

OZ.III.616.8.1.2019

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
ul. Al. IX Wieków Kielc 3, 25-516 Kielc

1. Dane identyfikacyjne kontroli

Jednostka
przeprowadzająca
kontrolę

Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego – pracownicy Wieloosobowego
Stanowiska ds. Kontroli w Departamencie Ochrony Zdrowia

Zawiadomienie
o zamiarze wszczęcia
kontroli

W dniu 10.07.2019r. Pani Ewelina Bień – Członek Stowarzyszenia na Rzecz
Wspierania Aktywności Lokalnej „Zielonka” została telefonicznie poinformowana
o zamiarze wszczęcia kontroli w dniu 19.07.2019r.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 1)

Kontrolujący

1. Ewa Murzec – Główny Specjalista, upoważnienie do kontroli nr 34/2019
z dnia 10.07.2019r.
2. Jolanta Jesionowska – Główny Specjalista , upoważnienie do kontroli nr 35/2019
z dnia 10.07.2019r.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 2)

Data rozpoczęcia
i zakończenia
czynności
kontrolnych

Od 19 do 19 lipca 2019r.

Zakres kontroli

Ocena prawidłowości wykonania zadania publicznego i wydatkowania środków
finansowych w związku z realizacją zadania publicznego pt.: *Wspieranie działań
informacyjnych i edukacyjnych na rzecz upowszechnienia wiedzy na temat zdrowia
psychicznego wśród mieszkańców województwa świętokrzyskiego – Wyjazdowe
grupy wsparcia dla najbliższego otoczenia osób chorych psychicznie
lub z zaburzeniami w ramach umowy nr 9/PZ/2018 z dnia 22.05.2018r.*

Nazwa i adres jednostki
kontrolowanej

Stowarzyszenie na Rzecz Wspierania Aktywności Lokalnej „Zielonka” z siedzibą
Zielonka 2, gmina Iwaniska, zwane dalej Stowarzyszeniem, Oferentem,
Zleceniobiorcą, Podmiotem Kontrolowanym.

Kierownictwo jednostki
kontrolowanej

Zgodnie z Krajowym Rejestrem Sądowym – stan na dzień 30.04.2018r.
kierownictwo Stowarzyszenia stanowiły:
Dorota Bień – Prezes Zarządu
Iwona Bańcer – Wiceprezes Zarządu
Monika Sylwia Starba – Członek Zarządu

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 3)

Wszelkich informacji i wyjaśnień dotyczących kontrolowanego zagadnienia udzielała Wiceprezes Zarządu Stowarzyszenia na Rzecz Wspierania Aktywności Lokalnej „Zielonka” z siedzibą Zielonka 2, Iwaniska.

2. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna W wyniku dokonanych w toku kontroli ustaleń pozytywnie z nieprawidłowościami oceniono działalność Stowarzyszenia Rzecz Wspierania Aktywności Lokalnej „Zielonka” w Zielonce w kontrolowanym zakresie¹.

Uzasadnienie oceny ogólnej Ocenę pozytywną uzasadnia prawidłowe wykonanie umowy nr 9/PZI/2018 z dnia 22.05.2018r. potwierdzające w szczególności: wydatkowanie dotacji oraz środków finansowych własnych w ustalonej wysokości i zgodne z przeznaczeniem; kompletne prowadzenie dokumentacji finansowo – księgowej, a także dotyczącej zakresu rzeczowego zadania; spełnienie wymagań dotyczących opisu materiałów źródłowych finansowych i pozafinansowych; złożenie sprawozdania z wykonania zadania publicznego w wyznaczonym umową terminie.

Stwierdzone nieprawidłowości miały związek z: niedotrzymaniem ustalonych przez sprzedających terminów płatności faktur; błędnym uwidocznieniu w *Sprawozdaniu z realizacji zadania publicznego – część II Sprawozdanie z wykonania wydatków, pkt 5 Zestawienie faktur (rachunków) związanych z realizacją zadania publicznego* dat wystawienia i zapłaty łącznie pięciu faktur wystawionych za transport uczestników oraz warsztaty – proste zabawy z gestem i słowem scenicznym.

3. Opis ustalonego stanu faktycznego

3.1. Forma prawna i organizacyjna Stowarzyszenia na Rzecz wspierania Aktywności Lokalnej „Zielonka” w Zielonce, gmina Iwaniska

Opis stanu faktycznego

Stowarzyszenie w Rzecz Wspierania Aktywności Lokalnej „Zielonka” funkcjonuje w oparciu o *Statut*. Stosownie do § 7 ww. dokumentu celem Stowarzyszenia jest m.in.:

- aktywizacja, edukacja i integracja społeczności lokalnej,
- prowadzenie działań na rzecz i z udziałem osób niepełnosprawnych intelektualnie,

¹ Kontrolujący stosują 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna

- ochrona zdrowia,
- działanie na rzecz osób zagrożonych wykluczeniem społecznym,
- wsparcie dla osób znajdujących się w trudnej sytuacji życiowej,
- wspieranie inicjatyw edukacyjnych w środowisku wielokulturowym.

