

DOZ.III.616.6.1.2018

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 11.04.2018r. Pan Artur Szałapski – Przewodniczący Świętokrzyskiego Towarzystwa Zapobiegania Patologiom Społecznym „Kuźnia” został telefonicznie poinformowany o zamiarze wszczęcia kontroli w dniu 25.04.2018r. (Dowód: Akta kontroli załącznik nr 1)
<i>Kontrolerzy</i>	1. Ewa Murzec – główny specjalista, upoważnienie do kontroli nr 7/2018 z dnia 11.04.2018r. 2. Magdalena Tomska – inspektor, upoważnienie do kontroli nr 8/2018 z dnia 11.04.2018r. (Dowód: Akta kontroli załącznik nr 2)
<i>Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych</i>	Od 25 do 25 kwietnia 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 6/N/2013 z dnia 08.11.2013r.
<i>Jednostka kontrolowana</i>	Świętokrzyskie Towarzystwo Zapobiegania Patologiom Społecznym „Kuźnia”
<i>Kierownictwo jednostki kontrolowanej</i>	Artur Szałapski – Przewodniczący Zarządu Głównego Wszelkich informacji i wyjaśnień dotyczących kontrolowanego zagadnienia udzielał Pan Artur Szałapski – Przewodniczący Świętokrzyskiego Towarzystwa Zapobiegania Patologiom Społecznym „Kuźnia”

II. Ocena kontrolowanej działalności

<i>Ocena ogólna</i>	W wyniku dokonanych, w toku kontroli ustaleń, pozytywnie z uchybieniami oceniono działalność Świętokrzyskiego Towarzystwa Zapobiegania Patologiom Społecznym „Kuźnia” w Ostrowcu Świętokrzyskim ¹ w kontrolowanym zakresie.
---------------------	--

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

Uzasadnienie
oceny ogólnej

Pozytywna ocena dotyczyła: wywiązania się z zawartej umowy nr 6/N/2013 z dnia 08.11.2013r. o wsparcie realizacji zadania publicznego pod tytułem *Wspieranie i realizacja programów profilaktycznych skierowanych do dzieci i młodzieży eksperymentującej z narkotykami oraz ich rodziców i osób realizujących zadania profilaktyczne (...)* w zakresie: – wydatkowania przekazanych środków dotacji zgodnie z przeznaczeniem tj. zgodnie z celem, na jaki została przekazana; – terminowości wydatkowania przekazanych środków finansowych; – sporządzenia i złożenia sprawozdania z wykonania zadania publicznego w stosownym czasie.

Stwierdzone uchybienia dotyczyły: przedstawienia w sprawozdaniu z wykonania zadania publicznego danych niezgodnych ze stanem faktycznym poprzez uzupełnienie w części I sprawozdania pkt-u 3 dotyczącego dofinansowania ze środków dotacji inwestycji związanych z realizacją zadania publicznego; błędnego wskazania, w części II sprawozdania – *Zestawienie faktur (rachunków)* numeru dokumentów księgowych i dat zapłaty faktur.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Forma prawna i organizacyjna Świętokrzyskiego Towarzystwa Zapobiegania Patologiom Społecznym „Kuznia” w Ostrowcu Świętokrzyskim

Opis stanu
faktycznego

Świętokrzyskie Towarzystwo Zapobiegania Patologiom Społecznym „Kuznia” w Ostrowcu Świętokrzyskim zwane dalej „Towarzystwem” lub „Zleceniobiorcą” funkcjonuje w oparciu o *Statut*.

Stosownie do § 9 ww dokumentu celem Towarzystwa jest niesienie pomocy osobom zagrożonym patologiami społecznymi poprzez:

1. pomoc osobom zagrożonym patologiami społecznymi w zdobyciu pracy, wykształcenia, uzyskaniu i podwyższeniu kwalifikacji zawodowych, pomoc w usamodzielnianiu się tych osób,
2. pomoc osobom niepełnosprawnym (bez względu na rodzaj i stopień niepełnosprawności), zagrożonym patologiami społecznymi w zdobyciu pracy, wykształcenia, uzyskaniu i podwyższeniu kwalifikacji zawodowych, pomoc w usamodzielnianiu się tych osób,

3. prowadzenie punktów informacyjno-konsultacyjnych dla rodziców, punktów poradnictwa zawodowego, klubów młodzieżowych dla swoich podopiecznych, i innych jednostek merytorycznych z możliwością łączenia się w zespoły jednostek merytorycznych,
4. prowadzenie po uzyskaniu odpowiednich zezwoleń ośrodków readaptacji społecznej oraz poradni rodzinnych,
5. współpracę ze wszystkimi instytucjami i organizacjami zajmującymi się opieką społeczną, szeroko rozumianą profilaktyką, resocjalizacją, readaptacją społeczną,
6. wspierania organizacyjnych i finansowych działań zmierzających do readaptacji osób zagrożonych patologiami społecznymi,
7. współdziałanie z innymi stowarzyszeniami, instytucjami i innymi jednostkami organizacyjnymi zainteresowanymi podobną problematyką,
8. wykonywanie zadań zleconych przez organy i instytucje państwowe, spółdzielcze, inne jednostki organizacyjne w zakresie działań statutowych Towarzystwa.

