

DOZ.III.616.8.1.2018

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 25.06.2018r. Pani Beata Nowak – Prezes Stowarzyszenia „SPINACZ” została telefonicznie poinformowana o zamiarze wszczęcia kontroli w dniu 03.07.2018r. (Dowód: Akta kontroli załącznik nr 1)
<i>Kontrolerzy</i>	1. Ewa Murzec – główny specjalista, upoważnienie do kontroli nr 11/2018 z dnia 27.06.2018r. 2. Magdalena Tomska – inspektor, upoważnienie do kontroli nr 12/2018 z dnia 27.06.2018r. (Dowód: Akta kontroli załącznik nr 2)
<i>Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych</i>	Od 03 do 03 lipca 2018r.
<i>Zakres kontroli</i>	Ocena prawidłowości wykonania i wydatkowania środków w związku z realizacją zadań publicznych pt.: 1. <i>Opracowanie kampanii edukacyjnej mającej na celu kształtowanie nawyków oraz postaw prozdrowotnych wśród mieszkańców województwa świętokrzyskiego – umowa nr 2/PZ/2017 z dnia 09.05.2017r.</i> 2. <i>Wspieranie działań w zakresie upowszechnienia wiedzy na temat zdrowia psychicznego poprzez kształtowanie zachowań korzystnych dla zdrowia psychicznego oraz rozwijanie umiejętności radzenia sobie w sytuacjach zagrażających zdrowiu psychicznemu – umowa nr 3/PZ/2017 z dnia 09.05.2017r.</i>
<i>Jednostka kontrolowana</i>	Stowarzyszenie „SPINACZ” z/s w Koczwarze
<i>Kierownictwo jednostki kontrolowanej</i>	Beata Nowak – Prezes Zarządu Dagmara Zatorska – Wiceprezes Zarządu Wszelkich informacji i wyjaśnień dotyczących kontrolowanego zagadnienia udzielała Pani Beata Nowak – Prezes Zarządu.

II. Ocena kontrolowanej działalności

<i>Ocena ogólna</i>	W wyniku dokonanych w toku kontroli ustaleń, pozytywnie z drobnymi uchybieniami, oceniono działalność Stowarzyszenia „SPINACZ” z/s w Koczwarze w kontrolowanym zakresie ¹
---------------------	--

¹ Kontrolujący stosują 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień, negatywna

Uzasadnienie
oceny ogólnej

Pozytywna ocena dotyczyła: wywiązania się z zawartych umów: nr 2/PZI/2017 i nr 3/PZ/2017 z dnia 09.05.2017r. o realizację zadań publicznych pod tytułem:

1. *Opracowanie kampanii edukacyjnej mającej na celu kształtowanie nawyków oraz postaw prozdrowotnych wśród mieszkańców województwa świętokrzyskiego – Razem - aktywnie;*
2. *Wspieranie działań w zakresie upowszechniania wiedzy na temat zdrowia psychicznego poprzez kształtowanie zachowań korzystnych dla zdrowia psychicznego oraz rozwijanie umiejętności radzenia sobie w sytuacjach zagrażających zdrowiu psychicznemu – Pozytywka,*

w zakresie: – wydatkowania przekazanych środków dotacji zgodnie z przeznaczeniem tj. zgodnie z celem, na jakie zostały przekazane; – terminowości wydatkowania środków finansowych; – rzetelnego udokumentowania zakresu rzeczowego zrealizowanych zadań; – sporządzenia i złożenia sprawozdań z wykonania zadań publicznych w stosownym czasie.

Stwierdzone uchybienia były związane z: – nieprzedstawieniem w sprawozdaniach końcowych wszystkich umów zleceń, zawartych w związku z realizacją zadań publicznych; – niezpełnieniem w sprawozdaniu końcowym dotyczącym zadania publicznego pn. *Pozytywka*, w części II sprawozdania z wykonania wydatków – pkt 5. *Zestawienie faktur (rachunków) (...)* kolumny pn. *wartość całkowita faktury/rachunku (zł)*; – błędnym wskazaniem w sprawozdaniu liczby uczestników biorących udział w zadaniu pt. *Pozytywka*; – niepoinformowaniem Zleceniodawcy o zmianie kadry przewidzianej do zaangażowania przy realizacji projektu pn. *Pozytywka*.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Forma prawna i organizacyjna Stowarzyszenia „SPINACZ” z/s w Koczwarze

