

OZ.III.616.9.1.2019

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE



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

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 20.08.2019r. przedstawiciel Stowarzyszenia „Nadzieja Rodzinie” został
telefonicznie poinformowany o zamiarze wszczęcia kontroli w dniu 03.09.2019r.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 1)

Kontrolujący

1. Ewa Murzec – Główny Specjalista, upoważnienie do kontroli nr 42/2019
z dnia 20.08.2019r.
2. Jolanta Jesionowska – Główny Specjalista , upoważnienie do kontroli nr 43/2019
z dnia 20.08.2019r.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 2)

Kontrolujący dokonali wpisu do książki kontroli pod nr 40 i przystąpili do czynności
kontrolnych.

Data rozpoczęcia
i zakończenia
czynności
kontrolnych

Od 03 do 03 września 2019r.

Zakres kontroli

Ocena prawidłowości wykonania zadania publicznego i wydatkowania środków
finansowych w związku z realizacją zadania publicznego pt.: *Wspieranie
rekomendowanych programów profilaktycznych, wskazanych systemie rekomendacji
programów profilaktycznych na każdym poziomie profilaktyki w ramach umowy
nr 4/N/2018 z dnia 20.04.2018r.*

Nazwa i adres jednostki
kontrolowanej

Stowarzyszenie „Nadzieja Rodzinie” ul. Karczówkowska 36, 25-711 Kielce ¹

Kierownictwo jednostki
kontrolowanej

ks. Andrzej Drapała – Prezes Zarządu Stowarzyszenia

Wszelkich informacji i wyjaśnień dotyczących kontrolowanego zagadnienia udzielał
Prezes Stowarzyszenia, Dyrektor Generalny, Dyrektor ds. Ekonomicznych – Główna .
Wszelkich informacji i wyjaśnień dotyczących kontrolowanego zagadnienia udzielał

¹ zwane dalej Stowarzyszeniem, Oferentem, Zleceniobiorcą, Podmiotem Kontrolowanym

2. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna W wyniku dokonanych w toku kontroli ustaleń działalność Stowarzyszenia „Nadzieja Rodzinie” z/s w Kielcach² oceniono pozytywnie z nieprawidłowościami.

Uzasadnienie oceny ogólnej Ocenę pozytywną uzasadnia prawidłowe wykonanie umowy nr 4/N/2018 z dnia 20.04.2018r. potwierdzające w szczególności: wydatkowanie dotacji oraz środków finansowych z innych źródeł publicznych 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: nieprecyzyjnym określeniem liczby zaplanowanych do przeprowadzenia sesji terapeutycznych w *pkt 1. Streszczenie zadania publicznego (...)* Oferty; błędnym uwidocznieniem w Sprawozdaniu z realizacji zadania publicznego: – *część I Sprawozdanie merytoryczne, pkt 2 Opis osiągniętych rezultatów wraz z liczbowym określeniem skali działań zrealizowanych w ramach zadania (...), pkt 3 Szczegółowy opis wykonania poszczególnych działań (...)* liczby przeprowadzonych sesji terapeutycznych oraz liczby osób, które ukończyły spotkania terapeutyczne; – *część II Sprawozdanie z wykonania wydatków, pkt 2 Rozliczenie ze względu na źródło finansowania zadania publicznego, pkt 5 Zestawienie faktur (rachunków) związanych z realizacją zadania publicznego* procentowego udziału kwoty dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego i procentowego udziału innych środków finansowych w stosunku do otrzymanej kwoty dotacji, daty zapłaty jednej faktury; niepoinformowaniem Zleceniodawcy o zmianie personalnej na stanowisku koordynatora projektu.

