

DOZ.III.616.4.1.2018

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE



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

I. Dane identyfikacyjne kontroli

<i>Jednostka przeprowadzająca kontrolę</i>	Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego – pracownicy Wieloosobowego Stanowiska ds. Kontroli w Departamencie Ochrony Zdrowia
<i>Zawiadomienie o zamiarze wszczęcia kontroli</i>	W dniu 23.01.2018r. Pani Jowita Prokop-Grzywna – Prezes Stowarzyszenia „Padre” Profilaktyka, Aktywne Działanie, Rozwój i Edukacja została telefonicznie poinformowana o zamiarze wszczęcia kontroli w dniu 31.01.2018r. (Dowód: Akta kontroli załącznik nr 1)
<i>Kontrolerzy</i>	1. Ewa Murzec – główny specjalista, upoważnienie do kontroli nr 5/2018 z dnia 24.01.2018r. 2. Magdalena Tomska – inspektor, upoważnienie do kontroli nr 6/2018 z dnia 24.01.2018r. (Dowód: Akta kontroli załącznik nr 2)
<i>Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych</i>	Od 31 do 31 stycznia 2018r.
<i>Zakres kontroli</i>	Ocena prawidłowości wykonania i wydatkowania środków w związku z realizacją zadania publicznego pt. <i>Wspieranie i realizacja programów profilaktycznych skierowanych do dzieci i młodzieży eksperymentującej z narkotykami oraz ich rodziców i osób realizujących zadania profilaktyczne (np. nauczyciele, kadra placówek opiekuńczo-wychowawczych, pracownicy socjalni, policjanci z wydziałów prewencji)</i> – umowa nr 4/N/2013 z dnia 24.06.2013r.
<i>Jednostka kontrolowana</i>	Stowarzyszenie „Padre” Profilaktyka, Aktywne Działanie, Rozwój i Edukacja w Chęcinach
<i>Kierownictwo jednostki kontrolowanej</i>	Jowita Prokop-Grzywna – Prezes Ewelina Stępień – Wiceprezes Paweł Chmura – Wiceprezes Marek Gołuch – Skarbnik Wszelkich informacji i wyjaśnień dotyczących kontrolowanego zagadnienia udzielała Pani Jowita Prokop-Grzywna – Prezes Stowarzyszenia

II. Ocena kontrolowanej działalności

<i>Ocena ogólna</i>	Kontrolujący pozytywnie oceniają mimo stwierdzonych uchybień Stowarzyszenia „Padre” Profilaktyka, Aktywne Działanie, Rozwój i Edukacja w Chęcinach działalność w kontrolowanym zakresie ¹ .
---------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

¹ Kontrolujący stosują 3 stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości lub uchybień, negatywna.

Pozytywną ocenę uzasadnia w szczególności:

1. Realizacja i wykonanie zadania publicznego pod tytułem „*Profilaktyka uzależnień dla dzieci i młodzieży eksperymentującej z narkotykami oraz ich rodziców i osób realizujących zadania profilaktyczne (np. nauczyciele, kadra placówek opiekuńczo-wychowawczych, pracownicy socjalni, policjanci z wydziałów prewencji)*” zgodnie z:
 - a) terminem określonym w umowie nr 4/N/2013 z dnia 24.06.2013r.
 - b) ofertą/zaktualizowanym harmonogramem i kosztorysem stanowiącymi załącznik do umowy nr 4/N/2013 z dnia 24.06.2013r.
2. Wydatkowanie przekazanych środków dotacji w terminie ustalonym umową nr 4/N/2013 z dnia 24.06.2013r.
3. Zachowanie wymaganego, zapisami umowy nr 4/N/2013 z dnia 24.06.2013r., procentowego udziału dotacji w kosztach całkowitych zadania publicznego.
4. Umieszczenie logo Zleceniodawcy oraz formuły *Wsparcie udzielone przez Samorząd Województwa Świętokrzyskiego na Zaświadczeniu o udziale w konferencji.*
5. Sporządzenie/złożenie sprawozdania z wykonania zadania publicznego w czasie wyznaczonym umową nr 4/N/2013 z dnia 24.06.2013r.