Opis stanu
faktycznego

Stowarzyszenie „SPINACZ” zwane dalej Stowarzyszeniem funkcjonuje w oparciu o *Statut*. Stosownie do § 7 ww. dokumentu celami Stowarzyszenia są m.in.:

1. tworzenie, promocja i realizacja programów mających na celu pomoc rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywania szans tych rodzin i osób (w tym niepełnosprawnych),
2. organizacja zajęć edukacyjnych oraz rekreacyjnych dla dzieci i młodzieży, w szczególności z rodzin wieloproblemowych,

3. działanie na rzecz osób niepełnosprawnych, upowszechnianie i ochrona praw osób niepełnosprawnych, działania na rzecz integracji społecznej,
4. wyrównywanie startu i szans życiowych dzieci z rodzin najuboższych, zagrożonych wykluczeniem społecznym,
5. skupienie lokalnego społeczeństwa wokół idei spraw publicznych, a zwłaszcza rozwoju i promocji placówek kształcenia specjalnego.

Stowarzyszenie realizuje swoje cele m.in. poprzez:

1. opracowywanie i realizację programów pomocy skierowanych do rodzin i osób w trudnej sytuacji materialnej, życiowej,
2. tworzenie centrum wolontariatu; organizację szkoleń wolontariuszy, tworzenie bazy danych wolontariuszy,
3. poradnictwo psychologiczno-pedagogiczne i zawodowe oraz wsparcie socjalne,
4. organizację wypoczynku oraz zajęć edukacyjnych i rekreacyjnych dla dzieci i młodzieży, w szczególności z rodzin o trudnej sytuacji materialnej bądź życiowej i niepełnosprawnych, propagujących zdrowy styl życia,
5. podejmowanie inicjatyw przeciwdziałających wykluczeniu społecznemu, dyskryminacji oraz zmierzających do wyrównywania szans,

Władzami Stowarzyszenia są:

- 1) Walne Zgromadzenie Członków,
- 2) Zarząd,
- 3) Komisja Rewizyjna.

Członkowie władz Stowarzyszenia pełnią swoje funkcje społeczne. Kadencja wszystkich władz Stowarzyszenia trwa trzy lata.

W dniu 18.03.2013r. Stowarzyszenie zostało wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego (KRS) pod numerem 00004550363.

2. Oferta i umowa, sprawozdanie

2.1. Oferty realizacji zadań publicznych z zakresu ochrony i promocji zdrowia:

- 1. Opracowanie kampanii edukacyjnej mającej na celu kształtowanie nawyków oraz postaw prozdrowotnych wśród mieszkańców województwa świętokrzyskiego;**

Opis stanu faktycznego

2. Wspieranie działań w zakresie upowszechniania wiedzy na temat zdrowia psychicznego poprzez kształtowanie zachowań korzystnych dla zdrowia psychicznego oraz rozwijanie umiejętności radzenia sobie w sytuacjach zagrażających zdrowiu psychicznemu.

Zgodnie z art. 13 ust. 1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie² 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 w dniu 22 lutego 2017r.³ m.in. z zakresu ochrony i promocji zdrowia, w tym działalności leczniczej w rozumieniu ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej – zadanie nr 2 *Opracowanie kampanii edukacyjnej mającej na celu kształtowanie nawyków oraz postaw prozdrowotnych wśród mieszkańców województwa świętokrzyskiego*, – zadanie nr 4 *Wspieranie działań w zakresie upowszechnienia wiedzy na temat zdrowia psychicznego poprzez kształtowanie zachowań korzystnych dla zdrowia psychicznego oraz rozwijanie umiejętności radzenia sobie w sytuacjach zagrażających zdrowiu psychicznemu*, Stowarzyszenie reprezentowane przez Panią Beatę Nowak – Prezes Stowarzyszenia i Panią Dagmarę Zatorską – Wiceprezes Stowarzyszenia, w dniu 20.03.2017r. złożyło oferty osobno na każde z ww. zadań.

W poniższym zestawieniu tabelarycznym, na podstawie weryfikacji złożonych ofert, przedstawiono opis projektów, w tym m.in.: działania planowane do realizacji, koszty zadań.