Stowarzyszenie realizuje swoje cele m.in. poprzez:

- organizowanie imprez i wyjazdów integracyjnych, w tym także integracja ze środowiskiem osób niepełnosprawnych,
- organizowanie szkoleń, kursów i seminariów ze szczególnym uwzględnieniem osób zagrożonych wykluczeniem społecznym,
- promocję zdrowego stylu życia, organizowanie programów profilaktycznych, spotkań, konferencji,
- organizowanie wsparcia dla rodzin w trudnej sytuacji.

Organami Stowarzyszenia są:

- Walne Zebranie Członków,
- Zarząd Stowarzyszenia,
- Komisja Rewizyjna.

Kadencja Zarządu i Komisji Rewizyjnej Stowarzyszenia trwa 4 lata, a ich wybór odbywa się w głosowaniu jawnym, bezwzględną większością głosów przy obecności co najmniej połowy członków Walnego Zebrania Członków.

W dniu 05.04.2012 r. Stowarzyszenie zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym (KRS) pod numerem 0000417201.

3.2. Umowa o realizację zadania publicznego pt. „*Wspieranie działań informacyjnych i edukacyjnych na rzecz upowszechniania wiedzy na temat zdrowia psychicznego wśród mieszkańców województwa świętokrzyskiego – Wyjazdowe grupy wsparcia dla najbliższego otoczenia osób chorych psychicznie lub z zaburzeniami*”

Opis stanu
faktycznego

W dniu 22.05.2018r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim reprezentowanym przez Panią Annę Nocuń – Dyrektora Departamentu Ochrony Zdrowia Urzędu

Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego a Stowarzyszeniem na Rzecz Wspierania Aktywności Lokalnej „Zielonka” z/s w Zielonce, gmina Iwaniska reprezentowanym przez Panią Monikę Starbę – Członka Zarządu została zawarta umowa nr 9/PZ/2018 o realizację zadania publicznego pt. *„Wspieranie działań informacyjnych i edukacyjnych na rzecz upowszechniania wiedzy na temat zdrowia psychicznego wśród mieszkańców województwa świętokrzyskiego – Wyjazdowe grupy wsparcia dla najbliższego otoczenia osób chorych psychicznie lub z zaburzeniami”*.

Oferta realizacji zadania publicznego oraz kopia aktualnego wyciągu z KRS-u stanowiły załączniki do ww. umowy.

Zleceniobiorca, w ramach ww. zadania publicznego planował zorganizować 7 wyjazdowych grup, składających się z opiekunów osób chorych psychicznie lub z zaburzeniami oraz ich podopiecznych (przewidywano 112 uczestników zadania tj. 56 opiekunów oraz 56 osób zależnych). Jedną grupę wsparcia tworzyć będzie zatem 16 uczestników (8 opiekunów i 8 zależnych), którzy będą pod opieką 2 osób z tzw. obsługi zadania. Zajęcia poszczególnych grup wyjazdowych miały trwać 3 dni każda i odbywać się w ośrodku wypoczynkowym na terenie województwa świętokrzyskiego w okolicy Solca Zdroju i Pacanowa (zakładano pełne wyżywienie uczestników). Każda z grup miała być objęta opieką psychologiczną. W ramach zadania Beneficjenci mieli uczestniczyć w warsztatach, spotkaniach, dyskusjach, pomagających rodzinom osób chorych psychicznie oraz z zaburzeniami w zaakceptowaniu sytuacji w jakiej się znajdują, zrozumieniu ich roli oraz wsparciu w radzeniu sobie w sytuacjach kryzysowych. Przewidziano przeprowadzenie dla każdej z grup 1-ego warsztatu z dietetyczką na temat odżywiania się w określonych sytuacjach związanych z chorobą. Zaplanowano organizację zajęć wspierających działania warsztatowe tj. wyjazd do Solca Zdroju i skorzystanie z basenów mineralnych oraz warsztaty w Europejskim Centrum Bajki w Pacanowie.

Na podstawie zawartej umowy ustalono, że całkowity koszt zadania wyniesie 44 744,00 zł, w tym: 40 000,00 zł zobowiązał się przekazać Zleceniodawca, a 4 744,00 zł Zleceniobiorca. Zarówno termin realizacji zadania jak i poniesienia wydatków pochodzących z dotacji oraz innych środków finansowych ustalono na czas od 01.06.2018r. do 30.09.2018r.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 4)

Dalsze czynności kontrolne wykazały, że w dniu 22.10.2018r. do umowy nr 9/PZ/2018 z dnia 22.05.2018r. strony podpisały Aneks nr 1/2018, który dotyczył zmiany treści § 17 „*Odpowiedzialność wobec osób trzecich*” w oparciu o Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27.04.2016r. 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 osobowych).

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 5)

3.3. Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego z zakresu – „*Wspieranie działań informacyjnych i edukacyjnych na rzecz upowszechniania wiedzy na temat zdrowia psychicznego wśród mieszkańców województwa świętokrzyskiego – Wyjazdowe grupy wsparcia dla najbliższego otoczenia osób chorych psychicznie lub z zaburzeniami*”

Opis stanu
faktycznego

Stosownie do § 10 ust. 2 umowy nr 9/PZ/2018 z dnia 22.05.2018r. Zleceniobiorca został zobowiązany do złożenia sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania publicznego. Biorąc powyższe pod uwagę ustalono, że Zleceniobiorca złożył do siedziby Zleceniodawcy sprawozdanie z wykonania zadania publicznego w dniu 30.10.2018r. wg wzoru określonego w załączniku nr 5 do rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 17 sierpnia 2016r.

