

OZ.III.616.3.1.2019

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 16.01.2019r. Pan Janusz Marszycki – Prezes Zarządu Oddziału Świętokrzyskiego Stowarzyszenia Mężczyzn z Chorobami Prostaty „Gladiator” im. prof. Tadeusza Koszarowskiego z siedzibą w Kielcach został telefonicznie poinformowany o zamiarze wszczęcia kontroli w dniu 29.01.2019r.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 1)

Kontrolerzy

1. Ewa Murzec – główny specjalista, upoważnienie do kontroli nr 3/2019 z dnia 16.01.2019r.
2. Marta Rasala – podinspektor, upoważnienie do kontroli nr 4/2019 z dnia 16.01.2019r.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 2)

Data rozpoczęcia
i zakończenia
czynności
kontrolnych

Od 29 do 29 stycznia 2019r.

Zakres kontroli

Ocena prawidłowości wykonania zadania publicznego i wydatkowania środków finansowych w związku z realizacją zadania publicznego pt.: *Wspieranie działań promujących kształtowanie właściwych nawyków zdrowotnych, w tym żywieniowych i aktywności fizycznej mieszkańców województwa świętokrzyskiego* – umowa nr 1/PZ/2018 z dnia 05.04.2018r.

Jednostka kontrolowana

Oddział Świętokrzyski Stowarzyszenia Mężczyzn z Chorobami Prostaty „Gladiator” im. prof. Tadeusza Koszarowskiego z/s w Kielcach¹

Kierownictwo
jednostki
kontrolowanej

Janusz Marszycki – Prezes Zarządu Oddziału Świętokrzyskiego Stowarzyszenia Mężczyzn z Chorobami Prostaty „Gladiator” im. prof. Tadeusza Koszarowskiego z/s w Kielcach

Wszelkich informacji i wyjaśnień dotyczących kontrolowanego zagadnienia udzielał Pan Janusz Marszycki – Prezes Zarządu Oddziału Świętokrzyskiego Stowarzyszenia Mężczyzn z Chorobami Prostaty „Gladiator” im. prof. Tadeusza Koszarowskiego z/s w Kielcach

¹ Zwany dalej Oferentem, Zleceniobiorcą, Kontrolowanym

2. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna W wyniku dokonanych w toku kontroli ustaleń, pozytywnie z nieprawidłowościami oceniono działalność Oddziału Świętokrzyskiego Stowarzyszenia Mężczyzn z Chorobami Prostaty „Gladiator” im. prof. Tadeusza Koszarowskiego z/s w Kielcach w kontrolowanym zakresie².

Uzasadnienie oceny ogólnej Ocenę pozytywną uzasadnia wywiązanie się z zawartej umowy nr 1/PZ/2018 z dnia 05.04.2018r. potwierdzające: terminowe i zgodne z przeznaczeniem wydatkowanie dotacji oraz środków finansowych własnych; kompletne prowadzenie dokumentacji finansowej i pozafinansowej; wymagania dotyczące opisu materiałów źródłowych zostały spełnione; złożenia sprawozdania z wykonania zadania publicznego w wymaganym terminie.

Stwierdzone nieprawidłowości miały związek z: błędnym wskazaniem w sprawozdaniu końcowym z realizacji zadania publicznego: miejsc realizacji poszczególnych części zadania publicznego – spotkania/warsztaty; liczby zakupionych: biuletynów informacyjnych, ulotek, plakatów; daty emisji spotów radiowych; liczby przewożonych osób korzystających z transportu w ramach projektu; miejsc rozprowadzania ulotek informacyjno-edukacyjnych; dat i numeracji delegacji, dat płatności faktur – *część I Sprawozdanie merytoryczne, pkt 3 Szczegółowy opis poszczególnych działań (...), część II Sprawozdanie z wykonania wydatków, pkt 5 Zestawianie faktur /rachunków;* nie poinformowaniem Zleceniodawcy o zmianie: miejsc realizacji poszczególnych części zadania, ilości zakupów materiałów promocyjno-edukacyjnych; niekompletnym uzupełnieniem sprawozdania końcowego z realizacji zadania publicznego poprzez pominięcie wykazu dokumentów w postaci umów zawartych z osobami zaangażowanymi w realizację zadania – *część II Sprawozdanie z wykonania wydatków, pkt 6 Zestawienie innych dokumentów potwierdzających realizację zadania publicznego.*

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

3. Opis ustalonego stanu faktycznego

3.1. Forma prawna i organizacyjna Oddziału Świętokrzyskiego Stowarzyszenia Mężczyzn z Chorobami Prostaty „Gladiator” im. prof. T. Koszarowskiego z/s w Kielcach

*Opis stanu
faktycznego*

Stowarzyszenie Mężczyzn z Chorobami Prostaty i pozostałych narządów układu moczowo – pęcherzowego „Gladiator” im. prof. Tadeusza Koszarowskiego swoją działalnością obejmuje pacjentów chorych na raka prostaty, nerki, pęcherza i jąder. Jednostkami terenowymi Stowarzyszenia są Oddziały. Główny Zarząd Stowarzyszenia Mężczyzn z Chorobami Prostaty „Gladiator” Uchwałą Nr 3/2018 z dnia 18.01.2018r. ustanowił pełnomocnictwo dla władz Oddziału Świętokrzyskiego Stowarzyszenia Mężczyzn z Chorobami Prostaty „Gladiator” z siedzibą w Kielcach upoważniające Członków Zarządu Oddziału Świętokrzyskiego Stowarzyszenia do prowadzenia aktywnej działalności statutowej w Kielcach i na terenie obszaru Województwa Świętokrzyskiego oraz do zawierania umów w imieniu „Oddziału”.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 3)

Stowarzyszenie Mężczyzn z Chorobami Prostaty „Gladiator” im prof. Tadeusza Koszarowskiego Oddział Świętokrzyski z/s w Kielcach funkcjonuje w oparciu o Statut. Stosownie do § 6 ww. dokumentu celem Stowarzyszenia jest szeroko rozumiana rehabilitacja psychofizyczna pacjentów dotkniętych chorobą prostaty, nerki, pęcherza i jąder oparta na zasadzie samopomocy.

