

DOZ.III.616.2.1.2019

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 04.01.2019r. Pan Andrzej Borowski – Prezes Stowarzyszenia „Pro Civitas”
z/s w Piekoszowie został telefonicznie poinformowany o zamiarze wszczęcia kontroli
w dniu 15.01.2019r.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 1)

Kontrolerzy

1. Ewa Murzec – główny specjalista, upoważnienie do kontroli nr 1/2019
z dnia 04.01.2019r.
2. Marta Rasala – podinspektor, upoważnienie do kontroli nr 2/2019
z dnia 04.01.2019r.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 2)

Data rozpoczęcia
i zakończenia
czynności
kontrolnych

Od 15 do 15 stycznia 2019r.

Zakres kontroli

Ocena prawidłowości wykonania zadania publicznego i wydatkowania środków
finansowych w związku z realizacją zadania publicznego pt.: *Wspieranie zadań
na rzecz ograniczania stosowania środków odurzających, substancji
psychotropowych, środków zastępczych i NSP wśród mieszkańców województwa
świętokrzyskiego* – umowa nr 1/N/2018 z dnia 13.04.2018r.

Jednostka kontrolowana

Stowarzyszenie „Pro Civitas” z/s w Piekoszowie¹

Kierownictwo jednostki
kontrolowanej

Andrzej Borowski – Prezes Zarządu

Wszelkich informacji i wyjaśnień dotyczących kontrolowanego zagadnienia udzielał
Pan Andrzej Borowski – Prezes Zarządu Stowarzyszenia „Pro Civitas”
z/s w Piekoszowie

¹ zwane dalej Oferentem, Zleceniobiorcą, Kontrolowanym

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna W wyniku dokonanych w toku kontroli ustaleń, pozytywnie z uchybieniami, oceniono działalność Stowarzyszenia „Pro Civitas” z/s w Piekoszowie w kontrolowanym zakresie².

Uzasadnienie oceny ogólnej Ocenę pozytywną uzasadnia prawidłowe wykonanie umowy nr 1/N/2018 z dnia 13.04.2018r. potwierdzające w szczególności: terminowe, w ustalonej wysokości i zgodne z przeznaczeniem wydatkowanie dotacji oraz środków finansowych własnych; wykonanie zadania publicznego zgodne z opisem określonym w ofercie; kompletne prowadzenie dokumentacji tj. grafików dyżurów: radcy prawnego, psychologa, pedagoga, list obecności uczestników zadania; wymagania dotyczące opisu materiałów źródłowych finansowych i pozafinansowych zostały spełnione.

Stwierdzone uchybienia miały związek z błędnym wskazaniem w sprawozdaniu końcowym z realizacji zadania publicznego liczby: dzieci i młodzieży biorącej udział w warsztatach profilaktyczno – edukacyjnych, rodziców i opiekunów korzystających z porad psychologicznych oraz miejsca realizacji części zadania publicznego – udzielanie porad prawnych i psychologicznych – *część I Sprawozdanie merytoryczne, pkt 2 Opis osiągniętych rezultatów (...)*; niekompletnym uzupełnieniem sprawozdania końcowego z realizacji zadania publicznego poprzez pominięcie dokumentów potwierdzających realizację projektu tj. zawartych porozumień z dyrektorami szkół umożliwiających nieodpłatne korzystanie z pomieszczeń w celu realizacji zadania – *część II Sprawozdanie finansowe, pkt 6 Zestawienie innych dokumentów potwierdzających realizację zadania publicznego*; nieopłaceniem faktury w terminie ustalonym z usługodawcą; niepoinformowaniem Zleceniodawcy o zmianie miejsca realizacji części zadania publicznego tj. udzielenia porad prawnych i psychologicznych; omyłkowym określeniem adresu Zleceniobiorcy w zawartych umowach z osobami zaangażowanymi w realizację zadania publicznego.

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

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Forma prawna i organizacyjna Stowarzyszenia „Pro Civitas” z/s w Piekoszowie

Opis stanu
faktycznego

Stowarzyszenie „Pro Civitas” z/s w Piekoszowie funkcjonuje w oparciu o *Statut*. Stosownie do § 7 ww. dokumentu celem Stowarzyszenia jest m.in.:

- szerzenie wśród mieszkańców regionu wiedzy prawniczej i postawy obywatelskiej przydatnej w życiu codziennym,
- aktywizacja środowisk osób niepełnosprawnych w zakresie uczestnictwa w życiu społecznym i politycznym,
- przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu, patologiom społecznym oraz dyskryminacji na tle płci, koloru skóry, przekonań lub wyznawanej religii;
- pomoc w edukacji młodzieży uczącej się z zakresu przedmiotów szkolnych i wiedzy obywatelskiej,
- upowszechnianie edukacji prozdrowotnej, promocja programów profilaktyki zdrowotnej, działalności na rzecz zwiększenia dostępu do profesjonalnych usług medycznych,
- niesienie wsparcia dla obywateli polskich i cudzoziemców w szczególności poprzez świadczenie usług prawnych, medycznych, psychologiczno-pedagogicznych, edukacyjnych, wydawniczych a także z zakresu pomocy społecznej.