W odpowiedzi na pismo Dyrektora Departamentu Ochrony Zdrowia z dnia 07.11.2018r. w dniu 30.11.2018r., została złożona korekta sprawozdania z realizacji zadania publicznego w wymaganym zakresie tj. w części II *Sprawozdanie z wykonania wydatków – pkt 1 Rozliczenie wydatków w roku 2018, pkt 2 Rozliczenie ze względu na źródłowo finansowania zadania publicznego, pkt 5 Zestawienie faktur (rachunków) związanych z realizacją zadania publicznego.*

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 6)

Zgodnie z danymi wskazanymi w Części I *Sprawozdanie merytoryczne* dokumentu ustalono, iż w ramach zadania *Wspieranie działań informacyjnych i edukacyjnych na rzecz upowszechniania wiedzy na temat zdrowia psychicznego wśród*

mieszkańców województwa świętokrzyskiego – Wyjazdowe grupy wsparcia dla najbliższego otoczenia osób chorych psychicznie lub z zaburzeniami przeprowadzono 7 trzydniowych warsztatów.

Każda grupa składała się z 8 opiekunów oraz 8 zależnych i uczestniczyła w zajęciach prowadzonych przez psychologa oraz w spotkaniu z dietetykiem. Dla każdej z nich psycholog przeprowadził 10 godzin zajęć i warsztatów, które obejmowały:

- warsztaty z zakresu radzenia sobie w sytuacjach kryzysowych, stresogennych, mających wpływ na samopoczucie czy pojawienie się oznak depresji – 2 godziny,
- wymianę doświadczeń w ramach tzw. grupy wsparcia – 2 godziny,
- indywidualne konsultacje z psychologiem – 3 godziny,
- warsztaty poznawania siebie, swoich możliwości, pokonywania własnych ograniczeń – 2 godziny,
- warsztaty informacyjne w zakresie wsparcia społecznego i instytucjonalnego – 1 godzina.

W ramach spotkań z dietetyczką w każdej z grup przeprowadzono zajęcia z zakresu sposobu odżywiania się w określonych sytuacjach związanych z chorobą osoby zależnej – 2 godziny.

Trzydniowe warsztaty obejmowały również zajęcia rekreacyjne i jednocześnie wzmacniające działania warsztatowe tj.:

- zajęcia w Europejskim Centrum Bajki w Pacanowie – 1 godzina,
- kąpiel w basenach mineralnych w Solcu Zdroju – 1 godzina.

Łączna liczba Beneficjentów zadania to 112 osób (opiekunowie i osoby chore), którymi opiekowały się dwie osoby z tzw. obsługi zadania, zgodnie z założeniami oferty.

W sumie przeprowadzono 70 godzin warsztatów i spotkań z psychologiem oraz 14 godzin zajęć z dietetykiem, 7 godzin zabaw z gestem i słowem scenicznym w Europejskim Centrum Bajki w Pacanowie oraz 7 godzin zajęć na basenie.

Analiza Części II Sprawozdanie z wykonania wydatków, pkt 5 Zestawienie faktur (rachunków) związanych z realizacją zadania publicznego (...) w zestawieniu z materiałami źródłowymi wykazała rozbieżności w dacie zapłaty i wystawienia łącznie pięciu faktur. Szczegóły w tym zakresie zostały przedstawione w poniższym zestawieniu tabelarycznym.

Sprawozdanie		Dokumenty źródłowe	
Faktura	Data zapłaty	Faktura	Data zapłaty
nr 7595/2018 z dnia 04.08.2018r.	13.08.2018r.	nr 7595/2018 z dnia 04.08.2018r.	12.08.2018r.
FA/9/08/2018 bilet z dnia 05.08.2018r.	13.08.2018r.	FA/9/08/2018 bilet z dnia 05.08.2018 r	12.08.2018r.
FA/23/07/2018 bilet z dnia 22.07.2018r.	13.08.2018r.	FA/23/07/2018 bilet z dnia 22.07.2018r	12.08.2018r.
Faktura	Data wystawienia	Faktura	Data wystawienia
nr 62/2018	28.09.2018r.	nr 62/2018	06.09.2018r.
nr 47/F/2018	26.08.2018r.	nr 47/F/2018	26.09.2018r.

(Dowód: Akta kontroli patrz załącznik nr 6 i załącznik nr 7)

W tym zakresie Wiceprezes Stowarzyszenia złożyła pisemne wyjaśnienia według, których *Wprowadzenie błędnych dat zapłaty ww. faktur i błędne daty wystawienia ww. faktur w sprawozdaniu jest zwykłą omyłką.*

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 8)

4. Rozliczenie rzeczowo-finansowe zadania publicznego

4.1. Zakres finansowy – wydatkowanie środków w związku z realizacją zadania publicznego pt. *–„Wspieranie działań informacyjnych i edukacyjnych na rzecz upowszechniania wiedzy na temat zdrowia psychicznego wśród mieszkańców województwa świętokrzyskiego – Wyjazdowe grupy wsparcia dla najbliższego otoczenia osób chorych psychicznie lub z zaburzeniami”*

Opis stanu
faktycznego

Kontrolujący ustalili, że Zleceniodawca wypełniając umowne zobowiązanie wpłacił w terminie środki dotacji celowej w łącznej kwocie 40 000,00 zł na rachunek bankowy Zleceniobiorcy, nr 53 9431 00005 2001 0013 6174 0001 z przeznaczeniem na realizację zadania publicznego określonego w umowie nr 9/PZ/2018 z dnia 22.05.2018r.