Stwierdzone uchybienia dotyczyły:

1. Niewłaściwego wskazania w aktualizacji harmonogramu i sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego terminu/terminów rozpoczęcia zadania publicznego i poszczególnych działań w zakresie realizowanego zadania publicznego.
2. Uzupelnienia w części I sprawozdania pkt-u 3 dotyczącego dofinansowania ze środków dotacji inwestycji związanych z realizacją zadania publicznego.
3. Błędneho rozliczenia kosztów w części II sprawozdania – *Całość zadania (zgodnie z umową).*
4. Pominięcia, w części II sprawozdania – *Zestawienie faktur (rachunków)* jednego dokumentu księgowego.
5. Niezastosowania § 15 ust. 1 w związku z § 3 ust. 3 pkt 1) umowy nr 4/N/2013 z dnia 24.06.2013r.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Forma prawna i organizacyjna Stowarzyszenia „Padre” Profilaktyka, Aktywne Działanie, Rozwój i Edukacja w Chęcinach

Stowarzyszenie „PADRE” Profilaktyka, Aktywne Działanie, Rozwój i Edukacja w Chęcinach zwane dalej „Stowarzyszeniem” lub „Zleceniobiorcą” funkcjonuje w oparciu o *Statut* uchwalony podczas Walnego Zgromadzenia. W dniu 23.01.2007r. Stowarzyszenie zostało wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego (KRS) pod numerem 0000272653.

Stosownie do § 9 ust. 1 *Statutu* celem Stowarzyszenia jest:

1. inicjowanie, prowadzenie i wspieranie wszelkiego rodzaju działań kulturalnych, edukacyjnych, prozdrowotnych, profilaktycznych, rekreacyjnych, ekonomicznych oraz działalności charytatywnej, pomocy społecznej, mających na celu dobro i rozwój społeczności lokalnych,
2. rozwój Chęcin i regionu świętokrzyskiego w tym różne formy ich promocji,
3. upowszechnienie kultury fizycznej i sportu, kultywowanie tradycji i pielęgnowanie zabytków Chęcin i okolic,
4. podejmowanie działań na rzecz tworzenia nowych miejsc pracy w regionie oraz aktywnych form zwalczania bezrobocia i przeciwdziałania wykluczeniu społecznemu,
5. aktywizacja i wspieranie środowisk młodzieżowych,
6. podejmowanie działań na rzecz osób niepełnosprawnych, pokrzywdzonych, uzależnionych i zagrożonych, w tym rehabilitacja zawodowa i społeczna, profilaktyka i przeciwdziałanie wszelkiego rodzaju uzależnieniom, przemocy i wykluczeniu społecznemu,
7. wspieranie inwestycji o charakterze publicznym,
8. podejmowanie działań na rzecz ochrony środowiska,
9. realizacja i koordynacja zadań w zakresie ochrony i promocji zdrowia,
10. realizacja i koordynacja zadań w zakresie działalności wspomagającej rozwój wspólnot i społeczności lokalnych,
11. realizacja i koordynacja zadań w zakresie nauki, edukacji, oświaty i wychowania,
12. realizacja i koordynacja zadań w zakresie krajoznawstwa oraz wypoczynku dzieci i młodzieży,

13. realizacja i koordynacja zadań w zakresie rozwiązywania problemów społecznych,
14. tworzenie warunków do rozwoju idei wolontariatu,
15. realizacja i koordynacja zadań w zakresie działalności wspomagającej technicznie, szkoleniowo, informacyjnie lub finansowo organizacje pozarządowe.