² Kontrolujący stosują 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna

3. Opis ustalonego stanu faktycznego

3.1. Forma prawna i organizacyjna Stowarzyszenia „Nadzieja Rodzinie” z/s w Kielcach

Opis stanu faktycznego

Stowarzyszenie „Nadzieja Rodzinie” funkcjonuje w oparciu o Statut. Stosownie do § 3 ww. dokumentu celem Stowarzyszenia jest działalność społecznie użyteczna m.in. w zakresie:

- ochrony i promocji zdrowia, a w szczególności: przyczynianie się do głębszego poznania i zrozumienia problemów narkomanii oraz stworzenie na terenie Województwa Świętokrzyskiego: lobby na rzecz walki z narkomanią, kompleksowego systemu profilaktyki, leczenia i readaptacji skierowanego do osób i grup podwyższonego ryzyka oraz osób uzależnionych od środków uzależniających; stworzenie i rozwinięcie działań zmierzających w kierunku anonimowej diagnostyki HIV i AIDS;
- przeciwdziałania patologiom społecznym oraz działania na rzecz porządku i bezpieczeństwa publicznego;
- pomoc społeczna w tym pomoc rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywanie szans tych rodzin i osób;
- działania na rzecz osób niepełnosprawnych;
- działania na rzecz nauki, edukacji, oświaty, wychowania.

Stowarzyszenie realizuje swoje cele m.in. poprzez:

- pomoc rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywania szans tych rodzin i osób;
- prowadzenie i wspieranie punktów konsultacyjnych na terenie Województwa Świętokrzyskiego;
- tworzenie mieszkań readaptacyjnych dla osób kończących leczenie stacjonarne;
- udzielania wsparcia psychicznego i materialnego osobom kończącym terapię;
- tworzenie punktów konsultacyjnych ds. uzależnień w szkołach średnich i w środowiskach akademickich;
- tworzenie i wprowadzanie skutecznych programów profilaktycznych i edukacyjnych mających na celu zapobieganie narkomanii i przemocy.

Władzami Stowarzyszenia są:

- Walne Zebranie Członków Stowarzyszenia
- Zarząd
- Komisja Rewizyjna

Kadencja wszystkich władz wybieralnych trwa 4 lata, a ich wybór odbywa się w głosowaniu tajnym lub jawnym na wniosek Walnego Zebrania przy nieograniczonej liczbie kandydatów.

W dniu 11.06.2002r. Stowarzyszenie zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym (KRS) pod numerem 0000116441.

3.2. Umowa o realizację zadania publicznego pt. „Wspieranie rekomendowanych programów profilaktycznych wskazanych systemie rekomendacji programów profilaktycznych na każdym poziomie profilaktyki – CANDIS – program dla użytkowników marihuany i haszyszu oraz ich rodzin i bliskich”

Opis stanu
faktycznego

W dniu 20.04.2018r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim reprezentowanym przez Panią Annę Nocuń – Dyrektora Departamentu Ochrony Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego a Stowarzyszeniem „Nadzieja Rodzinie” z/s w Kielcach reprezentowanym przez ks. Andrzeja Drapałę – Prezesa Zarządu została zawarta umowa nr 4/N/2018 o realizację zadania publicznego pt. „Wspieranie rekomendowanych programów profilaktycznych, wskazanych systemie rekomendacji programów profilaktycznych na każdym poziomie profilaktyki – CANDIS – program dla użytkowników marihuany i haszyszu oraz ich rodzin i bliskich”. Oferta realizacji zadania publicznego, kopia aktualnego wyciągu z KRS oraz zaktualizowany harmonogram stanowiły załączniki do ww. umowy. Założeniem projektu było skierowanie oferty pomocy do osób po 16 roku życia, posiadających szkodliwe wzorce używania konopi i ich pochodnych. Celem ogólnym projektu było stworzenie warunków umożliwiających redukcję szkód zdrowotnych i społecznych oraz readaptację osób używających marihuany i jej pochodnych. Zamierzonym rezultatem miało być dostarczenie wsparcia minimum 15 osobom szkodliwie używającym konopi bądź uzależnionym od nich. Działania terapeutyczne podejmowane w trakcie trwania projektu miały być superwizowane. Zleceniobiorca planował, że terapia będzie trwała około 3 miesięcy i obejmowała 11 indywidualnych sesji (każda po 90 minut) prowadzonych przez terapeutę CANDIS według wytycznych podręcznika