Na podstawie niżej wymienionych dokumentów księgowych, wystawionych w związku z realizacją projektu pt. *„Wspieranie działań informacyjnych i edukacyjnych na rzecz upowszechniania wiedzy na temat zdrowia psychicznego wśród mieszkańców województwa świętokrzyskiego – Wyjazdowe grupy wsparcia*

dla najbliższego otoczenia osób chorych psychicznie lub z zaburzeniami” tj.:

- faktur: nr 31/2018 z dnia 18.06.2018r., 32/2018 z dnia 25.06.2018r., 33/2018 z dnia 02.07.2018r., 34/2018 z dnia 09.07.2018r., 35/2018 z dnia 22.07.2018r., 38/2018 z dnia 05.08.2018r., 39/2018 z dnia 27.08.2018r. wystawionych przez RESTCALM Danuta Szczepanik z/s w Mietlu za noclegi i wyżywienie,
- rachunków: nr 1/GW/2018 i nr 2/GW/2018 z dnia 19.09.2018r. wystawionych przez Emilię Tomczyk i Paulinę Olszewską – wynagrodzenie prowadzących warsztaty,
- faktur: nr 58/2018 z dnia 22.09.2018r., 47/F/2018 z dnia 26.08.2018r., 62/2018 z dnia 28.09.2018r., 18/09/2018 z dnia 28.09.2018r., wystawionych odpowiednio przez: Usługi Przewozowe Ireneusz Ciepela z/s w Bogorii, Firmę Przewozu Osób „KUBUŚ” Robert Markowski z/s w Stopnicy, „AST” AUTO TRANSPORT SERWIS Andrzej Kosela z/s w Opatowie, Biuro Turystyczne DARTUR Dariusz Bińczak z/s w Opatowie - za transport uczestników,
- faktur: nr 7239/2018 z dnia 16.06.2018r., 7283/2018 z dnia 23.06.2018r., 7284/2018 z dnia 23.06.2018r., 7347/2018 z dnia 30.06.2018r., 7387/2018 z dnia 07.07.2018r., 7502/2018 z dnia 21.07.2018r., 7595/2018 z dnia 04.08.2018r., 7738/2018 z dnia 25.08.2018r. wystawionych przez MALINOWE HOTELE Sp. z o.o. z/s w Solcu-Zdroju – za bilety wstępu na baseny mineralne,
- faktur nr: FA/29/06/2018/Bilet z dnia 17.06.2018r., FA/34/06/2018 z dnia 24.06.2018r., FA/1/07/2018 z dnia 01.07.2018r., FA/5/07/2018/BILET z dnia 08.07.2018r., FA/23/07/2018/BILET z dnia 22.07.2018r., FA/9/08/2018/BILET z dnia 05.08.2018r., FA/29/08/2018/BILET z dnia 26.08.2018r. wystawionych przez Europejskie Centrum Bajki im. Koziółka Matółka w Pacanowie z/s w Pacanowie - za warsztaty proste zabawy z gestem i słowem scenicznym, ustalono, że koszt zadania publicznego wyniósł 44 749,00 zł, czyli o 5,00 zł więcej niż zakładała umowa nr 9/PZ/2018 z dnia 22.05.2018r. Wydatki po stronie środków dotacji wyniosły 40.000,00zł natomiast po stronie środków własnych 4.749,00 zł (+ 5,00 zł.), niemniej procentowy udział środków finansowych własnych w stosunku do otrzymanej kwoty dotacji wyniósł 11.88 % tj. zgodnie z § 3 ust. 6 umowy.

Wyżej wymienione dowody poniesionych wydatków zawierały opis z jakich źródeł wydatkowana kwota została pokryta oraz jakie było przeznaczenie zakupionych usług. Informacje te były podpisane przez Prezesa Stowarzyszenia – osobę

uprawnioną zgodnie z KRS.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 9)

W trakcie dalszych czynności kontrolnych, na podstawie okazanych potwierżeń wykonania przelewu nr 3147, nr 3158, nr 41, nr 504, nr 201, nr 202, nr 478, nr 3162, nr 3126, nr 3122, nr 3046, nr 504, nr 208, nr 513, nr 3134, nr 1951 wykazano, iż faktury nr 7347/18 z dnia 30.06.2018r., nr 7387 z dnia 07.07.2018r., nr 7595 z dnia 04.08.2018r. nr 7738/18 z dnia 25.08.2018r., FA/29/08/2018/bilet z dnia 26.08.2018r., nr FA/23/07/2018/bilet z dnia 22.07.2018r., nr FA/5/07/2018/bilet z dnia 08.07.2018 r., nr FA/1/07/2018/bilet z dnia 01.07.2018 r., nr FA/34/06/2018/bilet z dnia 24.06.2018r., nr FA/29/06/2018/bilet z dnia 17.06.2018r., nr 39/2018 z dnia 27.08.2018r., nr 38/2018 z dnia 05.08.2018r., nr 35/2018 z dnia 22.07.2018r., nr 33/2018 z dnia 02.07.2018r., nr 32/2018 z dnia 25.06.2018r. oraz nr 31/2018z dnia 18.06.2018r.nie zostały uregulowane w wyznaczonym przez wystawcę dokumentu księgowego terminie zapłaty – zwłoka wynosiła odpowiednio: 17, 10, 1, 18, 10, 7, 2, 9, 16, 23, 18, 31, 8, 8, 15, 15 dni, niemej ustalono, że wydatki w związku z ww. fakturami zostały poniesione w czasie wyznaczonym w § 2 ust. 2 umowy nr 9/PZ/2018 z dnia 22.05.2018r.