Naczelnymi władzami Świętokrzyskiego Towarzystwa „Kuźnia” są:

1. Walne Zgromadzenie
2. Zarząd Główny
3. Komisja Rewizyjna
4. Sąd koleżeński

Kadencja władz Świętokrzyskiego Towarzystwa „Kuźnia” trwa trzy lata.

W dniu 24.09.2001r. Towarzystwo zostało wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego (KRS) pod numerem 0000045342.

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 i wolontariacie 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 ofert ogłoszony przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego m.in. 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)* Towarzystwo reprezentowane przez Pana Artura Szałapskiego – Przewodniczącego Zarządu Głównego, w dniu 14.02.2013r. złożyło ofertę.

Projekt miał na celu *przeszkolenie nauczycieli i pedagogów szkolnych w zakresie programu profilaktyki używania substancji psychoaktywnych (alkoholu, papierosów, narkotyków) „Unplugged”*. W ramach zadania przewidywano *przeprowadzone szkolenia dla dwóch grup nauczycieli i pedagogów szkolnych/po dwie osoby z placówki/po 18 osób w każdej grupie – razem 36 osób*. Przygotowani nauczyciele i pedagodzy szkolni mieli rozpowszechnić zdobytą wiedzę na terenie swoich szkół. Realizator zakładał, że wykonanie zadania przyczyni się do: – *ograniczenia inicjowania używania substancji psychoaktywnych (tytoniu, alkoholu, narkotyków) na terenie szkół województwa świętokrzyskiego; – ograniczenia rozwoju intensywności używania, tj. przejścia od fazy używania eksperymentalnego do fazy używania problemowego młodzieży na terenie województwa świętokrzyskiego.*

W wyniku oceny złożonego dokumentu, Zarząd Województwa Świętokrzyskiego podejmując w dniu 13.03.2013r. uchwałę Nr 1749/13 przyznał Towarzystwu wsparcie finansowe z budżetu województwa w wysokości 11. 000,00 zł.

Po dostarczeniu do siedziby Zleceniodawcy zaktualizowanego harmonogramu realizacji zadania, kosztorysu oraz wyodrębnionego numeru konta bankowego, w dniu 08.11.2013r., pomiędzy Województwem Świętokrzyskim reprezentowanym przez Pana Grzegorza Stokowca – Dyrektora Departamentu Ochrony Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego a Świętokrzyskim Towarzystwem Zapobiegania Patologiom Społecznym „Kuźnia” reprezentowanym przez Artura Szałapskiego – Przewodniczącego Zarządu Głównego, podpisano umowę nr 6/N/2013.

Na podstawie aktualizacji harmonogramu ustalono, że Zleceniodawca ograniczył liczbę uczestników szkolenia do 28 osób.

2.2 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)

Opis stanu faktycznego

Czynności kontrolne pozwoliły na ustalenie, że Zleceniobiorca sporządził i złożył do siedziby Zleceniodawcy, sprawozdanie z wykonania zadania publicznego według wzoru stanowiącego załącznik nr 3 do rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15 grudnia 2010r.², po zakończonym zadaniu i w terminie ustalonym w umowie nr 6/N/2013 z dnia 08.11.2013r.

Analiza I części *Sprawozdanie merytoryczne* 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: *Dofinansowanie dotacji pomogło nam przeszkolić pracowników placówek oświatowych. Dzięki temu w kilkunastu szkołach województwa świętokrzyskiego będzie mógł być*

² rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15.12. 2010r. w sprawie wzoru oferty i ramowego wzoru umowy dotyczących realizacji zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania dotyczących realizacji zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania

realizowany program profilaktyki używania substancji psychoaktywnych (alkoholu, papierosów, narkotyków) „Unplugged”.

Prezes Towarzystwa pismem z dnia 05.05.2018r. wyjaśnił, że omyłkowo został opisany pkt 3. Część I.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 3)

Ponadto, kontrola części II Sprawozdanie z wykonania wydatków, pkt 4 Zestawienie faktur w zderzeniu z przedstawionymi dokumentami księgowymi wykazała, w przypadku jednego rachunku i jednej faktury błędny numer dokumentu oraz niewłaściwe daty zapłaty faktur: nr 123/WM/P2013 z dnia 20.11.2013r., nr FS 604/2013 z dnia 25.11.2013r., nr 863/B/2013 z dnia 25.11.2013r.

Prezes Towarzystwa pismem z dnia 05.05.2018r. złożył wyjaśnienia z których wynika, że w zestawieniu rachunku i faktur pkt 4 poz. 2, poz. 4, poz. 5, poz. 6 omyłkowo podany został numer rachunku i daty zapłaty.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 4)

3. Rozliczenie rzeczowo-finansowe zadania publicznego

3.1 Zakres finansowy – wydatkowanie środków w związku z realizacją zadania publicznego określonego w umowie nr 6/N/2013 z dnia 08.11.2013r.