Stowarzyszenie realizuje swoje cele m.in. poprzez:

- organizowanie wzajemnego wsparcia i samopomocy,
- podnoszenie kondycji psychicznej i fizycznej członków,
- włączanie się w akcje związane z profilaktyką i diagnostyką, mającą na celu wczesne wykrywanie chorób prostaty, nerek, pęcherza i jąder,
- organizowanie spotkań „problemowych”, towarzyskich, imprez kulturalnych i turystycznych dla członków Stowarzyszenia,
- organizowanie szkoleń oraz spotkań z profesjonalistami o tematyce związanej z zapobieganiem i zwalczaniem choroby nowotworowej,
- pozyskiwanie środków na realizację zadań statutowych.

Władzami Oddziału Stowarzyszenia są:

- Walne Zebranie Członków Stowarzyszenia Oddziału,
- Zarząd Stowarzyszenia Oddziału,
- Komisja Rewizyjna Oddziału,
- Sąd Koleżeński Oddziału.

Kadencja władz Oddziału Stowarzyszenia trwa pięć lat.

W dniu 29.11.2002r. Stowarzyszenie zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym (KRS) pod numerem 0000141192.

3.2. Umowa o realizację zadania publicznego pn. Wspieranie działań promujących kształtowanie właściwych nawyków zdrowotnych w tym żywieniowych i aktywności fizycznej mieszkańców województwa świętokrzyskiego – Profilaktyka - podstawowa broń w walce z chorobami nowotworowymi.

Opis stanu faktycznego

W dniu 05.04.2018r., pomiędzy Województwem Świętokrzyskim reprezentowanym przez Panią Annę Nocuń – Dyrektora Departamentu Ochrony Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego a Oddziałem Świętokrzyskiego Stowarzyszenia Mężczyzn z Chorobami Prostaty „Gladiator” im. prof. Tadeusza Koszarowskiego reprezentowanym przez Pana Janusza Marszyckiego – Prezesa Zarządu Oddziału Świętokrzyskiego Stowarzyszenia, podpisano umowę nr 1/PZ/2018 o realizację zadania publicznego. Oferta realizacji zadania publicznego oraz kopia aktualnego wyciągu z KRS-u stanowiły załączniki do ww umowy. Zleceniobiorca zakładał, że w ramach zadania pod nazwą Wspieranie działań (...) – Profilaktyka – podstawowa broń w walce z chorobami nowotworowymi zostanie zorganizowanych 9 spotkań, w tym: 1 spotkanie w formie sympozjum naukowego połączonego z obchodami XV - lecia działalności stowarzyszenia, 2 spotkania w formie warsztatów psychologiczno-terapeutycznych, 5 w formie wykładów połączonych z dyskusją oraz 1 spotkanie w formie mitingu rekreacyjno-terenowego.

Tematyka, a także harmonogram spotkań miał kształtować się następująco:

Lp.	Data	Temat	Miejsce
1.	07.04.2018r.	Tylko w chorobie ceni się zdrowie - Obchody Światowego Dnia Zdrowia: <ul style="list-style-type: none"> Znaczenie prawidłowej diety i zdrowego trybu życia w profilaktyce chorób prostaty, Otyłość i cukrzyca - wróg naszego wieku. 	Skarżysko-Kamienna, ul. Tysiąclecia 10
2.	04.2018r.	<ul style="list-style-type: none"> Znaczenie prawidłowej diety i zdrowego trybu życia w profilaktyce chorób nowotworowych w tym gruczołu prostaty, Rak prostaty - profilaktyka chorób prostaty obowiązkiem świadomego mężczyzny. Psychologiczne bariery w profilaktyce chorób nowotworowych. 	Ćmielów, ul. Rynek 50
3.	05.2018r.	Choroby towarzyszące procesowi starzenia się: <ul style="list-style-type: none"> Rak prostaty – profilaktyka chorób prostaty obowiązkiem świadomego mężczyzny, Stres, niehigieniczny tryb życia i niezdrowe żywienie przyczyna chorób nowotworowych. 	MGOPS - Busko-Zdrój
4.	05.2018r.	Warsztaty psychologiczno-terapeutyczne nt. <ul style="list-style-type: none"> Stres, niehigieniczny tryb życia i niezdrowe żywienie przyczyną chorób nowotworowych, opracowanie standardowych diet dla osób dojrzałych i z grupy ryzyka zachorowań na choroby nowotworowe. 	Jędrzejowice, gm. Bodzechów
5.	06.2018r.	<ul style="list-style-type: none"> Standardy życia mężczyzn po ingerencji chirurgii onkologicznej - zdrowie psychiczne ważnym elementem procesu powrotu do normalnego życia, Aktywność fizyczna podstawą normalności fizycznej w wieku dojrzałym. 	Skarżysko-Kamienna, ul. Norwida 17
6.	06.2018r.	Symposium naukowe z okazji Jubileuszu XV - lecia Oddziału Świętokrzyskiego Stowarzyszenia „Gladiator”. Profilaktyka-podstawowa broń w walce z chorobami nowotworowymi: <ul style="list-style-type: none"> Innowacje w diagnostyce i leczeniu raka prostaty, możliwości krajowe i światowe, Innowacje w diagnostyce i terapii brodawczaków i raka pęcherza moczowego, możliwości krajowe i światowe, Innowacje w diagnostyce i terapii w raku nerki, możliwości krajowe i światowe, Wykładnia statystyczna zachorowalności i efektów leczenia w województwie świętokrzyskim, Podsumowanie 15 - letniej działalności Stowarzyszenia „Gladiator” na rzecz szerokiej rzeszy pacjentów z nowotworami urologicznymi. 	Kielce, ul. Artwińskiego 3
7.	09.2018r.	<ul style="list-style-type: none"> Znaczenie prawidłowej diety i zdrowego trybu życia w profilaktyce chorób prostaty, Rak prostaty- profilaktyka chorób prostaty obowiązkiem świadomego mężczyzny. 	Skarżysko Kościelne, ul. Kolonia 7