CANDIS:

Sesja 1:Psychoedukacja i budowanie motywacji do zmiany,

Sesja 2: Analiza korzyści – wspieranie motywacji do zmiany,

Sesja 3: Zrozumienie własnych wzorców używania konopi,

Sesja 4: Przygotowanie dnia docelowego/dnia „zero”,

Sesja 5: Omówienia dnia docelowego i radzenie sobie z pragnieniem użycia konopi,

Sesja 6: Profilaktyka nawrotów,

Sesja 7: Rozwiązywanie problemów I,

Sesja 8: Rozwiązywanie problemów II,

Sesja 9: Współistniejące zaburzenia psychiczne,

Sesja 10: Kompetencje społeczne i zakończenie terapii.

Zleceniobiorca określił, że dostęp do uczestnictwa w projekcie będzie miał charakter otwarty natomiast rekrutacja nastąpi spośród beneficjentów zgłaszających się do poradni prowadzonych przez Stowarzyszenie. Na początku i na końcu projektu każdy z uczestników wypełni ankietę.

Na podstawie zawartej umowy ustalono, że całkowity koszt zadania wyniesie 23 500,00 zł, w tym: 20 000,00 zł zobowiązał się przekazać Zleceniodawca, a 3 500,00 zł będzie pochodzić z innych źródeł publicznych tj. Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie w Kielcach i Krajowego Centrum ds. AIDS. Zarówno termin realizacji zadania jak i poniesienia wydatków pochodzących z dotacji oraz innych środków finansowych określono, na czas od 20.04.2018r. do 31.10.2018r.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 3)

Analiza oferty, będącej załącznikiem do umowy nr 4/N/2018 z dnia 20.04.2018r., wzbudziła wątpliwości kontrolujących w zakresie dotyczącym liczby zaplanowanych do przeprowadzenia sesji terapeutycznych. I tak w pkt 1. Streszczenie zadania publicznego (...) Zleceniobiorca podał, że Terapia będzie obejmowała 11 sesji natomiast szczegółowo scharakteryzował 10 sesji.

W tej kwestii Dyrektor Generalny wyjaśnił, że W ofercie zdania przez niedopatrzenie nie został dopisany 11 temat sesji, w brzmieniu Sesja 11: Potrzeba pogłębionej edukacji dotyczącej leczenia lub konsultacji psychiatrycznej. Często pacjentom uzależnionym trudno zaakceptować to, że wymagają leczenia psychiatrycznego i włączenia terapii farmakologicznej.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 4)

Dalsze czynności kontrolne wykazały, że w dniu 13.09.2018r. do umowy nr 4/N/2018 z dnia 20.04.2018r. 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 rekomendowanych programów profilaktycznych, wskazanych systemie rekomendacji programów na każdym poziomie profilaktyki – CANDIS – program dla użytkowników marihuany i haszyszu oraz ich rodzin i bliskich”

Opis stanu faktycznego

Stosownie do § 10 ust. 2 umowy nr 4/N/2018 z dnia 20.04.2018r. Zleceniobiorca został zobowiązany do złożenia sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania publicznego. Czynności kontrolne pozwoliły na ustalenie, że zadanie publiczne zostało zrealizowane 31.10.2018r. i w związku z tym, wymagany dokument wpłynął do siedziby Zleceniodawcy w dniu 30.11.2018r. wg wzoru określonego w załączniku nr 5 do rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 17 sierpnia 2016r.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 6)

W odpowiedzi na pismo Dyrektor Departamentu Ochrony Zdrowia z dnia 10.12.2018r. w wyznaczonym terminie tj. 18.12.2018r., złożono korektę sprawozdania z realizacji zadania publicznego w wymaganym zakresie tj. w części I Sprawozdanie merytoryczne – pkt 1 Informacja czy zakładany(-ne) cel(e) realizacji zadania (...), pkt 2 Opis osiągniętych rezultatów (...); w części II Sprawozdanie z wykonania wydatków – pkt 2 Rozliczenie ze względu na źródło finansowania zadania publicznego, poz. 1.1 kwota dotacji, pkt 2 Rozliczenie ze względu na źródło finansowania zadania publicznego, poz.4 i poz.5, pkt 6 Zestawienie innych dokumentów potwierdzających realizację zadania publicznego.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 7)