Władzami Stowarzyszenia są:

1. Walne Zgromadzenie
2. Zarząd Stowarzyszenia
3. Komisja Rewizyjna Stowarzyszenia
4. Sąd Koleżeński

2. Oferta i umowa, sprawozdanie

2.1 Oferta realizacji zadania publicznego z zakresu zwalczania narkomanii:

Wspieranie i realizacja programów profilaktycznych skierowanych do dzieci i młodzieży eksperymentującej z narkotykami oraz ich rodziców i osób realizujących zadania profilaktyczne (np. nauczyciele, kadra placówek opiekuńczo-wychowawczych, pracownicy socjalni, policjanci z wydziałów prewencji)

*Opis stanu
faktycznego*

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

Biorąc powyższe pod uwagę kontrolujący ustalili, że w odpowiedzi na konkurs ogłoszony przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego z zakresu zwalczania narkomanii – zadanie nr 1 *Wspieranie i realizacja programów profilaktycznych skierowanych do dzieci i młodzieży eksperymentującej z narkotykami oraz ich rodziców i osób realizujących zadania profilaktyczne (np. nauczyciele, kadra placówek opiekuńczo-wychowawczych, pracownicy socjalni, policjanci z wydziałów prewencji) – Profilaktyka uzależnień dzieci i młodzieży eksperymentującej z narkotykami oraz ich rodziców i osób realizujących zadania profilaktyczne* Stowarzyszenie reprezentowane przez Panią Jowitę Prokop-

Grzywnę – Prezes Stowarzyszenia i Pana Marka Gołucha – Skarbnika, w dniu 09.05.2013r. złożyło ofertę na ogólną kwotę 16 395,00 zł., w tym:

- wnioskowana suma dofinansowania z budżetu województwa – 14.000,00 zł.,
- wkład własny – 1.695,00 zł.,
- wkład osobowy 700,00 zł..

Projekt *Profilaktyka uzależnień dla dzieci i młodzieży eksperymentującej z narkotykami oraz ich rodziców i osób realizujących zadania profilaktyczne* zakładał zrealizowanie programów profilaktycznych skierowanych do dzieci i młodzieży eksperymentującej z narkotykami oraz ich rodziców i osób realizujących zadania profilaktyczne tj. kadry placówek opiekuńczo-wychowawczych, pracowników socjalnych, policjantów z wydziałów prewencji oraz pedagogów szkolnych.

W ramach zadania miały być przeprowadzone spotkania:

1. grup dla dzieci i młodzieży w wieku szkolnym do 25 roku życia eksperymentujących z narkotykami – 1 raz w tygodniu po 3 godziny (25 spotkania, 75 godzin),
2. grup dla rodziców i bliskich osób eksperymentujących z narkotykami – 1 raz w miesiącu o 3 godziny (6 spotkań, 18 godzin).

Pomysłodawcy projektu zakładali, że poprzez spotkania w grupach w ilości 100 osób, uczestnicy będą mieli możliwość otrzymania wsparcia w utrzymaniu abstynencji od terapeuty oraz osób znajdujących się w podobnej sytuacji.

Ponadto, uzupełnieniem ww działań była zaplanowana konferencja dotycząca problemu narkomanii wśród młodych „*Współczesne zagrożenia*”. Tematyka konferencji miała obejmować m.in. takie tematy jak: diagnoza skali zachowań ryzykownych młodzieży, przyczyny i uwarunkowania zachowań problemowych młodzieży, przemoc, profilaktyka uzależnień, terapia osób uzależnionych.

Zarówno spotkania grupowe jak i konferencję przeprowadzić mieli terapeuci uzależnień (posiadający certyfikaty lub w trakcie szkolenia do uzyskania certyfikatu), którzy posiadają doświadczenie w pracy z osobami uzależnionymi i ich rodzinami (współuzależnionymi).

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 3)

Pani Jowita Prokop-Grzywna – Prezes Stowarzyszenia, w toku czynności kontrolnych, poinformowała ustnie, że realizacja zadania pn. *Profilaktyka uzależnień dla dzieci*

i młodzieży eksperymentującej z narkotykami oraz ich rodziców i osób realizujących zadania profilaktyczne prewencji wpisuje się w pkt 6),9),11) Statutu Stowarzyszenia.