8.	10.2018r.	<ul style="list-style-type: none"> Rak prostaty - profilaktyka chorób prostaty obowiązkiem świadomego mężczyzny. Psychologiczne bariery w profilaktyce chorób nowotworowych. 	Suchedniów ul. Bodzentyńska 18
9.	10.2018r.	<p>Najczęściej występujące choroby wieku starczego:</p> <ul style="list-style-type: none"> Rak pęcherza moczowego - najczęściej występujący w Polsce nowotwór układu moczowego. Nowotwór nerek. 	Ostrowiec Świętokrzyski, ul. Akademicka 12

Zleceniobiorca podał, że wśród uczestników organizowanych wydarzeń, pacjentów ŚCO, a także w ZOZ-ach w Kielcach, Skarżysku Kamiennej, Ostrowcu Świętokrzyskim, Skarżysku Kościelnym, Busku-Zdroju rozprowadzone zostaną ulotki w nakładzie 3000 szt. nt. chorób układu moczowego oraz profilaktyki, popularyzacji i podnoszenia kondycji psychicznej i fizycznej wśród mieszkańców województwa świętokrzyskiego. Ponadto, Zleceniobiorca zobowiązał się do:

- wydrukowania 200 szt. plakatów informacyjnych nt. miejsc, terminów i tematów organizowanych wydarzeń projektowych,
- opracowania, wydrukowania i rozprowadzenia biuletynów w nakładzie 400 szt. oraz zaproszeń na Sympozjum naukowe z okazji Jubileuszu XV-lecia Oddziału Świętokrzyskiego Stowarzyszenia „Gladiator” w nakładzie 100 szt.,
- zamówienia znaczków okolicznościowych „Gladiator - Tylko dla prawdziwych mężczyzn” - 100 szt. oraz statuetek Laur Gladiatora – 20 szt.,
- zakupienia gadżetów promujących ochronę zdrowia, profilaktykę oraz kondycję psychiczną i fizyczną mieszkańców województwa świętokrzyskiego (tj. teczka z gumką, notes z nadrukiem projektu i hasłami oraz długopis) w ilości 300 zestawów,
- zakupienia radiowego spotu informacyjnego nt. chorób układu moczowego i profilaktyki oraz propagującego hasła: „Jeden mężczyzna zbadany urologicznie po 40 roku życia, to jedno uratowane życie” i „Profilaktyka-podstawowa broń w walce z chorobami nowotworowymi” w emisji 104 wejść radiowych po 20-30 sekund od maja do września 2018r.

Łączna liczba uczestników spotkań miała wynosić 400-700 osób.

Na podstawie zwartej umowy ustalono, że całkowity koszt zadania publicznego wyniesie 41 589,09 zł w tym: 37 389,09 zł to środki dotacji, 4 200,00 zł – środki własne Oddziału Świętokrzyskiego Stowarzyszenia.

Dalsze czynności kontrolne wykazały, że w dniu 18.09.2018r. do umowy nr 1/PZ/2018 z dnia 05.04.2018r. 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 uchylenie dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych osobowych).

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 4)

3.3. Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego z zakresu ochrony i promocji zdrowia, w tym działalności leczniczej w rozumieniu ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2018r. poz. 160 ze zm.) pn. Wspieranie działań promujących kształtowanie właściwych nawyków zdrowotnych, w tym żywieniowych i aktywności fizycznej mieszkańców województwa świętokrzyskiego – Profilaktyka – podstawowa broń w walce z chorobami nowotworowymi.

Opis stanu faktycznego

Stosownie do § 10 ust. 2 umowy nr 1/PZ/2018 z dnia 05.04.2018r. Zleceniobiorca został zobowiązany do złożenia sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania publicznego. Biorąc pod uwagę powyższe ustalono, że zadanie publiczne zostało zakończone 31.10.2018r. i, że Zleceniobiorca złożył do siedziby Zleceniodawcy, sprawozdanie z wykonania zadania publicznego, w dniu 30.11.2018r.

Analiza ww. dokumentu w zestawieniu z ofertą, stanowiącą załącznik do umowy nr 1/PZ/2018 z dnia 05.04.2018r. oraz dokumentacją źródłową opisywaną w pkt. 3.4 protokołu, wykazała rozbieżności, które szczegółowo zostały opisane w poniższej tabeli.

Lp.	Oferta realizacji zadania	Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania	Dokumentacja źródłowa
I.	Miejsce przeprowadzania szkoleń/wykładów		
1.	świetlica wiejska Jędrzejowice, gm. Bodzechów	świetlica wiejska Szewna, gm. Bodzechów	Zespół Szkół Publicznych ul. M. Langiewicza 3, Szewna, gm. Bodzechów
2.	Klub Seniora, ul. Norwida 17, Skarżysko-Kamienna	Klub Seniora, ul. Norwida 17, Skarżysko-Kamienna	Międzyzakładowa Spółdzielnia Mieszkaniowa-Świetlica Osiedlowa, ul. Zielna 7, Skarżysko-Kamienna