Według treści zawartej w dokumencie ustalono, że w ramach projektu Wspieranie rekomendowanych programów profilaktycznych, wskazanych systemie rekomendacji programów na każdym poziomie profilaktyki – CANDIS – program dla użytkowników marihuany i haszyszu oraz ich rodzin i bliskich przeprowadzono łącznie 167 sesji (2 nadprogramowo) w ciągu 2 – 3 miesięcy, w których uczestniczyło łącznie 17 osób powyżej 16 roku życia. Kontrolujący ustalili, że 12 osób ukończyło pełny zakres spotkań terapeutycznych – 11 sesji, 1 osoba uczestniczyła w 10 sesjach, 2 osoby brały udział w 9 sesjach, 1 osoba ukończyła 6 sesji, a 1 osoba 1 sesję. Czas trwania jednego spotkania wynosił 90 min. Dalsza część dokumentu sprawozdawczego stanowi, że zajęcia w ramach terapii prowadzone były przez certyfikowanego specjalistę terapii uzależnień, który odbył również profesjonalne szkolenie uprawniające do prowadzenia programu Candis. W ramach projektu zostały zorganizowane dwie superwizje dla specjalisty terapii uzależnień. Na początku i na końcu uczestnicy sesji wypełniali ankietę.

(Dowód: Akta kontroli patrz załącznik nr 7)

Analiza treści Sprawozdania z wykonania zadania publicznego w zestawieniu z materiałami źródłowymi opisywanymi w późniejszej części niniejszego dokumentu pkt 4.1. pn. Zakres finansowy, pkt 4.2. Zakres rzeczowy wykazała rozbieżności w następującym zakresie:

SPRAWOZDANIE	DOKUMENTACJA ŹRÓDŁOWA
Część I. Sprawozdanie merytoryczne, pkt 2 Opis osiągniętych rezultatów (...), pkt 3 Szczegółowy opis wykonania poszczególnych działań (...)	
„zorganizowanych zostało 165 sesji terapeutycznych, odbyły się dwie sesje nadprogramowo”; „12 osób ukończyło pełny zakres spotkań terapeutycznych – 11 sesji 1 osoba uczestniczyła w 10 sesjach”	na podstawie list obecności ustalono, że: <ul style="list-style-type: none">• przeprowadzono 166 sesji w tym jedna odbyła się nadprogramowo;• 11 osób ukończyło pełny zakres spotkań terapeutycznych tj. 11 sesji a 2 osoby uczestniczyły w 10 sesjach
SPRAWOZDANIE	DOKUMENTACJA ŹRÓDŁOWA
Część II. Sprawozdanie z wykonania wydatków, pkt 5 Zestawienie faktur (rachunków) związanych z realizacją zadania publicznego	
data zapłaty faktury nr 32 – 12.08.2018r.	data zapłaty faktury nr 32 – przelew –12.06.2018r.

W ww. opisanym obszarze Prezes Zarządu wyjaśnił, że omyłkowo podano informacje w:

- 1) Części I Sprawozdania merytorycznego, pkt 3 Szczegółowy opis wykonania poszczególnych działań (...) dotyczące: a) liczby osób uczestniczących sesjach, b) liczby sesji;
- 2) Części II Sprawozdania z wykonania wydatków, pkt 5 Zestawienie faktur (rachunków) związanych z realizacją zadania publicznego dotyczące daty zapłaty faktury nr 32 – wynagrodzenie terapeuty.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 8)

Badanie dokumentu sprawozdawczego wykazało, że w części II Sprawozdania z wykonania wydatków, pkt 2 Rozliczenie ze względu na źródło finansowania zadania publicznego, Zleceniobiorca wypełniając rubrykę pn Faktycznie poniesione wydatki zsumował kwotę dotacji z odsetkami bankowymi od dotacji (pkt 1.1.) natomiast w pkt 4 wskazał procentowy udział kwoty dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego w odniesieniu do łącznej kwoty dotacji i odsetek bankowych od dotacji zamiast wyłącznie do kwoty dotacji. Analogiczny błąd został popełniony w obliczeniu procentowym udziału innych środków finansowych.