Stowarzyszenie realizuje swoje cele m.in. poprzez:

- współdziałanie z organami administracji publicznej, instytucjami publicznymi, organizacjami samorządów zawodowych, organizacjami i instytucjami społecznymi lub gospodarczymi, organizacjami i instytucjami międzynarodowymi;
- prowadzenie prelekcji i wykładów;
- prowadzenie lub organizowanie przedsięwzięć wspierających zdrowie publiczne, w szczególności obejmujące zakres profilaktyki chorób cywilizacyjnych;
- realizację programów prozdrowotnych, edukacyjnych, rehabilitacyjnych i resocjalizujących celem zapobiegania i przeciwdziałania skutkom patologii społecznych, zwłaszcza w zakresie uzależnień od alkoholu i narkotyków;
- udzielanie nieodpłatnych konsultacji indywidualnych lub grupowych w zakresie prawno-obywatelskim;
- organizowanie szkoleń, seminariów, konferencji itp.

Organami Stowarzyszenia są:

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

Kadencja władz Stowarzyszenia trwa cztery lata.

W dniu 18.02.2008r. Stowarzyszenie zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym (KRS) pod numerem 0000299505.

2. Oferta i umowa, sprawozdanie

2.1. **Oferta realizacji zadania publicznego z zakresu przeciwdziałanie uzależnieniom i patologiom społecznym – zwalczanie narkomanii pn. *Wspieranie zadań na rzecz ograniczania stosowania środków odurzających, substancji psychotropowych, środków zastępczych i NSP wśród mieszkańców województwa świętokrzyskiego Realizacja. warsztatów profilaktycznych dla dzieci i młodzieży oraz Punktów Informacyjno – Konsultacyjnych dla rodziców i opiekunów***

Opis stanu
faktycznego

Zgodnie z art. 13 ust. 1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie³ organ administracji publicznej zamierzający zlecić realizację zadania publicznego organizacjom pozarządowym lub podmiotom wymienionym w art. 3 ust. 3, ogłasza otwarty konkurs ofert (...).

Biorąc pod uwagę powyższe kontrolujący ustalili, że w odpowiedzi na konkurs ofert ogłoszony przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego w dniu 07.02.2018r.⁴ m.in. z zakresu *przeciwdziałania uzależnieniom i patologiom społecznym – zwalczanie narkomanii – zadanie nr 1 – Wspieranie zadań na rzecz ograniczania stosowania środków odurzających, substancji psychotropowych, środków zastępczych i NSP wśród mieszkańców województwa świętokrzyskiego* Stowarzyszenie reprezentowane przez Pana Andrzeja Borowskiego – Prezesa Stowarzyszenia, w dniu 05.03.2018r.

³ Ustawa z dn. 24.04.2003r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz.U. 2018.450 t.j. ze zm.)

⁴ Uchwała nr 3529/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dn. 07.02.2019r. w sprawie ogłoszenie otwartego konkursu ofert dla podmiotów określonych w art. 11 ust 3 ustawy z dn. 24.04.2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (...)

złożyło ofertę. Treść dokumentu wskazywała, że w ramach zadania pod nazwą *Wspieranie zadań (...) – Realizacja warsztatów profilaktycznych dla dzieci i młodzieży oraz Punktów Informacyjno-Konsultacyjnych dla rodziców i opiekunów* zostanie przeprowadzony cykl warsztatów profilaktycznych dotyczący zagrożeń wynikających z używania środków odurzających, substancji psychotropowych, NSP, środków zastępczych skierowanych do dzieci, młodzieży z obszaru województwa świętokrzyskiego oraz utworzone zostaną punkty informacyjno-konsultacyjne dla rodziców, opiekunów oraz osób zainteresowanych.