Opis stanu
faktycznego

Kontrolujący ustalili, że Zleceniodawca wypełniając umowne zobowiązanie wpłacił w terminie środki dotacji celowej w kwocie 11 000,00 zł. na rachunek bankowy Zleceniobiorcy, nr 23 1020 2674 0000 2802 0038 2168 PKO BP S.A. Oddział 1 w Ostrowcu Świętokrzyskim z przeznaczeniem na realizację zadania publicznego określonego w umowie nr 6/N/2013 z dnia 08.11.2013r.

Na podstawie niżej wymienionych dokumentów księgowych i kart czasu pracy wystawionych w związku z realizacją zadania tj.:

1. faktury VAT FS 604/2013 z dnia 25.11.2013r.,
2. faktury VAT nr 863/B/2013 z dnia 25.11.2013r.,
3. rachunku z dnia 20.11.2013r. do umowy o dzieło nr 1/MS/2013 z dnia 17.11.2013r.

4. rachunku z dnia 20.11.2013r. do umowy o dzieło nr 2/MS/2013 z dnia 17.11.2013r.,
 5. faktury VAT nr 122/WM/P2013 z dnia 20.11.2013r.,
 6. faktury VAT nr 123/WMP/P2013 z dnia 20.11.2013r.,
 7. karty czasu pracy osoby zaangażowanej do realizacji projektu
- stwierdzono, że koszt zadania publicznego określonego w umowie nr 6/N/2013 z dnia 08.11.2013r. wyniósł 12 360,00 zł, w tym: 11 000,00 zł. – środki dotacji.

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 Towarzystwa. Ponadto, na podstawie okazanych przelewów ustalono, że wszystkie wydatki poniesione na realizację zadania publicznego zostały uregulowane w wyznaczonych terminach i wykorzystane, zgodnie z postanowieniami umowy, do 30.11.2013r.

3.2 Zakres rzeczowy zrealizowanego zadania publicznego określonego w umowie nr 6/N/2013 z dnia 08.11.2013r.

Opis stanu
faktycznego

Na potwierdzenie realizacji zakresu rzeczowego zadania pod tytułem „*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)*” Zleceniobiorca okazał:

- zaproszenie skierowane do pedagogów szkolnych i nauczycieli na szkolenie realizatorów programu *Przeciwdziałania Przyjmowaniu Substancji Uzależniających przez Uczniów „Unplugged”*;
- podręcznik dla nauczyciela zapobiegania uzależnieniom w szkole;
- zeszyt ćwiczeń dla ucznia zapobiegania uzależnieniom w szkole;
- karty do ćwiczeń dla uczniów;
- ankietę ewaluacyjną programu UNPLUGGED;
- druk listy obecności.

Dodatkowo Prezes Towarzystwa pismem z dnia 05.05.2018r. złożył wyjaśnienie w brzmieniu: – *lista obecności uczestników szkolenia w posiadaniu której powinno być Towarzystwo/zgodnie z umową, zaginęła podczas zmiany siedziby towarzystwa.*
– *jednocześnie oświadczam, że w szkoleniu brali udział pedagodzy i nauczyciele ze szkół podstawowych całego województwa, w ilości 28 osób czyli zgodnie z założeniami zaktualizowanej oferty.*

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 5)

Każdy z uczestników konferencji szkoleniowej programu profilaktycznego UNPLUGGRD otrzymywał *Certyfikat uczestnictwa* uprawniający do jego realizacji, o czym świadczył przedstawiony, podczas czynności kontrolnych, przykładowy taki dokument.

IV. (Dowód: Akta kontroli załącznik nr 6)

Zleceniobiorca, w celu realizacji projektu określonego w umowie nr 6/N/2013 z dnia 08.11.2013r. zawarł w dniu 17.11.2013r. dwie umowy o dzieło nr 1/MS/2013 i nr 2/MS/2013 przedmiotem których było przeprowadzenie szkolenia realizatorów programu *Przeciwdziałania Przyjmowaniu Substancji Uzależniających przez Uczniów „Unplugged”* – łącznie 36 godzin w dniach 19.11.2013r.- 20.11.2013r.

Kontrola wykazała, że Zleceniobiorca umieścił na druku listy obecności uczestników i *Certyfikatach Uczestnictwa* logo Zleceniodawcy i formułę *„Projekt został dofinansowany z budżetu Województwa Świętokrzyskiego”*.

*Zalecenia i wnioski
pokontrolne*

IV. Zalecenia i wnioski pokontrolne

Przedstawiając powyższą ocenę i uwagi wynikające z ustaleń kontroli wnosi się o rzetelne sporządzanie sprawozdania końcowego z realizacji zadania publicznego tak aby informacje w nim zawarte były zgodne ze stanem faktycznym.

*Obowiązek
poinformowania
o sposobie
wykonania zaleceń i
wniosków
pokontrolnych*

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Od Wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Zgodnie z § 8 ust. 5 umowy nr 6/N/2013 z dnia 08.11.2013r. należy pisemnie poinformować w terminie 14 dni od dnia otrzymania Wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykonania zaleceń i wniosków pokontrolnych.

Kielce, dn.r.

Adam Jarubas
Marszałek Województwa Świętokrzyskiego

.....
/podpis/