W wyniku oceny złożonego dokumentu, Zarząd Województwa Świętokrzyskiego podejmując w dniu 29.05.2013r. uchwałę Nr 1918/13 przyznał Stowarzyszeniu w dziale 851 Ochrona Zdrowia, rozdziale 85153 zwalczanie narkomanii, § 2820 wsparcie finansowe z budżetu województwa w wysokości 7.000,00 zł., czyli mniej o 7.000,00 zł. niż wnioskowało Stowarzyszenie. O tym fakcie pismem z dnia 03.06.2013r., znak: DOZ.II.616.7.2013.BN została poinformowana Pani Prezes i jednocześnie zobowiązana do dostarczenia zaktualizowanego harmonogramu realizacji zadania, kosztorysu oraz wyodrębnionego numeru konta bankowego, które miały być podstawą zawarcia umowy o wsparcie realizacji zadania publicznego.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 4)

Po przekazaniu Zleceniodawcy wymaganych dokumentów, w dniu 24.06.2013r., pomiędzy Województwem Świętokrzyskim reprezentowanym przez Pana Grzegorza Stokowca – Dyrektora Departamentu Ochrony Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego a Stowarzyszeniem „Padre” Profilaktyka, Aktywne Działanie, Rozwój i Edukacja w Chęcinach reprezentowanym przez o. Pawła Chmurę – Viceprezesa Stowarzyszenia i Pana Marka Gołucha – Skarbnika Stowarzyszenia, podpisano umowę nr 4/N/2013. Oferta oraz aktualizacje harmonogramu i kosztorysu stanowiły załącznik do zawartej umowy.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 5)

Analiza zaktualizowanego kosztorysu i harmonogramu realizacji zadania publicznego pozwoliła na ustalenie, że:

1. całkowity koszt zadania publicznego został zmniejszony do kwoty 8.500,00 zł. (- 7.895,00 zł.). Ograniczono następujące rodzaje kosztów po stronie budżetu województwa, środków własnych i wkładu osobowego:

Rodzaj kosztów	Środki dotacji w zł.	Środki własne w zł.	Wkład osobowy w zł.
wynagrodzenie terapeutów grupa dla młodych	- 1.750		
wynagrodzenie grupa dla rodziców	- 150		
obsługa finansowa zadania			- 100

druk ulotek	- 100		
zajęcia plenerowe	- 5.000		
koszt CO		-795	
OGÓŁEM:	- 7 895		

2. termin rozpoczęcia *poszczególnych działań* został przesunięty z 01.05.2013r. na 01.06.2013r., również w *opisie poszczególnych działań w zakresie realizacji zadania* Zleceniobiorca wskazał m.in., że *Projekt realizowany będzie od 01.06.2013r. (...)*. Powyższe stoi w sprzeczności z § 2 ust. 1 umowy z dnia 24.06.2013r., który stanowi, że *Termin realizacji zadania publicznego ustala się o dacie podpisania umowy (...)*, czyli w tym przypadku od 24.06.2013r.

(Dowód: patrz Akta kontroli załącznik nr 5
– aktualizacja harmonogramu str.: 3 i 4)

Na tą okoliczność Pani Jowita Prokop-Grzywna – Prezes Stowarzyszenia w piśmie z dnia 31.01.2018r. wyjaśniała, że w *zaktualizowanej ofercie zadania (...)* data realizacji zadania określona została od 01.06.2013r., podczas gdy Umowa nr 4/N/2013 zawarta została 24.06.2013r. Wynika to z omyłki. Wszystkie dokumenty okazane podczas kontroli świadczą, że zadanie zrealizowane zostało zgodnie z umową, od dnia 24.06.2013r.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 6)

Stwierdzone
uchybień

W działalności kontrolowanego Stowarzyszenia w przedstawionym wyżej zakresie, stwierdzono niewłaściwe wskazanie terminu/terminów rozpoczęcia zadania publicznego i realizacji poszczególnych działań w zakresie realizowanego zadania publicznego.