Oferent podał, że zajęcia profilaktyczne wpływające na ograniczenie występowania zjawiska uzależnienia będą dotyczyły następującej tematyki: „Razem tworzymy zespół” – warsztat o charakterze integracyjnym; „Chce Ci coś powiedzieć” – warsztat nt. umiejętności interpersonalnych i pośrednio dotyczący promowania własnego zdrowia psychicznego i dobrego samopoczucia w kontaktach z innymi; „STRES ma wielkie oczy” – warsztat nt. stresu i jego wpływu na nasze życie; „PRESJA” – warsztat traktujący o emocjach, zwłaszcza: złości, agresji, przemocy i uzależnienia; „Wiem co myślisz” – ukazanie systemu wartości, alternatywa środków psychoaktywnych; „Nuda – to nie dla mnie” – ukazanie mechanizmów działań wynikających z nakazu i wolnego wyboru człowieka. Zajęcia miały być prowadzone dla grupy dzieci i młodzieży – łącznie 1600 osób, w godzinach zajęć lekcyjnych od poniedziałku do piątku – czas trwania warsztatu – 2 x 45 min. – łączna liczba godzin warsztatów profilaktycznych – 160 h.

W ramach Punktów Informacyjno-Konsultacyjnych dla rodziców, opiekunów i społeczności lokalnej planowano udzielenie poradnictwa psychologicznego oraz poradnictwa prawniczego. Wnioskodawca zakładał, że psycholog i prawnik będą pełnili dyżur przez nie mniej niż – 100h. każdy, a liczba osób objętych wsparciem zarówno psychologicznym jak i prawniczym wyniesie nie mniej niż po 100 osób.

Zakładano, że warsztaty profilaktyczne oraz poradnictwo psychologiczne i prawne będzie prowadzone na terenie: Gminy Mniów, Gminy Piekoszów, Gminy Górno i Gminy Morawica. Przewidywano, że przy realizacji zadania publicznego zaangażowani będą: radca prawny, psycholog i pedagog.

Całkowity koszt zadania publicznego został ustalony na kwotę 34 900,00 zł. w tym: 30 000,00 zł. to środki dotacji, 4 900,00 zł. – środki własne Stowarzyszenia.

W wyniku oceny złożonej oferty, Zarząd Województwa Świętokrzyskiego, podejmując w dniu 28.03.2018r. uchwałę Nr 3713/18⁵, przyznał Stowarzyszeniu wsparcie finansowe z budżetu województwa w wysokości 30 000,00 zł., czyli 100% wnioskowanej kwoty dotacji.

O tym fakcie został poinformowany Prezes Stowarzyszenia „Pro Civitas” z/s w Piekoszowie pismem z dnia 03.04.2018r., znak: DOZ-II.616.3.2018 i jednocześnie zobowiązany do *dostarczenia do Departamentu Ochrony Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego kopii aktualnego wyciągu z właściwego rejestru lub ewidencji oraz numer/ły PESEL osoby/osób upoważnionych do składania oświadczeń woli w imieniu oferenta.*

W dniu 13.04.2018r., pomiędzy Województwem Świętokrzyskim reprezentowanym przez Panią Annę Nocuń – Dyrektora Departamentu Ochrony Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego a Stowarzyszeniem „Pro Civitas” z/s w Piekoszowie reprezentowanym przez Pana Andrzeja Borowskiego – Prezesa Stowarzyszenia zawarto umowę nr 1/N/2018 – oferta i kopia aktualnego wyciągu z właściwego rejestru stanowiły załączniki.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 3)

Po podpisaniu ww. dokumentu, pismem z dnia 20.04.2018r. Zleceniobiorca zwrócił się do Zleceniodawcy o wyrażenie zgody na zmianę miejsca realizacji części zadania publicznego polegającą na zastąpieniu gminy Górno gminą Miedziana Góra. Powyższe było spowodowane faktem *nie zgłoszenia się, w wyniku prowadzonej promocji zadania, gminy Górno natomiast zamiar taki wyraziła gmina Miedziana Góra.*

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 4)

W odpowiedzi Zleceniodawca, w piśmie z dnia 24.04.2018r., znak: DOZ-II.616.3.2018 poinformował, że *po zapoznaniu się z propozycją zmiany oraz po przeprowadzeniu oceny wpływu na poprawną i efektywną realizację zadania określonego umową nr 1/N/2018 z dnia 13.04.2018r. wyraża zgodę na zmianę miejsca realizacji części zadania.*

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 5)

⁵ Uchwała nr 3713/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dn. 28.03.2018r. w sprawie wyboru ofert i podziału środków finansowych dla podmiotów określonych w art. 11 ust. 3 ustawy z dn. 24.04.2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (...)