W tym zakresie Prezes Stowarzyszenia wytłumaczył, że doszło do omyłkowego rozliczenia wykonania wydatków w tej części sprawozdania.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 9)

4. Rozliczenie rzeczowo-finansowe zadania publicznego

4.1. Zakres finansowy – wydatkowanie środków w związku z realizacją zadania publicznego pt. – „Wspieranie rekomendowanych programów profilaktycznych wskazanych systemie rekomendacji programów profilaktycznych na każdym poziomie profilaktyki – CANDIS – program dla użytkowników marihuany i haszyszu oraz ich rodzin i bliskich ”

Opis stanu faktycznego

Kontrolujący ustalili, że Zleceniodawca wypełniając umowne zobowiązanie wpłacił w terminie środki dotacji celowej w łącznej kwocie 20 000,00 zł na rachunek bankowy Zleceniobiorcy, nr 64 1750 0012 0000 0000 3212 0792 z przeznaczeniem

na realizację zadania publicznego określonego w umowie nr 4/N/2018 z dnia 20.04.2018r.

Na podstawie niżej wymienionych dokumentów księgowych, wystawionych w związku z realizacją projektu pt. Wspieranie rekomendowanych programów profilaktycznych, wskazanych systemie rekomendacji programów profilaktycznych na każdym poziomie profilaktyki – CANDIS – program dla użytkowników marihuany i haszyszu oraz ich rodzin i bliskich tj.:

- faktur: nr 23 z dnia 09.05.2018r., nr 32/2018 z dnia 05.06.2018r., nr 42/2018 z dnia 03.07.2018r., nr 52/2018 z dnia 02.08.2018r., nr 67/2018 z dnia 03.09.2018r., nr 72 z dnia 05.10.2018r., nr 81 z dnia 31.10.2018r., wystawionych przez terapeutę prowadzącego indywidualne sesje Candis – wynagrodzenie,
- faktur: nr 3113/05/2018 z dnia 28.05.2018r., nr F/00558/08 z dnia 14.08.2018r., faktura nr 5602/10/2018 z dnia 05.10.2018r. wystawionych przez Hurtownię „ARTPIS” Ślusarczyk Paweł Kostomłoty I Miedziana Góra – zakupy materiałów na indywidualne sesje terapeutyczne w tym m.in. papier ksero, długopisy, ołówki, skoroszyty,
- faktur: nr 456700954/06/18 z dnia 04.06.2018r., nr 456701375/08/18 z dnia 10.08.2018r., nr 45601755/10/18 z dnia 03.10.2018r. wystawionych przez Biedronka „Codziennie niskie ceny” w Kielcach za zakup artykułów spożywczych na indywidualne sesje terapeutyczne w tym m.in. herbatników, wafelków, kawy, herbaty,
- list płac: nr LPE/SNR/2/2018/07/2 z dnia 09.08.2018r., LPE/SNR/2/2018/09/1 z dnia 08.10.2018r. – wynagrodzenie superwizora,
- listy płac: LPE/NZOZ/2018/04/1 z dnia 09.05.2018r., LPE/NZOZ/2/2018/05/1 z dnia 07.06.2018r., LPE/SNR/2/2018/06/2 z dnia 09.07.2018r., LPE/SNR/2/2018/07/2 z dnia 09.08.2018r., LPE/SNR/2/2018/08/1 z dnia 06.09.2018r., LPE/SNR/2/2018/09/1 z dnia 08.10.2018r., LPE/SNR/2/2018/10/1 z dnia 30.10.2018r. – wynagrodzenie koordynatora,
- listy płac: LPE/SNR/2018/04/1 z dnia 09.05.2018r., LPE/SNR/6/2018/05/1 z dnia 07.06.2018r., LPE/SNR/6/2018/06/1 z dnia 27.06.2018r., LPE/SNR/6/2018/07/1 z dnia 09.08.2018r., LPE/SNR/6/2018/08/1 z dnia 28.08.2018r., LPE/SNR/6/2018/09/2 z dnia 08.10.2018r., LPE/SNR/6/2018/10/1 z dnia 30.10.2018r. – wynagrodzenie za obsługę księgowo/kadrową