Ocena częściowa

Kontrolujący oceniają pozytywnie, mimo stwierdzonego uchybień, działalność kontrolowanego Stowarzyszenia w badanym zakresie.

3. Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego z zakresu zwalczania narkomanii: Wspieranie i realizacja programów profilaktycznych skierowanych do dzieci i młodzieży eksperymentującej z narkotykami oraz ich rodziców i osób realizujących zadania profilaktyczne (np. nauczyciele, kadra placówek opiekuńczo-wychowawczych, pracownicy socjalni, policjanci z wydziałów prewencji)

Czynności kontrolne pozwoliły na ustalenie, że Zleceniobiorca w dniu 13.12.2013r. sporządził i złożył do siedziby Zleceniodawcy Świętokrzyskiego, sprawozdanie z wykonania zadania publicznego, czyli zgodnie z postanowieniem podpisanej umowy.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 7)

Analiza dokumentacji sprawozdawczej wykazała, że wszystkie zakładane cele realizacji zadania publicznego zostały osiągnięte. Stowarzyszenie, zgodnie z założeniami określonymi w ofercie i aktualizacji harmonogramu stanowiących podstawę podpisania umowy nr 4/N/2013 z dnia 24.06.2013r., przeprowadziło spotkania:

- a) grup dla dzieci i młodzieży eksperymentujących z narkotykami – 1 raz w tygodniu po 3 godziny (25 spotkania, 75 godzin),
- b) grup dla rodziców osób eksperymentujących z narkotykami – 1 raz w miesiącu po 3 godziny (6 spotkań, 18 godzin).

Zorganizowało 6 – godzinną konferencję, zakupiło stojak do projektora oraz promowano projekt poprzez rozpowszechnianie ulotek.

(Dowód: patrz Akta kontroli załącznik nr 7)

Weryfikacja dokumentu sprawozdawczego wykazała, że w części *I Sprawozdanie merytoryczne, pkt 2 Opis wykonania zadania (...)* terminy realizacji poszczególnych działań, w ramach zadania publicznego rozpoczęły się 01.06.2013r.

(Dowód: patrz Akta kontroli załącznik nr 7 – str. 2)

Pani Jowita Prokop-Grzywna – Prezes Stowarzyszenia w piśmie z dnia 31.01.2018r. wyjaśniła, że w *sprawozdaniu końcowym data realizacji zadania określona została od 01.06.2013r., podczas gdy umowa nr 4/N/2013 zawarta została 24.06.2013r.*

Wynika to z omyki. Wszystkie okazane podczas kontroli dokumenty świadczą, że zadanie zrealizowane zostało zgodnie z Umową, od dnia 24.06.2013r.

(Dowód: patrz Akta kontroli załącznik nr 6)

Dalsza analiza ww części sprawozdania pozwoliła na ustalenie, że Zleceniobiorca w pkt 3 Opis, w jaki sposób dofinansowanie z dotacji inwestycji związanych z realizacją zadania wpłynęło na jego wykonanie zawarł informację w brzmieniu: *Dzięki dofinansowaniu zrealizowanego działania możliwy był zakup stojaka do projektora.* Dokumentacja poddana kontroli wykazała, że Zleceniobiorca nie otrzymał wsparcia finansowego na realizację zadania inwestycyjnego i w związku z tym uzupełnienie pkt-u 3, w wyżej cytowanym brzmieniu było bezzasadne.