Dalsze czynności kontrolne wykazały, że w dniu 24.09.2018r. do umowy nr 1/N/2018 z dnia 13.04.2018r. 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 6)

2.2. Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego z zakresu przeciwdziałania uzależnieniom i patologiom społecznym – zakres zwalczanie narkomanii pn. *Wspieranie zadań na rzecz ograniczania stosowania środków odurzających, substancji psychotropowych, środków zastępczych i NSP wśród mieszkańców województwa świętokrzyskiego – Realizacja warsztatów profilaktycznych dla dzieci i młodzieży oraz Punktów Informacyjno-Konsultacyjnych dla rodziców i opiekunów*

Opis stanu
faktycznego

Stosownie do § 10 ust. 2 umowy nr 1/N/2018 z dnia 13.04.2018r. 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 zadanie publiczne zostało zakończone w dniu 31.10.2018r. i że Zleceniobiorca złożył do siedziby Zleceniodawcy, sprawozdanie z wykonania zadania publicznego, w dniu 30.11.2018r.

Następnie Zleceniodawca, pismem z dnia 06.12.2018r., znak: DOZ-II.616.3.2018, zwrócił się do Prezesa Stowarzyszenia o dokonanie korekty złożonego dokumentu w terminie 7 dni licząc od dnia otrzymania pisma. Modyfikacja miała dotyczyć danych w Części II Sprawozdanie z wykonania wydatków pkt 1 – Rozliczenie wydatków w 2018r. i pkt 5 Zestawienie faktur – w zakresie dotyczącym wydatków poniesionych na wynagrodzenie: radcy prawnego, psychologa i profilaktyka oraz dokumentów księgowych. Jednocześnie Zleceniodawca zobowiązał Zleceniobiorcę do wyjaśnienia przyczyn zmniejszenia uczestników (dzieci i młodzieży) warsztatów profilaktycznych prowadzonych w szkołach – początkowo w ofercie zakładano *niemniej niż 1600 dzieci i młodzieży* a sprawozdano, że w zajęciach warsztatowych wzięło udział 1530 osób. Czynności kontrolne pozwoliły na ustalenie, że skorygowane sprawozdanie,

w wymaganym zakresie, wpłynęło do siedziby Zleceniodawcy w dniu 14.12.2018r. Prezes Stowarzyszenia wyjaśnił jednocześnie w ofercie zaplanowano, że w zajęciach profilaktyczno-edukacyjnych udział weźmie 1600 młodzieży jednak z powodu absencji z przyczyn zdrowotnych lub innych zdarzeń losowych udział wzięło 1530 uczniów.

Analiza ww. dokumentu w zderzeniu z dokumentacją źródłową opisywaną w dalszej części protokołu pn. 3.2 *Zakres rzeczowy zrealizowanego zadania publicznego (...)* wykazała rozbieżności dotyczące ilości dzieci i młodzieży uczestniczących w warsztatach profilaktyczno – edukacyjnych. Z okazanych list obecności wynika, że 1560 uczniów wzięło udział w zajęciach podczas, gdy w złożonym sprawozdaniu z wykonania zadania podano 1530 uczniów. Analogiczna sytuacja dotyczy liczby osób, które skorzystały z poradnictwa psychologicznego – podpisy osób na listach obecności świadczą, że było 102 rodziców, opiekunów, osób zainteresowanych a sprawozdano liczbę 100 odbiorców. Ponadto, ustalono, że w części *II sprawozdanie z wykonania wydatków, pkt 6 zestawienie innych dokumentów potwierdzających realizację zadania publicznego (...)* Zleceniobiorca nie przedstawił, zawartych z Dyrektorami Szkół w Szczukowskich Górkach, Zaborowicach, Kostomłotach Drugich, Grzymałkowie, Brynicy, Zajączkowie, Morawicy – *Porozumień o współpracy partnerskiej w związku z realizacją zadania publicznego.*

(Akta kontroli załącznik nr 7 – wyciąg ze sprawozdania z wykonania zadania publicznego – str. 1,3,13)

W tym zakresie Prezes Stowarzyszenia w piśmie z dnia 21.01.2019r. wyjaśnił, że zarówno pedagog jak i psycholog zaangażowani w realizację projektu w sprawozdaniu końcowym omyłkowo podały liczbę uczestników projektu. W rzeczywistości w warsztatach profilaktycznych uczestniczyło 1560 dzieci i młodzieży natomiast z poradnictwa psychologicznego skorzystało 102 osoby – potwierdzeniem powyższego są listy obecności. Przez niedopatrzenie nie wykazano, w stosownym miejscu (pkt 6) sprawozdania końcowego, porozumień zawartych z dyrektorami szkół, które umożliwiały nieodpłatne korzystanie z pomieszczeń na rzecz prowadzonych zajęć profilaktycznych oraz na punkty konsultacyjne w ramach realizacji zadania publicznego.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 8)