(Dowód: Akta kontroli patrz załącznik nr 7 i załącznik nr 9)

W powyższym zakresie Wiceprezes Stowarzyszenia złożyła pisemne wyjaśnienie w brzmieniu *W związku z tym, że stowarzyszenie nie posiada osób etatowo, w sposób ciągły zajmujących się sprawami finansowymi, Prezes Stowarzyszenia, która była jedyną osobą do obsługi konta, a więc i wykonywania przelewów, wykonywała przelewy w wolnej chwili lub po „uzbieraniu” kilku faktur. Opóźnienia w przelewach nie były obciążone odsetkami przez kontrahentów, a więc nie powodowały dodatkowych kosztów i mieściły się w terminie realizacji zadania określonym w umowie.*

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 10)

Na podstawie okazanych przelewów ustalono, że wszystkie wydatki zostały poniesione na realizację zadania publicznego, o którym mowa w umowie nr 9/PZ/2018 z dnia 22.05.2018r. w okresie niewykraczającym poza termin realizacji zadania określony w umowie.

4.4.2. Zakres rzeczowy zrealizowanego zadania publicznego pt. *Wspieranie działań informacyjnych i edukacyjnych na rzecz upowszechniania wiedzy na temat zdrowia psychicznego wśród mieszkańców województwa świętokrzyskiego – Wyjazdowe grupy wsparcia dla najbliższego otoczenia osób chorych psychicznie lub z zaburzeniami*

Opis stanu
faktycznego

Na potwierdzenie realizacji zakresu rzeczowego zadania pt. *Wspieranie działań informacyjnych i edukacyjnych na rzecz upowszechniania wiedzy na temat zdrowia psychicznego wśród mieszkańców województwa świętokrzyskiego – Wyjazdowe grupy wsparcia dla najbliższego otoczenia osób chorych psychicznie lub z zaburzeniami* Zleceniobiorca okazał:

- plakat informacyjny o realizowanym projekcie wraz z kartą zgłoszenia do udziału w projekcie – materiały przesyłane na bieżąco w trakcie trwania zadania do placówek publicznych województwa świętokrzyskiego, które były zainteresowane uczestnictwem w projekcie,
- wydruk ze strony Stowarzyszenia, na której była zamieszczona informacja o realizowanym projekcie,
- wydruki ze strony internetowej Stowarzyszenia dokumentujące prowadzenie ciągłej rekrutacji - aktualizowane informacje o wolnych miejscach i datach kolejnych wyjazdów grup,
- harmonogramy warsztatów i zajęć,
- konspekt dotyczący warsztatu dietetycznego,
- opracowany dokument pn. *Podsumowanie zajęć z psychologiem dla grup opiekunów osób chorych psychicznie lub z zaburzeniami i ich podopiecznych w dniach: 15.06-17.08.2018r., 22.06.-24.06.2018r., 29.06.-01.07.2018r., 06.07.-08.07.2018r., 20.07.-22.07.2018r., 03.08.-05.08.2018r., 24.08.26.08.2018r.*
- przykładowe ankiety przeprowadzane wśród uczestników po zakończonych warsztatach i zajęciach z dietetykiem i psychologiem,
- listy obecności potwierdzające liczbę uczestników projektu oraz udział opiekunów i osób zależnych w poszczególnych zajęciach, warsztatach.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 11)

Na podstawie harmonogramów, list obecności na warsztatach/zajęciach oraz okazanych faktur ustalono, że:

- w dniach: 15.06.2018r.-17.06.2018r., 22.06.2018r.-24.06.2018r., 29.06.2018r.-01.07.2018r., 06.07.2018r.-08.07.2018r., 20.07.2018r.- 22.07.2018r., 03.08.2018r.-05.08.2018r., 24.08.2018r.-26.08.2018r. – zorganizowano siedem 3 dniowych wyjazdów dla opiekunów osób chorych psychicznie lub z zaburzeniami,
- psycholog przeprowadził: konsultacje indywidualne – (3 godziny x 7 wyjazdów – łącznie 21 godzin), warsztaty radzenia sobie w sytuacjach kryzysowych, stresogennych, generujących złe samopoczucie, prowadzących do depresji – (2 godziny x 7 wyjazdów łącznie 14 godzin), warsztaty poznawania siebie, swoich możliwości, pokonywania własnych ograniczeń – (2 godziny x 7 wyjazdów – łącznie 14 godzin), warsztaty poznawania informacyjne w zakresie wsparcia społecznego i instytucjonalnego – (1 godzina x 7 wyjazdów – łącznie 7 godzin), wymiana doświadczeń – grupa wsparcia (2 godziny x 7 wyjazdów – łącznie 14 godzin),
- dietetyk przeprowadził 7 warsztatów dietetycznych z zakresu sposobu odżywiania (2 godziny x 7 wyjazdów – łącznie 14 godzin)
- dla każdej z grup zorganizowano wyjazd do Europejskiego Centrum Bajki im. Koziółka Matołka w Pacanowie na warsztaty pn. „Proste zabawy z gestem i słowem scenicznym” – łącznie 112 osób,
- zorganizowano wyjazd do Hotelu Milionowy Zdrój w Solcu-Zdroju na baseny mineralne – łącznie skorzystało z nich 89 osób.
- w trakcie realizacji zadania organizowano gry i zabawy animacyjne.