(Dowód: patrz Akta kontroli załącznik nr 7 – str. 2)

Pani Jowita Prokop-Grzywna – Prezes Stowarzyszenia wyjaśniła, że *W sprawozdaniu końcowym w części I pkt 3 omyłkowo wykazano zakup stojaka do projektora jako inwestycję. W ofercie realizacji zadania tożsamy punkt opisany został „Nie dotyczy”.*

(Dowód: patrz Akta kontroli załącznik nr 6)

Ponadto, kontrola części II *Sprawozdanie z wykonania wydatków* w zderzeniu z przedstawionymi dokumentami księgowymi wykazała:

1. W pkt 2 *Rozliczenie ze względu na źródło finansowania*, że koszty uwidocznione w kolumnie pn *Całość zadania zgodnie z umową (zł, %)* są równe kosztom w kolumnie pn *Bieżący okres sprawozdawczy – za okres realizacji zadania (zł., %)*, podczas gdy z dalszej części dokumentu potwierzonego okazanymi rachunkami, fakturami i przelewami wynika, że koszt poniesiony z finansowych środków własnych był wyższy od planowanego. To spowodowało, że suma wszystkich składników również była wyższa od zaplanowanej.
2. W pkt 4 *Zestawienie faktur (rachunków)* nie wykazano rachunku za dostawę ciepła.

(Dowód: patrz Akta kontroli załącznik nr 7 – str.4)

Na tą okoliczność Pani Jowita Prokop-Grzywna – Prezes Stowarzyszenia wyjaśniła, że w części II pkt 4 *Zestawienie faktur (rachunków)* i pkt 2 *„Rozliczenie ze względu*

Stwierdzone
uchybień

na źródło finansowania” kategoria „Całość zadania (zgodnie z umową) omyłkowo nie wykazano Rachunku nr 1/2013/ek, wykazano kwotę 1 030,00 zł oraz 8 650,00 zł. zamiast odpowiednio 900,00 zł. oraz 8 500,00 zł.

(Dowód: patrz Akta kontroli załącznik nr 6)

W działalności kontrolowanego Stowarzyszenia, w przedstawionym wyżej zakresie, stwierdzono:

- Ocena cząstkowa
1. Niewłaściwe wskazanie w I części sprawozdania terminów realizacji poszczególnych działań realizowanego zadania publicznego.
 2. Bezzasadne dokonanie opisu w części I sprawozdania dotyczącego dofinansowania z dotacji inwestycji związanej z realizacją zadania publicznego.
 3. Błędne rozliczenie kosztów w II części sprawozdania – *Całość zadania (zgodnie z umową)*.
 4. Pominięcie, w II części sprawozdania – *Zestawienie faktur (rachunków)* jednego dokumentu księgowego.

Opis stanu faktycznego

Kontrolujący oceniają pozytywnie, mimo stwierdzonych uchybień, działalność kontrolowanego Stowarzyszenia w badanym zakresie.

4. Rozliczenie rzeczowo-finansowe zadania publicznego.

4.1 Zakres finansowy – wydatkowanie środków w związku z realizacją zadania publicznego określonego w umowie nr 4/N/2013 z dnia 24.06.2013r.

Kontrolujący ustalili, że Zleceniodawca wypełniając umowne zobowiązanie wpłacił w terminie środki dotacji celowej w kwocie 7.000,00 zł. na rachunek bankowy Zleceniobiorcy, nr 63114020200000517853001002 BRE BANK S.A. z przeznaczeniem na realizację zadania publicznego określonego w umowie nr 4/N/2013 z dnia 24.06.2013r.

Biorąc pod uwagę, że koszt zadania publicznego określonego w umowie nr 4/N/2013 z dnia 24.06.2013r. miał wynosić 8.500,00 zł, w tym: 7.000,00 zł. – środki dotacji, 900,00 zł. – wkład finansowy własny, 600,00 zł. – wkład osobowy, to na podstawie niżej wymienionych dokumentów księgowych wystawionych w związku z realizacją zadania tj.:

1. rachunku z dnia 28.08.2013r. do umowy o działo nr 1/2013/W z dnia 29.07.2013r.,