Lp.	Oferta realizacji zadania	Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania	Dokumentacja źródłowa
3.	MGOPS, Busko-Zdrój	MGOPS, Busko-Zdrój	Klub Seniora Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, Busko-Zdrój
II.	Termin spotkań/wykładów		
1.	05.2018 - świetlica wiejska Jędrzejowice, gm. Bodzechów	07.06.2018r. - świetlica wiejska Szewna, gm. Bodzechów	07.06.2018r. - Zespół Szkół Publicznych ul. M. Langiewicza 3, Szewna, gm. Bodzechów
III.	Zakup materiałów promocyjnych		
1.	ulotki		
	3000 szt.	3000 szt.	5000 szt.
2.	plakaty		
	200 szt.	200 szt.	1000 szt.
3.	biuletyn		
	400 szt.	400 szt.	300 szt.
IV.	Usługa transportowa		
	przewóz uczestników z terenu Skarżyska - Kamiennej i Ostrowca Świętokrzyskiego	przewóz 30 osób ze Skarżyska – Kamiennej i Ostrowca Świętokrzyskiego	przewóz 60 osób na trasie Ostrowiec Św.-Kielce - Ostrowiec Św.
V.	Rozprowadzanie ulotek		
	założono rozprowadzenie ulotek m.in. w zoz w Opatowie i Kielcach brak informacji o zoz w Bodzechowie, Ćmielowie, Suchedniowie	brak wykazania w sprawozdaniu zoz w Opatowie i Kielcach, pojawienie się zoz w Bodzechowie, Ćmielowie, Suchedniowie	Skarżysko-Kamienna, Ostrowiec Świętokrzyski, Opatów, Skarżysko Kościelne, Busko-Zdrój, Kielce, Ćmielów, Bodzechów, Suchedniów – wg. oświadczenia Zleceniobiorcy
VI.	Termin ukazania spotu radiowego		
1.	od 05.2018r. do 09.2018r.	od 01.07.2017r. do 31.10.2017r.	od 13.06.2018r. do 15.07.2018r.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 5)

W zakresie opisanych w powyższej tabeli rozbieżności Prezes Oddziału Stowarzyszenia w piśmie z dnia 12.02.2019r. złożył wyjaśnienia wskazując, że:

1. w ofercie podano planowany termin części przedsięwzięcia 05.2018r. w Jędrzejowicach, gmina Bodzechów, miejsce - świetlica wiejska. W sprawozdaniu podano faktyczną datę organizacji części przedsięwzięcia czyli 07.06.2018 r. zaś omyłkowo wskazano świetlicę wiejską w Szewna, gm. Bodzechów. Faktycznie wkład odbył się 07.06.2018r. w świetlicy Zespołu Szkół Publicznych w Szewnie ul. Langiewicza 3, 27-400 Ostrowiec.

Poinformował także, iż powstałe rozbieżności dotyczące ostatecznej lokalizacji realizacji wykładu oraz dokładnej daty realizacji przedsięwzięcia wyniknęły z powstania problemów lokalowych i ograniczonych możliwości znalezienia miejsca lokalizacji bez ponoszenia dodatkowych nakładów finansowych wynikających z najmu lokalu. Problemy lokalowe i krótki czas na znalezienie właściwego lokalu były główną przyczyną nie poinformowania o zmianie terminu i miejsca spotkania Zleceniodawcy;

2. założono i sprawozdano miejsce realizacji zadania - Klub Seniora, ul. Norwida 17, Skarżysko Kamienna. Zapis ten w sprawozdaniu podano przez pomyłkę, rzeczywiste miejsce realizacji części zadania to Międzyzakładowa Spółdzielnia Mieszkaniowa – Świetlica Osiedlowa ul. Zielna 7, Skarżysko Kamienna. O zmianie miejsca nie poinformowano Zleceniodawcy z przyczyn organizacyjnych i natłoku działań prowadzonych w tym okresie przez Stowarzyszenie. W sprawozdaniu pomyłkowo umieszczono zapis dotyczący lokalizacji przeprowadzenia wykładu w Miejsko Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Busku Zdroju, czyli w miejscu wskazanym w ofercie. Faktycznie spotkanie otwarte odbyło się w Klubie Seniora Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Busku Zdroju. O zmianie miejsca nie poinformowano Zleceniodawcy z przyczyn organizacyjnych i natłoku działań prowadzonych w tym okresie przez Stowarzyszenie;
3. w punkcie 13 str. 5 sprawozdania omyłkowo umieszczono zapis „Druk i zakup ulotek” w nakładzie 3000 szt. winno być 5000 szt. Propozycja zwiększenia nakładu druku ulotek pojawiła się w trakcie negocjacji zamówienia podczas których wykonawca zaproponował zwiększenie ilości druku i zakupu ulotek z planowanej ilości 3000 szt. do 5000 szt. Wykonawca zaproponował zwiększenie nakładu druku bez zwiększenia wysokości kwoty. Wartość faktury Fa 2125/18 z 30.10.2018r. opiewa na kwotę 2 700,00 zł., czyli dokładnie zgodną z zaplanowanymi i zrealizowanymi wydatkami na ten cel. Podjęcie decyzji o zwiększeniu nakładu z 3000 szt. do 5000 szt. spowodowane było również dużym zapotrzebowaniem organizatorów poszczególnych, planowanych w projekcie spotkań na materiały edukacyjne wręczane w trakcie zaplanowanych wydarzeń ujętych w projekcie. Prezes Stowarzyszenia przyznał, że o zaistniałym fakcie zwiększenia zakupu ulotek do 5000 szt. nie poinformowałem