3. Rozliczenie rzeczowo-finansowe zadania publicznego

3.1. Zakres finansowy – wydatkowanie środków w związku z realizacją zadania publicznego pt. Wspieranie zadań na rzecz ograniczanie stosowania środków odurzających, substancji psychotropowych, środków zastępczych i NSP wśród mieszkańców województwa świętokrzyskiego – Realizacja warsztatów profilaktycznych dla dzieci i młodzieży oraz Punktów Informacyjno-Konsultacyjnych dla rodziców i opiekunów

Opis stanu faktycznego

Kontrolujący ustalili, że Zleceniodawca wypełniając umowne zobowiązanie wpłacił w terminie środki dotacji celowej w łącznej kwocie 30 000,00 zł. na rachunek bankowy Zleceniobiorcy, nr 06 8499 0008 0401 2182 2000 0001 z przeznaczeniem na realizację zadania publicznego określonego w umowie nr 1/N/2018 z dnia 13.04.2018r.

Na podstawie niżej wymienionych dokumentów księgowych, wystawionych w związku z realizacją projektu pt. *Wspieranie zadań na rzecz ograniczania stosowania środków odurzających, substancji psychotropowych, środków zastępczych i NSP wśród mieszkańców województwa świętokrzyskiego – Realizacja warsztatów profilaktycznych dla dzieci i młodzieży oraz Punktów Informacyjno-Konsultacyjnych dla rodziców i opiekunów* tj.:

- rachunku nr 1/2018 z dnia 30.05.2018r. wystawionego przez Edytę S. za przeprowadzenie 34 godzin warsztatów profilaktycznych w m-cu maju 2018r.,
- rachunku nr 1/2018 z dnia 30.05.2018r. wystawionego przez Małgorzatę P. za udzielenie porad psychologicznych w Punktach Poradnictwa – 16 godzin w m-cu maju 2018r.,
- rachunku nr 1/2018 z dnia 01.06.2018r. wystawionego przez Małgorzatę E.-S. za udzielenie porad prawnych w Punktach Poradnictwa – 20 godzin w m-cach maj i czerwiec 2018r.,
- rachunku nr 2/2018 z dnia 22.06.2018r. wystawionego przez Małgorzatę P. za udzielenie porad psychologicznych w Punktach Poradnictwa – 16 godzin w m-cu czerwcu 2018r.,
- rachunku nr 2/2018 z dnia 22.06.2018r. wystawionego przez Edytę S. za przeprowadzenie 38 godzin warsztatów profilaktycznych w m-cu czerwc 2018r.,

- faktury nr 26/2018 z dnia 22.06.2018r. wystawionej przez Piotra Ś. za udzielenie porad prawnych w Punktach Poradnictwa – 12 godzin w m-cu czerwcu 2018r.,
- faktury nr 28/06/2018 z dnia 12.07.2018r. wystawionej przez Piotra Ś. za udzielanie porad prawnych w Punktach Poradnictwa – 16 godzin w m-cu lipcu 2018r.,
- rachunku nr 3/2018 z dnia 23.07.2018r. wystawionego przez Małgorzatę P. za udzielenie porad psychologicznych w Punktach Poradnictwa – 16 godzin w m-cu lipcu 2018r.,
- rachunku nr 4/2018 z dnia 31.08.2018r. wystawionego przez Małgorzatę P. za udzielenie porad psychologicznych w Punktach Poradnictwa – 16 godzin w m-cu sierpniu 2018r.,
- faktury nr 33/2018 z dnia 31.08.2018r. wystawionej przez Piotra Ś. za udzielenie porad prawnych w Punktach Poradnictwa – 16 godzin w m-cu sierpniu 2018r.,
- faktury nr 36/2018 z dnia 25.09.2018r. wystawionej przez Piotra Ś. za udzielenie porad prawnych w Punktach Poradnictwa – 16 godzin w m-cu wrześniu 2018r.,
- rachunku nr 3/2018 z dnia 28.09.2018r. wystawionego przez Edytę S. za przeprowadzenie 48 godzin warsztatów profilaktycznych w m-cu wrześniu 2018r.,
- rachunku nr 5/2018 z dnia 28.09.2018r. wystawionego przez Małgorzatę P. za udzielenie porad psychologicznych w Punktach Poradnictwa – 16 godzin w m-cu wrześniu 2018r.,
- faktury nr 40/2018 z dnia 19.10.2018r. wystawionej przez Piotra Ś. za udzielanie porad prawnych w Punktach Poradnictwa – 20 godzin w m-cu październiku 2018r.,
- rachunku nr 4/2018 z dnia 22.10.2018r. wystawionego przez Edytę S. za przeprowadzenie 40 godzin warsztatów profilaktycznych w m-cu październiku 2018r.,
- rachunku nr 6/2018 z dnia 22.10.2018r. wystawionego przez Małgorzatę P. za udzielenie porad psychologicznych w Punktach Poradnictwa – 20 godzin w m-cu październiku 2018r.,