Kontrolujący zwrócili uwagę, że w złożonym *Sprawozdaniu z wykonania zadania publicznego - Część I pkt.3 (patrz: akta kontroli załącznik nr 6)*, Zleceniobiorca poinformował Zleceniodawcę, iż zajęcia rekreacyjne obejmowały między innymi „kąpiel w basenach mineralnych w Solcu Zdroju – 1h”. Przytoczony powyżej zapis sugeruje, iż w ww. zajęciach powinni brać udział wszyscy uczestnicy poszczególnych grup warsztatowych, czyli 112 osób (uczestniczyło 89 chętnych).

Wyjaśnienie w tej sprawie złożyła Wiceprezes Stowarzyszenia - Iwona B., w którym czytamy *Zajęcia na basenie miały charakter dobrowolny. Założone były początkowo dla wszystkich uczestników projektu, ale w trakcie realizacji okazało się, że z różnych przyczyn nie wszyscy wyrazili chęci kontaktu z wodą (chwilowe*

niedyspozycje, ograniczenia wynikające ze stanu zdrowia, itp.).

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 12)

Kontrolujący przyjmują wyjaśnienie uznając ww. cytowany zapis w *Sprawozdaniu* za nieprecyzyjnie sformułowany. Analiza dokumentów złożonych celem potwierdzenia wykonania zakresu rzeczowego zadania pozwoliła stwierdzić, iż każdy z siedmiu przedłożonych do kontroli *Harmonogramów warsztatów i zajęć (...)* zawierał adnotację o fakultatywnym udziale Beneficjentów zadania w zajęciach na basenie.

Zleceniobiorca, w celu realizacji projektu pn. *Wspieranie działań informacyjnych i edukacyjnych na rzecz upowszechniania wiedzy na temat zdrowia psychicznego wśród mieszkańców województwa świętokrzyskiego – Wyjazdowe grupy wsparcia dla najbliższego otoczenia osób chorych psychicznie lub z zaburzeniami* zawarł w dniach: 13.06.2018r. i 15.06.2018r. dwie osobne umowy zlecenia nr 2/GW/2018 i nr 1/GW/2018 przedmiotem których było:

- przeprowadzenie warsztatów: z zakresu radzenia sobie w sytuacjach kryzysowych, stresogennych generujących złe samopoczucie, prowadzących do depresji – 14 godzin, poznawania siebie, swoich możliwości, pokonywania własnych ograniczeń – 14 godzin, informacyjnych w zakresie wsparcia społecznego i instytucjonalnego – 7 godzin, grupa wsparcia – 14 godzin, konsultacje indywidualne – 21 godzin – łącznie 70 godzin w okresie od 15.06.2018r. do 15.09.2018r.
- przeprowadzenie zajęć z zakresu sposobu odżywiania się w określonych sytuacjach zawiąanych z chorobą osoby zależnej – łącznie 14 godzin w okresie od 15.06.2018r. do 15.09.2018r.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 13)

Analiza materiałów dokumentujących zakres rzeczowy realizowanego zadania pozwoliła Kontrolującym ustalić, iż wyjazdowe grupy wsparcia odbyły się w zaplanowanych terminach, w warsztatach/zajęciach z psychologiem i dietetykiem wzięli udział wszyscy uczestnicy zadania (łącznie 112 osób), zrealizowano przewidziane panele tematyczne. Beneficjenci uczestniczyli w zajęciach rekreacyjnych proponowanych przez Podmiot Kontrolowany.

Kontrola wykazała, że Zleceniobiorca umieścił Herb Województwa Świętokrzyskiego Zleceniodawcy i informację dotyczącą źródła dofinansowania projektu na materiałach wykorzystywanych w ramach realizacji zadania, tj.: plakacie informującym o projekcie, Karcie zgłoszenia do udziału w projekcie *Wyjazdowe grupy wsparcia dla najbliższego otoczenia osób chorych psychicznie lub z zaburzeniami*, informacji o projekcie, harmonogramach warsztatów i zajęć, konspekcie warsztatu dietetycznego, podsumowaniu zajęć z psychologiem, ankietach, listach obecności.

5. Zalecenia i wnioski

Zalecenia
i wnioski
pokontrolne

Przedstawiając powyższe nieprawidłowości i ocenę wynikającą z ustaleń kontroli, na podstawie § 9 ust. 5 umowy nr 9/PZ/2018 z dnia 22.05.2018r. wnosi się o:

1. Sporządzenie korekty sprawozdania końcowego z realizacji zadania publicznego w Części II. pkt. 5 *Zestawienie faktur (rachunków) związanych z realizacją zadania publicznego*, polegającej na wskazaniu w ww. dokumencie właściwych dat wystawienia faktur i dokonania zapłaty (łącznie pięć pozycji), zgodnych z widniejącymi na dokumentach źródłowych, czyli fakturach i przelewach.
2. Opłacanie faktur w terminach ustalonych przez sprzedających.