- Zleceniodawcy oraz oświadczył, iż wydrukowana ilość 5000 szt. ulotek została rozdysponowana wśród uczestników poszczególnych wydarzeń zaplanowanych do realizacji przez Stowarzyszenie Gladiator w ramach projektu, wśród pacjentów ŚCO w Kielcach oraz w wybranych terenowych ZOZ –ach;
4. w punkcie 14 strona 5 sprawozdania omyłkowo wskazano nakład 200 szt. plakatów informacyjnych. Zgodnie ze stanem faktycznym wydrukowano 1000 szt. plakatów, które rozdysponowano wśród organizatorów wydarzeń organizowanych w ramach projektu (faktura 2126/18 z dnia 30.10.2018r., która opiewa na wartość 1004,10 zł.). Propozycja zwiększenia nakładu druku plakatów pojawiła się w czasie negocjacji zamówienia, w trakcie których zaproponowano zwiększenie ilości wydruku i zakupu plakatów informacyjnych z planowanej ilości 200 szt. do 1000 szt. oraz uzasadnił, że zwiększenie ilości zamówionych plakatów było znacznie bardziej korzystne finansowo, gdyż przy dopłacie 4,10 zł. nakład zwiększył się o 800 szt. plakatów. Spowodowane było to również dużym zapotrzebowaniem organizatorów poszczególnych, planowanych w projekcie spotkań na plakaty informujące i zachęcające do uczestnictwa w planowanych wydarzeniach ujętych w projekcie. Prezes Stowarzyszenia przyznał, że o zaistniałym fakcie (zwiększenia druku zakupu plakatów informacyjnych) nie poinformowałem Zleceniodawcy a także oświadczył, iż wydrukowana ilość 1000 szt. plakatów została przekazana w teren do organizatorów poszczególnych wydarzeń zaplanowanych do realizacji przez Stowarzyszenie Gladiator w ramach projektu;
 5. zaplanowano i sprawozdano zakup Biuletynu Informacyjnego w nakładzie 400 szt. Jednak ilość zakupionych Biuletynów w sprawozdaniu podano pomyłkowo, ponieważ rzeczywisty nakład wyniósł 300 szt. (faktura nr 1212/2018). Na etapie rozeznania w ilości osób, które zgłoszą się na seminarium uznano, iż ilość 300 szt. będzie wystarczająca, na taką ilość pozwoliły także środki finansowe przeznaczone na ten cel. O zaistniałym fakcie (zmniejszenia ilości nakładu Biuletynu Informacyjnego) nie poinformowałem Zleceniodawcy;
 6. w ramach realizacji umowy sprawozdano zorganizowany dowóz grupy uczestników sympozjum naukowego z okazji Jubileuszu XV- lecia Oddziału Świętokrzyskiego Stowarzyszenia „Gladiator” z terenu Skarżyska i Ostrowca

- w ilości 30 osób. Faktycznie przewieziono 60 osób z uwagi na większą niż zakładano liczbę chętnych korzystających z przejazdu zorganizowanego przez Stowarzyszenie, a tym samym biorących udział w sympozjum naukowym. Osoby korzystające ze zorganizowanego środka transportu w dniu 19.06.2018r. to członkowie Stowarzyszenia Gladiator i osoby towarzyszące z terenu Skarżyska Kamienna i Ostrowca Świętokrzyskiego. Autokar przejechał na trasie: Skarżysko Kamienna (miejsce wynajmu autokaru) – Ostrowiec Świętokrzyski - Kielce – Ostrowiec Świętokrzyski – Skarżysko Kamienna (razem ok. 234 km);
7. założono rozprowadzanie ulotek wśród uczestników wykładów, pacjentów ŚCO i w ZOZ-ach w Skarżysku - Kamiennej, Ostrowcu, Opatowie, Skarżysku Kościelnym, Busku - Zdroju, Kielcach. W sprawozdaniu przez nieuwagę pominięto wykazanie rozprowadzenia ulotek w Opatowie i Kielcach. Dodatkowo ulotki zostały dostarczone do Przychodni Eskulap-med w Bodzechowie, do ZOZ-ów w Ćmielowie i Suchedniowie, co wykazano w sprawozdaniu, nie ujęto w ofercie. Nie poinformowanie Zleceniodawcy o tym fakcie wiąże się z dużą ilością pracy przy projekcie i niedopatrzeniem różnicy pomiędzy ofertą a sprawozdaniem;
 8. zakładano zakup radiowych spotów informacyjnych nt. Choroby układu moczowego i profilaktyka oraz propagujących hasła: „Jeden mężczyzna zbadany urologicznie po 40 roku życia, to jedno uratowane życie” i „ Profilaktyka - podstawowa broń w walce z chorobami nowotworowymi” - 104 wejścia po 20 – 30 sek. W terminie od 05.2018r. do 09.2018r. sprawozdano zaś, że emisja odbyła się od 01.07.2017r. - do 31.10.2017r. W sprawozdaniu ten zapis pojawił się omyłkowo, rzeczywisty termin w którym ukazały się spoty w radiu to czas od 13.06.2018 r. do 15.07.2018 r. (faktura FA 108/06/18 z dnia 29.06.2018 r.).

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 6)

Analiza sprawozdania końcowego w zderzeniu z przedstawioną w czasie trwania czynności kontrolnych dokumentacją, wykazała brak umieszczenia w części II Sprawozdanie z wykonania wydatków, pkt.6 Zestawienie innych dokumentów potwierdzających realizację zadania publicznego umów zawartych z osobami zaangażowanymi w realizację projektu.

Na tą okoliczność Prezes Stowarzyszenia Oddziału złożył wyjaśnienie w brzmieniu – W punkcie 6 strona 17 sprawozdania „Zestawienie innych dokumentów potwierdzających realizację zadania publicznego” przez niedopatrzenie nie umieszczono wykazu dokumentów w postaci umów zawartych z wykładowcami, prowadzącymi merytoryczne zajęcia i spotkania, księgową oraz organizatorami cateringu na skutek przyjęcia założenia, iż punkt ten dotyczy wyłącznie uzupełnienia w przypadku zawierania umów z wolontariuszami uczestniczącymi w realizacji zadania (a takie nie zostały zawarte).