- faktury nr 70/05/2018/FA z dnia 30.05.2018r. wystawionej przez Kompleksową Obsługę Księgowo-Podatkową Teresa Jabłońska za obsługę księgową,
- faktury nr 2/06/2018/FA z dnia 27.06.2018r. wystawionej przez Kompleksową Obsługę Księgowo-Podatkową Teresa Jabłońska za obsługę księgową,
- faktury nr 9/07/2018/FA z dnia 31.07.2018r. przez Kompleksową Obsługę Księgowo-Podatkową Teresa Jabłońska za obsługę księgową,
- faktury nr 4/08/2018/FA z dnia 31.08.2018r. wystawionej przez Kompleksową Obsługę Księgowo-Podatkową Teresa Jabłońska za obsługę księgową,
- faktury nr 4/09/2018/FA z dnia 30.09.2018r. wystawionej przez Kompleksową Obsługę Księgowo-Podatkową Teresa Jabłońska za obsługę księgową,
- faktury nr 2/10/2018/FA z dnia 24.10.2018r. wystawionej przez Kompleksową Obsługę Księgowo-Podatkową Teresa Jabłońska za obsługę księgową,
- faktury nr 3/10/2018/FA z dnia 25.10.2018r. wystawionej przez Kompleksową Obsługę Księgowo-Podatkową Teresa Jabłońska za obsługę księgową

stwierdzono, że koszt zadania publicznego opiewał na kwotę 34 900,00 zł., czyli tyle ile zakładała umowa nr 1/N/2018 z dnia 13.04.2018r. Ponadto ustalono, że wydatki zarówno po stronie środków dotacji jak i własnych wyniosły odpowiednio 30 000,00 zł. i 4 900,00 zł. zatem procentowy udział środków finansowych własnych w stosunku do otrzymanej kwoty dotacji został zachowany i wyniósł 16,33 %. 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 osobę odpowiedzialną za sprawy dotyczące rozliczeń finansowych Stowarzyszenia oraz Prezesa Stowarzyszenia – osoby uprawnionej zgodnie z KRS.

Na podstawie okazanych przelewów ustalono, że spośród ww rachunków i faktur, faktura nr 28/06/2018 z dnia 12.07.2018r. została opłacona cztery dni po terminie wskazanym w dokumencie ale w dacie wyznaczonej w umowie nr 1/N/2018 z dnia 13.04.2018r.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 9)

Prezes Stowarzyszenia wytłumaczył, że faktura nr 28/06/2018 z dnia 12.07.2018r. za udzielenie porad prawnych została opłacona z opóźnieniem z powodu przeoczenia niemniej usługodawca nie naliczył z tego tytułu odsetek za zwłokę.

(Dowód: Akta kontroli patrz załącznik nr 8)

3.2. Zakres rzeczowy zrealizowanego zadania publicznego pt. Wspieranie zadań na rzecz ograniczania stosowania środków odurzających, substancji psychotropowych, środków zastępczych i NSP wśród mieszkańców województwa świętokrzyskiego – Realizacja warsztatów profilaktycznych dla dzieci i młodzieży oraz Punktów Informacyjno-Konsultacyjnych dla rodziców i opiekunów

Opis stanu
faktycznego

Na potwierdzenie realizacji zakresu rzeczowego zadania pod tytułem *Wspieranie zadań na rzecz ograniczania stosowania środków odurzających, substancji psychotropowych, środków zastępczych i NSP wśród mieszkańców województwa świętokrzyskiego – Realizacja warsztatów profilaktycznych dla dzieci i młodzieży oraz Punktów Informacyjno-Konsultacyjnych dla rodziców i opiekunów*, Zleceniobiorca okazał:

- ogłoszenia ze: strony internetowej Stowarzyszenia, strony internetowej gminy Piekoszów i BIP-u gminy informujące o możliwości skorzystania z bezpłatnych porad prawnika i psychologa oraz warsztatach profilaktycznych w palcówkach oświatowych,
- zaproszenia na nieodpłatne dyżury radcy prawnego i psychologa zawierające dzień, godzinę i miejsce udzielanie porad prawnych i psychologicznych,
- grafiki zrealizowanych dyżurów radcy prawnego, psychologa, pedagoga,
- listy obecności: rodziców i opiekunów, którzy skorzystali z porad prawnych i psychologicznych; dzieci i młodzieży biorących udział w realizacji warsztatów profilaktycznych pn. „PRESJA”, „Razem tworzymy zespół”, „Chcę Ci coś powiedzieć”, „STRES ma wielkie oczy”, „Wiem co myślisz”, „Nuda - to nie dla mnie”.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 10)

Na podstawie grafików i list obecności ustalono, że:

- udzielono po 100 godzin poradnictwa prawnego, psychologicznego i 160 godzin pracy profilaktycznej w okresie od maja do października 2018r.,

- 100 osób skorzystało z porad prawnych, 102 osoby z porad psychologa, 1560 dzieci i młodzieży uczestniczyło w warsztatach profilaktycznych,
- realizacja warsztatów profilaktycznych dla dzieci i młodzieży oraz prowadzenie punktów informacyjno-konsultacyjnych dla rodziców i opiekunów odbyło się w: Szkole Podstawowej im. Adama Mickiewicza w Szczukowskich Górkach gm. Piekoszów, Zespole Szkół w Kostomłotach Drugich gm. Miedziana Góra, Szkole Podstawowej w Zaborowicach, Szkole Podstawowej w Grzymałkowie gm. Mniów, Szkole Podstawowej im. Stefana Żeromskiego w Brynicy gm. Piekoszów, Szkole Podstawowej w Zajączkowie gm. Piekoszów, Zespole Placówek Oświatowych w Morawicy. Oprócz ww miejsc punkty informacyjno-konsultacyjne – poradnictwo prawne i psychologiczne prowadzone były również przy ul. Czarnowskiej 56 – Budynek Pro Civitas, czyli inaczej niż podano w sprawozdaniu końcowym z realizacji zadania – część I Sprawozdanie merytoryczne, pkt 2 Opis osiągniętych rezultatów (...)

(Dowód: Akta kontroli patrz załącznik nr 10)

Prezes Stowarzyszenia w tym zakresie złożył pisemne wyjaśnienia wskazując że zarówno radca prawny jak i psycholog prowadzili konsultacje poradnictwa prawnego i psychologicznego w budynku pod adresem ul. Czarnowska 56 Piekoszów z uwagi na pogorszenie warunków w siedzibie firmy przy ul. Częstochowskiej 103 Piekoszów. O tym fakcie, przez przeoczenie, nie został poinformowany Zleceniodawca w odpowiednim czasie. Przyznaję, że w tym obszarze błędnie zostało wypełnione sprawozdanie końcowe z realizacji zadania publicznego.

(Dowód akta kontroli patrz załącznik nr 8)

Zleceniobiorca, w celu realizacji projektu pn. *Wspieranie zadań na rzecz ograniczania stosowania środków odurzających, substancji psychotropowych, środków zastępczych i NSP wśród mieszkańców województwa świętokrzyskiego – Realizacja warsztatów profilaktycznych dla dzieci i młodzieży oraz Punktów Informacyjno-Konsultacyjnych dla rodziców i opiekunów* zawarł w dniach: 07.05.2018r. i 07.06.2018r. cztery osobne umowy zlecenia przedmiotem których było:

- udzielenie porad prawnych w Punktach Informacyjno-Konsultacyjnych dla rodziców i opiekunów (100 h x 100 zł. brutto),

- udzielenie porad psychologicznych w Punktach Informacyjno-Konsultacyjnych dla rodziców i opiekunów (100 h x 100 zł. brutto),
- realizacja warsztatów profilaktycznych dla dzieci i młodzieży (160 h x 80 zł.).

Z okazanych dokumentów wynika, że w realizacji zadania publicznego określonego w umowie nr 1/N/2018 z dnia 13.04.2018r. udział wzięli radca prawny, psycholog, pedagog.

Dalsze czynności kontrolne pozwoliły stwierdzić, że Stowarzyszenie Pro Civitas z/s w Piekoszowie podpisało z Kompleksową Obsługą Księgowo Podatkową z/s w Piekoszowie umowę w zakresie *prowadzenia obsługi księgowej obejmującej realizację zadania dotyczącej realizacji zadania publicznego Wspieranie zadań na rzecz ograniczania stosowania środków odurzających, substancji psychotropowych, środków zastępczych i NSP wśród mieszkańców województwa świętokrzyskiego od dnia 07.05.2018r. do 31.12.2018r.*

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 11)

Analiza ww umów wykazała, że siedziba Stowarzyszenia Pro Civitas mieści się w Piekoszowie przy ul. Częstochowskiej 56 podczas gdy z innych dokumentów okazanych w trakcie czynności kontrolnych, w tym m.in. KRS, umowy nr 1/N/2018 z dnia 13.04.2018r. wynika, że Stowarzyszenie znajduje się w Piekoszowie ale przy ul. Częstochowskiej 103.