ustalono, że koszt zadania publicznego wyniósł 23 500,00 zł. Wydatki po stronie środków dotacji wyniosły 20 000,00 zł natomiast po stronie środków finansowych z innych źródeł publicznych – Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie w Kielcach i Krajowego Centrum ds. AIDS – 3 500,00 zł. Powyższe oznacza, że procentowy udział środków finansowych własnych w stosunku do otrzymanej kwoty dotacji wyniósł nie mniej niż 17,50 % oraz, że procentowy udział dotacji w całkowitym koszcie zadania publicznego wyniósł nie więcej niż 85,11 % .

Według pisemnej informacji uzyskanej od Dyrektora ds. Ekonomicznych – Głównej księgowej popartej okazanym Raportem obrotów dla konta 714-09³ ustalono, że od otrzymanych środków finansowych zostały naliczone odsetki w wysokości 37,00 zł, które Zleceniobiorca wykorzystał na realizację zadania publicznego.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 10)

Dokumentacja finansowo-księgową związaną z realizacją zadania została opisana zgodnie z art. 21 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości⁴.

Na podstawie okazanych przelewów, dokumentów KW ustalono, że wszystkie wydatki poniesiono w określonym terminie z przeznaczeniem na realizację zadania publicznego o którym mowa w umowie nr 4/N/2018 z dnia 20.04.2018r.

Kontrola materiałów finansowych (list płac, przelewów) wykazała, że wynagrodzenie dla koordynatora za miesiąc październik 2018r. w części (100,00 zł) zostało wypłacone Pani Małgorzacie L. podczas gdy treść oferty sadowiącej załącznik do umowy nr 4/N/2018 z dnia 20.04.2018r. w pkt 1 Zasoby kadrowe przewidziane do zaangażowania przy realizacji zadania publicznego (...) określa, że koordynatorem projektu będzie Pani Elżbieta K.

W tej kwestii Dyrektor Generalny złożył wyjaśnienie w brzmieniu: W ofercie zadania w pozycji 11. Zasoby kadrowe przewidziane do zaangażowania przy realizacji zadania publicznego z imienia i nazwiska została wpisana Elżbieta K. jako koordynator projektu. Ze względu na zwolnienie lekarskie Elżbiety K. koordynatora w miesiącu październiku częściowo jako koordynator w projekcie została opisana Małgorzata L.

³ Obroty dla konta 714-09 – 00Urząd Marszałkowski Kielce – 4/N2018 „CANDIS” – program dla użytkowników marihuany i haszyszu oraz ich rodzin i bliskich

⁴ Ustawa z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U.2018.395 t.j.)

O zmianie tej zleceniodawca nie został poinformowany.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 11)

Opis stanu
faktycznego

4.2. Zakres rzeczowy zrealizowanego zadania publicznego pt. Wspieranie rekomendowanych programów profilaktycznych, wskazanych systemie rekomendacji programów profilaktycznych na każdym poziomie profilaktyki na każdym poziomie profilaktyki – CANDIS – program dla użytkowników marihuany i haszyszu oraz ich rodzin i bliskich

Na potwierdzenie realizacji zakresu rzeczowego zadania pt. Wspieranie rekomendowanych programów profilaktycznych, wskazanych systemie rekomendacji programów profilaktycznych na każdym poziomie profilaktyki – CANDIS – program dla użytkowników marihuany i haszyszu oraz ich rodzin i bliskich Zleceniobiorca okazał listy obecności uczestników zadania, ankiety każdego z uczestników, zaświadczenia świadczące o odbyciu przez terapeutę superrewizji.