*Opis stanu
faktycznego*

(Dowód: Akta kontroli patrz załącznik nr 6)

3.4. Rozliczenie rzeczowo-finansowe zadania publicznego

3.4.1. Zakres finansowy – wydatkowanie środków w związku z realizacją zadania publicznego pt. Wspieranie działań promujących kształtowanie właściwych nawyków zdrowotnych, w tym żywieniowych i aktywności fizycznej mieszkańców województwa świętokrzyskiego – Profilaktyka - podstawowa broń w walce z chorobami nowotworowymi.

Kontrolujący ustalili, że Zleceniodawca wypełniając umowne zobowiązanie wpłacił w terminie środki dotacji celowej w łącznej kwocie 37 389,09 zł. na rachunek bankowy Zleceniobiorcy, nr 94 1020 2629 0000 9102 0122 5754 z przeznaczeniem na realizację zadania publicznego określonego w umowie nr 1/PZ/2018 z dnia 05.04.2018r.

Na podstawie niżej wymienionych dokumentów księgowych, wystawionych w związku z realizacją projektu pt. Wspieranie działań promujących kształtowanie właściwych nawyków zdrowotnych, w tym żywieniowych i aktywności fizycznej mieszkańców województwa świętokrzyskiego – Profilaktyka – podstawowa broń w walce z chorobami nowotworowymi tj.:

1. faktur i rachunków wystawionych przez prelegentów za wygłoszenie wykładów, prowadzenie warsztatów:
 - faktury FA/5/04/18 z dnia 08.04.2018r.;
 - faktury FA/2/05/18 z dnia 02.05.2018r.;
 - faktury FA 6/05/18 z dnia 16.05.2018r.;

- faktury FA 1/06/18 z dnia 06.06.2018r.;
 - faktury Fa 2/06/18 z dnia 08.06.2018r. ;
 - faktury FA 5/09/18 z dnia 17.09.2018r.;
 - faktury FA 3/10/18 z dnia 16.10.2018r.;
 - faktury FA 4/10/18 z dnia 19.10.2018r.;
 - faktury FA/5/06/18 z dnia 19.06.2018r.;
 - korekty faktury FKOR 1/10/2018 z dnia 29.10.2018r.;
 - rachunku Ra 04/04/18 z dnia 30.04.2018r.;
 - rachunku Ra 02/06/18 z dnia 06.06.2018r.;
 - rachunku Ra 03/06/18 z dnia 07.06.2018r.;
 - rachunku Ra 01/09/18 z dnia 14.09.2018r.;
 - rachunku Ra 02/10/19 z dnia 17.10.2018r.;
 - rachunku Ra 3/10/18 z dnia 16.10.2018r.
2. faktur i rachunku za poczęstunek dla uczestników wykładów, warsztatów i spotkań:
- faktury FA/4/06/18 z dnia 19.06.2018r. ;
 - faktury FV155/6/2018/C2 z dnia 19.06.2018r.;
 - faktury F/1/18/000155 z dnia 08.06.2018r.;
 - faktury F/1/18/000099 z dnia 19.04.2018r.;
 - faktury FA 21296/18 z dnia 11.05.2018r.
 - faktury FA 7/05/18 z dnia 16.05.2018r.
 - faktury F/0004/06/18 z dnia 09.06.2018r.
 - faktury FA 3/06/18 z dnia 07.06.2018r.
 - faktury FA/4/04/2018 z dnia 08.04.2018r.
 - faktury FA 5/10/18 z dnia 19.10.2018r.
 - faktury FA 44/2018 z dnia 15.10.2018r.
 - faktury FA CIS/000004-P/09/2018 z dnia 14.09.2018r.
 - faktury FA 7/09/18 z dnia 18.09.2018r.
 - rachunku Ra 1/2018 z dnia 17.10.2018r.
3. faktur za materiały promocyjne, wyróżnienia, obsługę zadania:
- faktury FV 1218/18 z dnia 20.06.2018r. - druk zaproszeń na Sympozjum naukowe z okazji Jubileuszu XV - lecia,

- faktury Fa 2125/18 z dnia 30.10.2018r. - druk ulotek nt. Choroby układu moczowego oraz profilaktyka oraz Popularyzacji i podnoszenia kondycji psychicznej i fizycznej mieszkańców województwa świętokrzyskiego,
 - faktury Fa 2126/18 z dnia 30.10.2018r. - druk plakatów informacyjno-promujących wydarzenia ujęte w projekcie,
 - faktury FV 1212/18 z dnia 20.06.2018r. - opracowanie i druk biuletynu na sympozjum naukowego z okazji Jubileuszu XV- lecia,
 - faktury FV 1213/18 z dnia 20.06.2018r. - wykonanie statuetek „Laur Gladiatora”- wyróżnień grupowych i indywidualnych,
 - faktury FV 1217/18 z dnia 20.06.2018r. - zakup gadżetów promujących ochronę zdrowia, profilaktykę oraz kondycję psychiczną i fizyczną,
 - faktury FV 1219/18 z dnia 20.06.2018r. - wykonanie znaczków okolicznościowych,
 - faktury FA 108/06/18 z dnia 29.06.2018r. – wykonanie Radiowego Spotu informacyjnego nt. Choroby układu moczowego i profilaktyka oraz propagujące hasła: „Jeden mężczyzna zbadany urologicznie po 40 roku życia, to jedno uratowane życie” i „Profilaktyka-podstawowa broń w walce z chorobami nowotworowymi”,
 - faktury FA F000200091800245386U z dnia 06.09.2018r. - znaczki pocztowe,
 - faktury Fa 1/10/18 z dnia 12.10.2018r. - obsługa księgową projektu-zarządzaniem projektem.
 - faktury FV/7/06/18 z dnia 19.06.2018r. - zorganizowany dowóz grupy uczestników sympozjum naukowego,
4. delegacji w ramach zarządzania projektem - dojazdu do miejsc wydarzenia:
- delegacji Del 1/2018 z dnia 07.04.2018
 - delegacji Del 8/2018 z dnia 17.10.2018r.
 - delegacji Del 8/2018 z dnia 17.10.2018r.
 - delegacji Del 7/2018 z dnia 15.10.2018r.
 - delegacji Del 6/2018 z dnia 14.09.2018r.
 - delegacji Del 4/2018 z dnia 06.06.2018r.
 - delegacji Del 5/2018 z dnia 07.06.2018r.
 - delegacji Del 3/2018 z dnia 14.05.2018r.
 - delegacji Del 2/2018 z dnia 18.04.2018r.