W wyżej opisanym zakresie Prezes Stowarzyszenia, wyjaśnił, że *w umowach zawartych z osobami realizującymi zadanie publiczne tj. radcy prawnego, psychologa, profilaktyka i księgowej omyłkowo została wskazana ul. Częstochowska 56. Oświadczam, że siedziba Stowarzyszenia „Pro Civitas” mieści się w Piekoszowie przy ul. Częstochowskiej 103.*

(Dowód akta kontroli patrz załącznik nr 8)

W toku dalszych czynności kontrolnych ustalono, że Stowarzyszenie Pro Civitas z/s w Piekoszowie podpisało z Dyrektorami Szkół w: Szczukowskich Górkach, Zaborowicach, Kostomłotach Drugich, Grzymałkowie, Brynicy, Zajączkowie, Morawicy Porozumienia o współpracy partnerskiej w związku z realizacją zadania publicznego *Wspieranie zadań na rzecz ograniczania stosowania środków odurzających, substancji psychotropowych, środków zastępczych i NSP wśród mieszkańców województwa*

świętokrzyskiego. Z okazanych dokumentów wynikało, że na mocy Porozumień, strony ustaliły, że zostaną wykonane m.in. następujące działania: udostępnienie sali na rzecz prowadzących zajęć, udostępnienie miejsca na Punkt Konsultacyjny, wytypowanie klas objętych działaniem profilaktycznym.

Kontrola wykazała, że Zleceniobiorca umieścił Herb Województwa Świętokrzyskiego Zleceniodawcy i informację o źródłach dofinansowania projektu w: ogłoszeniu zawierającym komunikat o zadaniu publicznym, zaproszeniach do skorzystania z nieodpłatnych porad prawnych i psychologicznych, porozumieniach zawartych z dyrektorami siedmiu szkół grafikach dyżurów radcy prawnego, psychoterapeuty, pedagoga, listach obecności uczestników projektu.

IV. Zalecenia i wnioski pokontrolne

*Zalecenia i wnioski
pokontrolne*

Przedstawiając powyższe uchybienia i ocenę wynikającą z ustaleń kontroli, na podstawie § 9 ust. 5 umowy nr 1/N/2018 z dnia 13.04.2018r. wnosi się o:

1. Sporządzenie korekty sprawozdania z wykonania zadania publicznego w części:
 - 1.1.I Sprawozdanie merytoryczne pkt 2 Opis osiągniętych rezultatów (...) poprzez zobrazowanie liczby dzieci i młodzieży biorącej udział w warsztatach profilaktyczno-edukacyjnych oraz liczby rodziców, opiekunów i osób zainteresowanych, które skorzystały z poradnictwa psychologicznego – zgodnej ze stanem faktycznym;
 - 1.2.II Sprawozdanie finansowe pkt 6 Zestawienie innych dokumentów potwierdzających realizację zadania publicznego poprzez uzupełnienie o porozumienia zawarte z dyrektorami szkół umożliwiającymi nieodpłatne korzystanie z pomieszczeń w celu realizacji zadania.
2. Opłacanie faktur w terminie ustalonym z usługodawcą uczestniczącym w realizacji zadania publicznego.
3. Wypełnianie zobowiązań wynikających z § 16 umowy nr 1/N/2018 z dnia 13.04.2018r. w zakresie informowania Zleceniodawcy o zaistnieniu wszelkich zmian w związku z wykonywaną umową.
4. Właściwe określanie adresu siedziby Stowarzyszenia w umowach zawieranych z osobami zaangażowanymi w realizację zadania publicznego.

*Obowiązek
poinformowania
o sposobie
wykonania zaleceń
i wniosków
pokontrolnych*

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Od Wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze. Zgodnie z § 9 ust. 9 umowy nr 1/N2018 z dnia 13.04.2018r. należy w terminie nie dłuższym niż 14 dni od dnia otrzymania niniejszego Wystąpienia pokontrolnego pisemnie poinformować Zleceniodawcę o sposobie wykonania wniosków i zaleceń pokontrolnych.

Andrzej Bętkowski
Marszałek Województwa Świętokrzyskiego

.....
/podpis/

Kielce, dn. 2019r.