Na podstawie okazanych dokumentów (finansowych i pozafinansowych) ustalono, że:

- w okresie od 20.04.2018r. do 30.10.2018r. odbyło się łącznie 166 sesji (w tym jedna dodatkowa), łącznie uczestniczyło w nich 17 osób w wieku od 17 do 38 lat,
- 11 sesji terapeutycznych ukończyło 11 osób, 10 sesji – 2 osoby, 9 sesji – 2 osoby, 6 sesji – 1 osoba, 1 sesję – 1 osoba; każda sesja trwała 90 minut,
- dla terapeuty programu CANDIS odbyły się w dniach 10.07.2018r. i 26.09.2018r. dwie superrewizje trwające łącznie 6 godzin.

Kwalifikacje osób zaangażowanych w realizację projektu tj. terapeuty i superwizora zostały potwierdzone poprzez przedstawienie, w trakcie czynności kontrolnych, Certyfikatów wydanych przez Krajowe Biuro ds. Przeciwdziałania Narkomanii z/s w Warszawie dotyczących:

- ukończenia szkolenia dla realizatorów programu terapii osób uzależnionych od kannabinoidów CANDIS,
- upoważnienia do prowadzenia wszystkich rodzajów superrewizji klinicznej w obszarze uzależnień od substancji psychoaktywnych.

Kontrola wykazała, że Zleceniobiorca umieścił Herb Województwa Świętokrzyskiego i informację dotyczącą źródła dofinansowania projektu na listach obecności, ankietach i zaświadczeniach o ukończeniu superrewizji.

5. Zalecenia i wnioski

Przedstawiając powyższe nieprawidłowości i ocenę wynikającą z ustaleń kontroli, na podstawie § 9 ust. 5 umowy nr 4/N/2018 z dnia 20.04.2018r. wnosi się o:

1. Precyzyjne określanie liczby zaplanowanych działań w składnych ofertach.
2. Sporządzenie korekty Sprawozdania z realizacji zadania publicznego, w:
 - *części I Sprawozdanie merytoryczne, pkt 2 Opis osiągniętych rezultatów wraz z liczbowym określeniem skali działań zrealizowanych w ramach zadania (...), pkt 3 Szczegółowy opis wykonania poszczególnych działań (...)* poprzez zaprezentowanie, zgodnie ze stanem faktycznym, rzeczywistej liczby przeprowadzonych sesji terapeutycznych oraz liczby osób, które ukończyły spotkania terapeutyczne;
 - *części II Sprawozdanie z wykonania wydatków: pkt 2 Rozliczenie ze względu na źródło finansowania zadania publicznego* poprzez prawidłowe uwidocznienie procentowego udziału: 1) kwoty dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego, 2) innych środków finansowych w stosunku do otrzymanej kwoty dotacji;
pkt 5 Zestawienie faktur (rachunków) związanych z realizacją zadania publicznego poprzez wskazanie właściwej daty zapłaty faktury nr 32.
3. Wypełnienie zobowiązań umownych w zakresie informowania Zleceniodawcy o zmianie personalnej na stanowisku koordynatora projektu.

6. Pozostałe informacje i pouczenia

Od Wystąpienia Pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze. Zgodnie z § 9 ust. 6 umowy nr 4/N/2018 z dnia 20.04.2018r. należy w terminie nie dłuższym niż 14 dni od dnia otrzymania niniejszego Wystąpienia Pokontrolnego pisemnie poinformować Zleceniodawcę o sposobie wykonania wniosków i zaleceń, sformułowanych w pkt 5.

Andrzej Bętkowski
Marszałek Województwa Świętokrzyskiego

Kielce, dnia