2. rachunku z dnia 30.09.2013r. do umowy o dzieło nr 3/2013/W z dnia 06.09.2013r.,
3. rachunku z dnia 31.10.2013r. do umowy o dzieło nr 4/2013/W z dnia 01.10.2013r.,
4. rachunku nr 1/2013/ek z dnia 29.11.2013r.,
5. rachunku z dnia 22.11.2013r. do umowy o dzieło nr 5/2013/W z dnia 18.11.2013r.,
6. rachunku z dnia 25.11.2013r. do umowy o dzieło nr 7/2013/W z dnia 24.06.2013r.,
7. rachunku nr 31/11/2013 z dnia 25.11.2013r.,
8. rachunku nr 30/11/2013 z dnia 25.11.2013r.,
9. faktury VAT nr 2005/0/13 z dnia 25.09.2013r.,
10. faktury VAT nr 1604/POL/2013 z dnia 28.10.2013r.,
11. ewidencji liczby godzin pracy wolontarystycznej za okres od czerwca do listopada 2013r. – $24 \times 25,00 = 600$ zł.

stwierdzono, że Zleceniobiorca na realizację zadania publicznego przeznaczył łącznie 8.630,00 zł, czyli więcej o 130,00 zł, niż przewidywała umowa o wsparcie realizacji zadania publicznego z dnia 24.06.2013r. Wzrost wystąpił w wydatkach poniesionych ze środków własnych Zleceniobiorcy, związanych z dostawą stojaka do projektora.

Z informacji z dnia 31.01.2018r. uzyskanej od Pani Jowity Prokop-Grzywnej wynika, że *Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego poinformowany został o tym fakcie dopiero poprzez sprawozdanie końcowe.*

(Dowód: patrz Akta kontroli załącznik nr 6)

Wyżej wymienione faktury i rachunki, zgodnie z postanowieniami umowy, zostały opatrzone pieczęcią Zleceniobiorcy oraz zawierały sporządzony w sposób trwały opis z jakich środków 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. Ponadto, ustalono, że wszystkie wydatki poniesione na realizację zadania publicznego zostały uregulowane w wyznaczonych terminach.

4.2 Zakres rzeczowy zrealizowanego zadania publicznego określonego w umowie nr 4/N/2013 z dnia 24.06.2013r.

Opis stanu faktycznego

Na potwierdzenie realizacji zakresu rzeczowego zadania pod tytułem *Profilaktyka uzależnień dla dzieci i młodzieży eksperymentującej z narkotykami oraz ich rodziców i osób realizujących zadania profilaktyczne*, Zleceniobiorca okazał zdjęcie i listę obecności na konferencji pt. *Współczesne zagrożenia dla dzieci i młodzieży* z której wynikało, że ta część zadania została zrealizowana w dniu 21.11.2013r. a uczestnikami byli m.in. przedstawiciele:

- Szkół w Radkowicach, Małogoszczy, Kozłowie, Bolminie, Chęcinach,
- MGOPS w Małogoszczy, Chęcinach,
- Komendy Powiatowej Policji w Małogoszczy,
- Ośrodka San Damiano, Miejskiego Ośrodka Wychowawczego w Podzamczu Chęcińskim

Każdy z uczestników sympozjum otrzymywał *Zaświadczenie o udziale w konferencji*. Ponadto, przedstawiono oświadczenia terapeutów – realizatorów zadania. Z dokumentów tych wynika, że przeprowadzono:

- łącznie 75 godzin zajęć w ramach grupy dla dzieci i młodzieży eksperymentującej z narkotykami – odbiorcami zajęć była anonimowa grupa dzieci i młodzieży w wieku do 25 roku życia,
- 18 godzin zajęć w ramach grupy dla rodziców – odbiorcami zajęć była anonimowa grupa rodziców (bliskich) dzieci i młodzieży w wieku szkolnym do 25 roku życia eksperymentującej z narkotykami.

Liczba uczestników spotkań wyniosła około 105 osób.