stwierdzono, że koszt zadania publicznego wyniósł 41 908,54 zł., czyli o 319,45 zł. więcej niż zakładała zawarta umowa. Ustalono, że zwiększeniu uległy wydatki po stronie środków własnych do wysokości 4 519,45 zł. (+ 319,45 zł.) – zgodnie z umownymi ustaleniami wysokość środków własnych może się zmienić o ile nie zmniejszy się udział tych środków w stosunku do wydatkowanej kwoty dotacji, która została zachowana i wyniosła 37 389,09 zł. Zatem, procentowy udział środków ze źródeł własnych w stosunku do otrzymanej dotacji wyniósł 12,08 % czyli więcej niż zakładała zawarta w dniu 05.04.2018r. umowa.

Wyżej wymienione dowody poniesionych wydatków, zawierały opis z jakich źródeł wydatkowana kwota została pokryta oraz jakie było przeznaczenie zakupionych towarów i usług. Informacje te były podpisane przez osobę odpowiedzialną za sprawy dotyczące rozliczeń finansowych Stowarzyszenia oraz Prezesa Oddziału. Na podstawie okazanych przelewów ustalono, że wszystkie wydatki poniesione na realizację zadania publicznego zostały uregulowane w wyznaczonych terminach.

Czynności kontrolne pozwoliły na wykazanie rozbieżności pomiędzy danymi zwartymi w dokumencie sprawozdawczym a materiałami źródłowymi (faktury, rachunek, delegacje). Różnice te dotyczyły:

- daty zapłaty faktur: nr 2126/18, nr 2125/18 z dnia 30.10.2018r. i rachunku nr 04/04/18 z dnia 30.04.2018r.

Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania	Przelewy potwierdzające płatność
data zapłaty faktur – 30.10.2018r. data zapłaty rachunku – 30.04.2018r,	data zapłaty faktur – 31.10.2018r. data zapłaty rachunku – 10.05.2018r.

- numeru wystawionej delegacji z dnia 22.10.2018r. (dotyczącej dojazdu do miejsc wydarzenia), dat wystawienia delegacji nr 4/2018 i nr 5/2018

Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania	Delegacja
delegacja nr 8/2018 z dnia 22.10.2018r.	delegacja nr 9/2018 z dnia 22.10.2018r.
delegacja nr 4/2018 z dnia 06.06.2018r.	delegacja nr 4/2018 z dnia 05.06.2018r.
delegacja nr 5/2018 z dnia 07.06.2018r.	delegacja nr 5/2018 z dnia 06.06.2018r.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 7)

Prezes Stowarzyszenia w piśmie z dnia 12.02.2019r. wskazał, że w sprawozdaniu z wykonania zadania publicznego omyłkowo wpisano: datę dokonania przelewu faktur, datę przelewu rachunku R/04/04/18 z dnia 30.04.2018r., nr delegacji 8/2018., datę wystawienia rachunków nr 4/2018 i nr 5/2018.

(Dowód: Akta kontroli patrz załącznik nr 6)

3.4.2. Zakres rzeczowy zrealizowanego zadania publicznego pt. Wspieranie działań promujących kształtowanie właściwych nawyków zdrowotnych, w tym żywieniowych i aktywności fizycznej mieszkańców województwa świętokrzyskiego Profilaktyka – podstawowa broń w walce z chorobami nowotworowymi.

Na potwierdzenie realizacji zakresu rzeczowego zadania pod tytułem Wspieranie działań promujących kształtowanie właściwych nawyków zdrowotnych, w tym żywieniowych i aktywności fizycznej mieszkańców województwa świętokrzyskiego – Profilaktyka – podstawowa broń w walce z chorobami nowotworowymi, Zleceniobiorca przedstawił:

- listy obecności uczestników szkoleń/wykładów;
- ulotki nt. Chorób nowotworowych układu moczowo-płciowego;
- biuletyn informacyjny Stowarzyszenia Mężczyzn z Chorobami Prostaty „Gladiator” Wydanie Specjalne Oddział Świętokrzyski;
- fotografię przedstawiającą statuetki „Laur Gladiatora”;
- plakaty nt. Chorób nowotworowych układu moczowo-płciowego;
- zaproszenie na spotkania w formie plakatów;
- zaproszenia na Sympozjum Naukowe i Obchody Jubileuszu XV - lecia działalności Stowarzyszenia;
- płytę CD z nagraniem spotu informacyjnego nt. chorób układu moczowego i profilaktyki.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 8)

Na podstawie list obecności ustalono, że w szkoleniach/wykładach/sympozjum uczestniczyło 405 osób. Realizacja poszczególnych wydarzeń odbyła się w: Klubie

Seniora w Busku Zdroju, Świetlicy Osiedlowej w Skarżysku Kamiennej, Zespole Szkół Publicznych w Szewnej, Świetlicy Środowiskowej w Skarżysku - Kościelnym, Suchedniowskim Ośrodku Kultury „Kuźnica”, Wyższej Szkole Biznesu i Przedsiębiorczości w Ostrowcu Świętokrzyskim, Świętokrzyskim Centrum Onkologii w Kielcach, Domu Kultury w Ćmielowie, w Świetlicy Mieszkaniowej w Skarżysku - Kamiennej.