6. Pozostałe informacje i pouczenia

Obowiązek
poinformowania
o sposobie
wykonania
zaleceń i
wniosków

Od *Wystąpienia Pokontrolnego* nie przysługują środki odwoławcze. Zgodnie z § 9 ust. 6 umowy nr 9/PZ/2018 z dnia 22.05.2018r. należy w terminie nie dłuższym niż 14 dni od dnia otrzymania niniejszego *Wystąpienia Pokontrolnego* pisemnie poinformować Zleceniodawcę o sposobie wykonania wniosków i zaleceń pokontrolnych.

Andrzej Bętkowski
Marszałek Województwa Świętokrzyskiego

MARSZAŁEK
Województwa Świętokrzyskiego
Andrzej Bętkowski
/podpis/

Kielce, dnia 27.08.2018r.
CZŁONEK ZARZĄDU
Województwa Świętokrzyskiego
M. Bogustawski
Marek Bogustawski

DYREKTOR
Departamentu Ochrony Zdrowia

Bogumiła Nikiel
Bogumiła Nikiel

3

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
Województwa Świętokrzyskiego
KANCELARIA URZĘDU

WPIĘTY
DNIA 23. 09. 2019

REJESTROWANO
DNIA 23. 09. 2019

Nr Rejestru 74637/19

Obrotowo osobiście

Departament Ochrony Zdrowia
Wpłynęło dnia 24.08.2019
Nr pisma 74637/19
Zielonka dn.20.09.2019

STOWARZYSZENIE NA RZECZ
WSPIERANIA AKTYWNOŚCI LOKALNEJ
„ZIELONKA”
27-570 Iwaniska, Zielonka 2
NIP 8631698669, REGON 260599202

Podpis *[signature]*
Zielonka dn.20.09.2019
Taśmę dekretacji zgodnie z treścią umieszczoną na dokumencie elektronicznym
Dekretacja zgodna z dekretacją elektroniczną dokonana
w dniu 20.08.2019 przez dyrektora
B. Nieradek w systemie EZD
Podpis pracownika *[signature]*

Departament Ochrony Zdrowia

**Informacja o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych w związku z realizacją zadania: „
wspieranie działań informacyjnych i edukacyjnych Na rzecz upowszechniania wiedzy na
temat zdrowia psychicznego wśród mieszkańców województwa świętokrzyskiego –
Wyjazdowe grupy wsparcia dla najbliższego otoczenia osób chorych psychicznie lub z
zaburzeniami w ramach umowy nr 9/PZ/2018 dnia 22.05.2018r.**

W związku z zaleceniami pokontrolnymi Stowarzyszenie Zielonka informuje, że:

1. dokonano korekty sprawozdania końcowego w Części II pkt 5 Zestawienie faktur – poprawiono daty księgowania przelewów
2. Stowarzyszenie zobowiązuje się na przyszłość do opłacania faktur w terminach ustalonych przez sprzedających.

Iwona Bańcer
[signature]
Wicepres

5. Zestawienie faktur (rachunków) związanych z realizacją zadania publicznego (do sprawozdania nie załącza się oryginałów ani kopii faktur i rachunków)										
Lp.	Numer dokumentu księgowego ¹⁶⁾	Numer działania zgodnie z harmonogramem* / numer pozycji zgodnie z rozliczeniem wydatków*	Data wystawienia dokumentu księgowego	Nazwa kosztu	Wartość całkowita faktury/rachunku (zł)	Koszt związany z realizacją zadania	poniesiony ze środków pochodzących z dotacji (zł)	z innych środków finansowych ¹⁷⁾ (zł)	poniesiony z uzyskanych odsetek od dotacji lub pozostałych przychodów	Data zapłaty
I Koszty merytoryczne (należy podać koszty poniesione przez każdego Zleceniobiorcę)										
1	31/2018	3	18.06.2018	Noclegi	1800,00	1800,00	1800,00	0,00	0,00	24.07.2018
2	32/2018	3	25.06.2018	Noclegi	1800,00	1800,00	1800,00	0,00	0,00	24.07.2018
3	33/2018	3	02.07.2018	Noclegi	1800,00	1800,00	1800,00	0,00	0,00	24.07.2018
4	34/2018	3	09.07.2018	Noclegi	1800,00	1800,00	1800,00	0,00	0,00	24.07.2018
5	35/2018	3	22.07.2018	Noclegi	1800,00	1800,00	1800,00	0,00	0,00	12.08.2018
6	38/2018	3	05.08.2018	Noclegi	1800,00	1800,00	0,00	1800,00	0,00	19.09.2018
7	39/2018	3	27.08.2018	Noclegi	1800,00	1800,00	1000,0	800,00	0,00	28.09.2018
8	31/2018	3	18.06.2018	Wyżywienie	1980,00	1980,00	1980,00	0,00	0,00	24.07.2018
9	32/2018	3	25.06.2018	Wyżywienie	1980,00	1980,00	1980,00	0,00	0,00	24.07.2018
10	33/2018	3	02.07.2018	Wyżywienie	1980,00	1980,00	1980,00	0,00	0,00	24.07.2018
11	34/2018	3	09.07.2018	Wyżywienie	1980,00	1980,00	1980,00	0,00	0,00	24.07.2018
12	35/2018	3	22.07.2018	Wyżywienie	1980,00	1980,00	1980,00	0,00	0,00	12.08.2018
13	38/2018	3	05.08.2018	Wyżywienie	1980,00	1980,00	0,00	1980,00	0,00	19.09.2018
14	39/2018	3	27.08.2018	Wyżywienie	1980,00	1980,00	1816,00	164,00	0,00	28.09.2018
15	1/GW/2018	3	19.09.2018	Wynagrodzenie prowadzących warsztaty	7000,00	7000,00	7000,00	0,00	0,00	24.09.2018
16	2/GW/2018	3	19.09.2018	Wynagrodzenie prowadzących warsztaty	1400,00	1400,00	1400,00	0,00	0,00	21.09.2018
17	58/2018	3	22.09.2018	Transport uczestników	2400,0	2400,00	2400,00	0,00	0,00	24.09.2018