Kontrola pozwoliła również na ustalenie, że spotkania z grupą dzieci i młodzieży oraz rodzicami a także konferencję prowadzili wykwalifikowani terapeuci – posiadający certyfikaty specjalisty terapii uzależnień i inne.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 8)

Zleceniobiorca, w celu realizacji projektu określonego w umowie nr 4/N/2013 z dnia 24.06.2013r. zawarł:

1. w dniach: 24.06.2013r., 29.07.2013r., 06.09.2013r, 18.11.2013r. pięć umów o dzieło nr 1/2013/W, nr 3/2013/W, nr 4/2013/W, nr 5/2013/W, nr 7/2013/W przedmiotem

- których była koordynacja projektu, przeprowadzenie konferencji – 3 godziny i przeprowadzenie zajęć w ramach grupy dla dzieci i młodzieży eksperymentującej z narkotykami – łącznie 75 godzin,
2. w dniach: 29.07.2018r. i 18.11.2013r. dwie umowy o współpracę nr 2/2013/W, nr 6/2013/W przedmiotem których było przeprowadzenie konferencji – 3 godziny, zajęć w ramach grupy dla rodziców – 18 godzin,
 3. w dniu 24.06.2013r. umowę wolontariatu.

Kontrola wykazała, że Zleceniobiorca umieścił na wydawanych *Zaświadczeniach o udziale w konferencji* logo Zleceniodawcy i formułę *Wsparcie udzielone przez Samorząd Województwa Świętokrzyskiego*.

Ustalone uchybienia

W działalności kontrolowanego Stowarzyszenia w pkt 4 – ppk 4.1 stwierdzono niezastosowanie § 15 ust. 1 w związku z § 3 ust. 3 pkt 1) umowy nr 4/N/2013 z dnia 24.06.2013r. poprzez zwiększenie środków finansowych własnych i niepoinformowaniu o tym fakcie Zleceniodawcy, w czasie umożliwiającym zawarcie aneksu.

Ocena częściowa

Kontrolujący oceniają pozytywnie, mimo stwierdzonego uchybienia, działalność kontrolowanego Stowarzyszenia w badanym zakresie

Zalecenia i wnioski
pokontrolne

IV. Zalecenia i wnioski pokontrolne

Przedstawiając powyższe uchybienia i oceny wynikające z ustaleń kontroli, kontrolujący, na podstawie § 8 ust. 4 umowy nr 4/N/2013 z dnia 24.06.2013r., wnoszą o:

1. Sporządzenie korekty sprawozdania z realizacji zadania publicznego w części:

1.1 *I Sprawozdanie merytoryczne:*

- a) pkt 2 *Opis wykonania zadania* (...) poprzez umieszczenie stosownych terminów rozpoczęcia poszczególnych działań w zakresie realizowanego zadania publicznego,
- b) pkt 3 poprzez wyeliminowanie opisu w brzmieniu „*Dzięki dofinansowaniu zrealizowanego działania możliwy był zakup stojaka do projektora*” i zastąpienie go sformułowaniem „*Nie dotyczy*”,

1.2 *II Sprawozdanie z wykonania wydatków:*

- a) pkt 2 poprzez wykazanie właściwych kosztów w rozliczeniu – *Całość zadania zgodnie z umową*,
- b) pkt 4 poprzez uzupełnienie o rachunek za dostawę ciepła w *Zestawieniu faktur (rachunków)*.

2. Staranne przygotowywanie, w przyszłości, aktualizacji harmonogramu poprzez wskazanie początkowego terminu/terminów realizacji zadania publicznego i poszczególnych działań tak aby były one spójne z treścią zawartej umowy.

3. Przestrzeganie w przyszłości zapisów umownych poprzez usankcjonowywanie zmian w związku ze zwiększeniem środków finansowych własnych i wartości całego zadania publicznego aneksem, którego treść zaaprobuje strony umowy

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Od Wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Zgodnie z § 8 ust. 5 umowy nr 4/N/2013 z dnia 24.06.2013r. należy pisemnie poinformować w terminie 14 dni od dnia otrzymania Wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykonania zaleceń i wniosków pokontrolnych.

Obowiązek
poinformowania
o sposobie
wykonania zaleceń
i wniosków
pokontrolnych

Kielce, dn.r.

Adam Jarubas
Marszałek Województwa Świętokrzyskiego

.....
/podpis/