wykazała, iż na realizację zadania publicznego przeznaczył środki finansowe własne, środki pochodzące z innych źródeł w kwocie 1.351,40 zł, co spowodowało, że koszt całkowity zadania również wzrósł do kwoty 6.351,40 czyli o 101,40 zł. więcej niż stanowiła umowa.

#### **Zalecenie pokontrolne nr 4**

Przedstawiając powyższe, kontrolujący wnoszą o przestrzeganie zobowiązań wynikających z zawartych z Województwem Świętokrzyskim umów, w tym wykonania zadania publicznego w zakresie i na warunkach określonych w umowie. Wszelkie zmiany powstałe w związku z realizacją zadania wymagają pisemnego poinformowania Zleceniodawcę.

- Zleceniobiorca wbrew § 7 ust. 2 umowy nr 20/PZ/2012 z dnia 12 września 2012r nie zamieścił na zaproszeniu, programie konferencji szkoleniowej, listach obecności uczestników, wydanych zaświadczeniach, logo oraz wymaganego zapisu „Projekt został dofinansowany ze środków Samorządu Województwa Świętokrzyskiego w 2012r.”.

#### **Zalecenie pokontrolne nr 5**

W celu uniknięcia powstania w przyszłości opisanej nieprawidłowości należy przestrzegać umownego zobowiązania, w tym umieszczać logo Zleceniodawcy oraz stosowną formułę na wszystkich materiałach dotyczących realizowanego zadania publicznego w ramach zawartej z Województwem Świętokrzyskim umowy.

Na tym wystąpienie pokontrolne, sporządzone w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, zakończono. Jeden egzemplarz przekazuję Pani Małgorzacie Toeplitz -Winiewskiej – Przewodniczącej Polskiego Towarzystwa Psychologicznego w Warszawie.

Proszę o złożenie pisemnej informacji o podjętych działaniach w celu realizacji powyższych zaleceń w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego. Jednocześnie informuję, że od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

MARSZAŁEK  
Województwa Świętokrzyskiego  
*Adam Jarubas*

Dyrektor  
Departamentu Ochrony Zdrowia

*Anna Nocuń*

*H. Tomsko, e.munec*