STOWARZYSZENIE NA RZECZ
WSPIERANIA AKTYWNOŚCI LOKALNEJ
"ZIELONKA"

27-570 Iwaniska, Zielonka 2
NIP 863169869, REGON 260599202

zgodność
oryginałem

Iwona Barceł
Wiceprezes

¹⁶⁾ Należy podać numer faktury, rachunku, a nie numer ewidencji księgowej.

¹⁷⁾ Na przykład środki finansowe oferenta, inne środki publiczne (np. dotacje), świadczenia pieniężne od odbiorców zadania.

18/09/2018	3	28.09.2018	Transport uczestników	1560,00	1560,00	1560,00	1560,00	0,00	0,00	28.09.2018
62/2018	3	06.09.2018	Transport uczestników	400,00	400,00	395	5,00	0,00	0,00	28.09.2018
47/F/18	3	26.09.2018	Transport uczestników	2160,00	2160,00	2160,00	0,00	0,00	0,00	27.09.2018
7239/18	3	16.06.2018	Bilet Baseny Mineralne	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00	0,00	16.06.2018
7283/18	3	23.06.2018	Bilet Baseny Mineralne	180,00	180,00	180,00	0,00	0,00	0,00	23.06.2018
7284/18	3	23.06.2018	Bilet Baseny Mineralne	50,00	50,00	50,00	0,00	0,00	0,00	23.06.2018
7347/18	3	30.06.2018	Bilet Baseny Mineralne	299,00	299,00	299,00	0,00	0,00	0,00	24.07.2018
7387/18	3	07.07.2018	Bilet Baseny Mineralne	368,00	368,00	368,00	0,00	0,00	0,00	24.07.2018
7502/18	3	21.07.2018	Bilet Baseny Mineralne	322,00	322,00	322,00	0,00	0,00	0,00	21.07.2018
7595/18	3	04.08.2018	Bilet Baseny Mineralne	184,00	184,00	184,00	0,00	0,00	0,00	12.08.2018
7738/13	3	25.08.2018	Bilet Baseny Mineralne	322,00	322,00	322,00	0,00	0,00	0,00	19.09.2018
FA/29/06/2018/BILET	3	17.06.2018	Warsztaty proste zabawy z gestem i słowem scenicznym	192,00	192,00	192,00	0,00	0,00	0,00	24.07.2018
FA/34/06/2018/BILET	3	24.06.2018	Warsztaty proste zabawy z gestem i słowem scenicznym	192,00	192,00	192,00	0,00	0,00	0,00	24.07.2018
FA/1/07/2018/BILET	3	01.07.2018	Warsztaty proste zabawy z gestem i słowem scenicznym	192,00	192,00	192,00	0,00	0,00	0,00	24.07.2018
FA/5/07/2018/BILET	3	08.07.2018	Warsztaty proste zabawy z gestem i słowem scenicznym	192,00	192,00	192,00	0,00	0,00	0,00	24.07.2018
FA/23/07/2018/BILET	3	22.07.2018	Warsztaty proste zabawy z gestem i słowem scenicznym	192,00	192,00	192,00	0,00	0,00	0,00	12.08.2018
FA/9/08/2018/BILET	3	05.08.2018	Warsztaty proste zabawy z gestem i słowem scenicznym	192,00	192,00	192,00	0,00	0,00	0,00	12.08.2018
FA/29/08/2018/BILET	3	26.08.2018	Warsztaty proste zabawy z gestem i słowem scenicznym	192,00	192,00	192,00	0,00	0,00	0,00	19.09.2018
			Razem	44.749,00	44.749,00	40.000,00	4.749,00	0,00	0,00	

II Koszty obsługi zadania publicznego, w tym koszty administracyjne (należy podać koszty poniesione przez każdego Zleceniobiorcę)

-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	STOWARZYSZENIE KAWARZ CZ
										WSPÓLNOTA ARTYSTYCZNOŚCIOKRULNEJ - ZIELONKA
										27-570 Iwaniska, Zielonka 2
										NIP 8631095441, REGON 14459702

Wiceprezes
Iwona Bańcer
Wiceprezes