Zleceniobiorca, w celu realizacji projektu pn. Wspieranie działań promujących kształtowanie właściwych nawyków zdrowotnych, w tym żywieniowych i aktywności fizycznej mieszkańców województwa świętokrzyskiego – Profilaktyka – podstawowa broń w walce z chorobami nowotworowymi zawarł 15 umów przedmiotem których było przeprowadzenie wykładów, ćwiczeń ruchowych pod okiem specjalisty, zajęć plenerowych, warsztatów psychologiczno-terapeutycznych. Tematy poruszane na spotkaniach były następujące:

- „Rak prostaty-profilaktyka chorób prostaty obowiązkiem świadomego mężczyzny”,
- „Stres, niehigieniczny tryb życia i niezdrowe żywienie przyczyną chorób nowotworowych”,
- „Aktywność fizyczna podstawą normalności fizycznej w wieku dojrzałym”,
- „Standardy życia mężczyzn po ingerencji chirurgii onkologicznej - zdrowie psychiczne ważnym elementem procesu powrotu do normalnego życia”,
- „Stres, niehigieniczny tryb życia i niezdrowe żywienie przyczyną chorób nowotworowych” – opracowanie standardowych diet dla osób dojrzałych i z grupy ryzyka zachorowań na choroby nowotworowe,
- „Psychologiczne bariery w profilaktyce chorób nowotworowych”,
- „Rak pęcherza moczowego - najczęściej występujący w Polsce nowotwór układu moczowego. Nowotwór nerek”,
- „Innowacje w diagnostyce i leczeniu raka prostaty, możliwości krajowe i światowe”, „Innowacje w diagnostyce i terapii brodawczaków i raka pęcherza moczowego, możliwości krajowe i światowe”, „Innowacje w diagnostyce i terapii w raka nerki, możliwości krajowe i światowe, statystyki zachorowań na choroby nowotworowe i wyleczalności w województwie świętokrzyskim”,

- „Rak prostaty-profilaktyka chorób prostaty obowiązkiem świadomego mężczyzny. Psychologiczne bariery w profilaktyce chorób nowotworowych”,
- „Znaczenie prawidłowej diety i zdrowego trybu życia w profilaktyce chorób nowotworowych w tym gruczołu prostaty”.

Dalsze czynności kontrolne pozwoliły stwierdzić że Oddział Świętokrzyski Stowarzyszenia Mężczyzn z Chorobami Prostaty „Gladiator” im. prof. T. Koszarowskiego z/s w Kielcach podpisał:

- 12 umów przedmiotem, których było zabezpieczenie cateringu dla członków Stowarzyszenia Mężczyzn z Chorobami Prostaty GLADIATOR oraz osób zaproszonych uczestniczących w spotkaniach organizowanych w związku z realizacją zadania publicznego,
- umowę z Polskim Radiem Regionalną Rozgłośnią w Kielcach „Radio Kielce” S.A. w zakresie nadawanie spotu radiowego,
- umowę w zakresie zarządzania projektem i obsługi księgowej zadania publicznego tytułem Wspieranie działań promujących kształtowanie właściwych nawyków zdrowotnych, w tym żywieniowych i aktywności fizycznej mieszkańców województwa świętokrzyskiego – Profilaktyka – podstawowa broń w walce z chorobami nowotworowymi od dnia 24.08.2018r. do 31.10.2018r.

Kontrola wykazała, że Zleceniobiorca umieścił Herb Województwa Świętokrzyskiego Zleceniodawcy i informację dotyczącą źródeł dofinansowania projektu na listach obecności uczestników szkoleń/wykładów; ulotkach nt. chorób nowotworowych układu moczowo-płciowego; biuletynie informacyjnym Stowarzyszenia Mężczyzn z Chorobami Prostaty „Gladiator” Wydanie Specjalne Oddział Świętokrzyski; plakatach nt. Chorób nowotworowych układu moczowo-płciowego; zaproszeniu na spotkania w formie plakatów; zaproszeniach na Sympozjum Naukowe i Obchody Jubileuszu XV - lecia Działalności Stowarzyszenia.

Przekaz o źródłach dofinansowania został również zamieszczony w radiowym spocie informacyjnym nt. chorób układu moczowego i profilaktyki, a potwierdzeniem powyższego było odsłuchanie nagrania.

*Zalecenia
i wnioski
pokontrolne*

IV. Zalecenia i wnioski pokontrolne

Przedstawiając powyższe nieprawidłowości i ocenę wynikającą z ustaleń kontroli, na podstawie § 9 ust. 5 umowy nr 1/PZ/2018 z dnia 05.04.2018r. wnosi się o:

1. Sporządzenie korekty sprawozdania z wykonania zadania publicznego w części:
 - 1.1.I ISprawozdanie merytoryczne pkt 3 Szczegółowy opis wykonania poszczególnych działań, część II Sprawozdanie z wykonania wydatków, pkt 5 Zestawienie faktur (...) poprzez wykazanie zgodnie ze stanem faktycznym miejsc realizacji poszczególnych części zadania – spotkania/warsztaty; liczby zakupionych biuletynów informacyjnych, ulotek, plakatów; daty emisji spotów radiowych; liczby przewożonych osób korzystających z transportu w ramach projektu; miejsc rozprowadzania ulotek informacyjno – edukacyjnych, dat i numeracji delegacji, dat płatności faktur ,
 - 1.2 II Sprawozdanie z wykonania wydatków pkt 6 Zestawienie innych dokumentów potwierdzających realizację zadania publicznego poprzez uzupełnienie o wykaz dokumentów w postaci umów zawartych z osobami zaangażowanymi w realizację zadania.
2. Wypełnianie zobowiązań wynikających z § 16 umowy nr 1/PZ/2018 z dnia 05.04.2018r. w zakresie informowania Zleceniodawcy o zaistnieniu wszelkich zmian w związku z wykonywaną umową.

*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. 6 umowy nr 1/PZ /2018 z dnia 05.04.2018r. 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.