NAZWA PROJEKTU	
Opracowanie kampanii edukacyjnej mającej na celu na celu kształtowanie nawyków oraz postaw prozdrowotnych wśród mieszkańców województwa świętokrzyskiego – „ Razem aktywnie ”	Wspieranie działań w zakresie upowszechnienia wiedzy na temat zdrowia psychicznego poprzez kształtowanie zachowań korzystnych dla zdrowia psychicznego oraz rozwijanie umiejętności radzenia sobie w sytuacjach zagrażających zdrowiu psychicznemu – „ Pozytywka ”

² Ustawa z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U.2016.1817.tj.ze zm.)

³ Uchwała nr 2328/17 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dn. 22.02.2017r.

Opis projektu	<p>Projekt pn. „Razem – aktywnie” miał na celu wspieranie dzieci i młodzieży w rozwoju osobowym, dbanie o zdrowie psychiczne i fizyczne poprzez pomoc i towarzyszenie dzieciom i ich rodzicom w zdobywaniu wiedzy o zdrowym odżywianiu, rodzajach aktywności fizycznych. Celem programu było prowadzenie działań mających na celu zwiększenie świadomości na temat kształtowania prawidłowych nawyków żywieniowych i spędzenia czasu wolnego oraz postaw prozdrowotnych w rodzinach dzieci z niepełnosprawnościami;</p> <p>– program akcentował na potrzebę rozwijania umiejętności wspólnego spędzenia czasu dzieci i rodziców przy różnych rodzajach aktywności fizycznych (kursy: tenisa, pływania), przygotowywanie posiłków, wyjazdy integracyjne, warsztaty dla rodziców.</p>	<p>Celem projektu pn. „Pozytywka” było wspieranie dzieci i młodzieży w rozwoju osobowym, dbanie o zdrowie psychiczne poprzez pomoc i towarzyszenie uczniom w zdobywaniu wiedzy o zagrożeniach oraz w nabywaniu umiejętności przeciwdziałania im. Program zakładał potrzebę rozwijania umiejętności współpracy, komunikacji, samooceny, akceptacji, radzenia sobie w sytuacjach trudnych i konfliktowych. Szczególny nacisk położono na kształtowanie osobowości dzieci, integrowania zespołu klasowego, wypracowania umiejętności rozpoznawania uczuć i emocji, sytuacji trudnych oraz zasad współżycia z niepełnosprawnymi kolegami i koleżankami.</p>
Nazwa Działania	<p>Przeprowadzenie:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 3 spotkań z dietetykiem dotyczących zdrowego stylu żywienia, konstruowania diety dla dzieci (15 osób w każdym spotkaniu, 3 spotkania po 2 godz.); • kursu nauki tenisa na kortie tenisowym w Koczwarze – 1x w tygodniu w czerwcu i wrześniu, 2 x w tygodniu w lipcu i sierpniu (1 zajęcie - 1,5 godz.); • kursu nauki pływania na pływalni w Końskich w grupie 5 osobowej – 1 x w tygodniu w miesiącach czerwiec i wrzesień, 2 x w tygodniu w miesiącach lipiec i sierpień, • zorganizowanie 3 wyjazdów aktywizujących 	<p>Przeprowadzenie:</p> <ul style="list-style-type: none"> • warsztatów psychoedukacyjnych „Jaki jestem?” – 36 godz., • warsztatów integrujących „ZRÓBMY TO RAZEM” – 12 godz., • dwóch przedstawień teatralnych, • szkolenia „Praca z uczniem przejawiającym trudne zachowania”
Odbiorcy zadania	<p>rodzice, dzieci i młodzież, dzieci niepełnosprawne z terenu powiatu koneckiego – co najmniej 60 osób.</p>	<p>uczniowie i nauczyciele Szkoły Podstawowej nr 1 w Końskich – co najmniej 150 osób w tym 135 uczniów</p>
Koszt zadania	<p>13 760,00 zł.(w tym: 12 360 zł. – wnioskowana kwota dotacji, 1 400,00 zł. – środki własne)</p>	<p>13 460,00 zł. (w tym: 12 060 zł. to wnioskowana kwota dotacji, 1 400,00 zł. – środki własne)</p>

Zleceniobiorca, w ofertach zakładał, że osobami zaangażowanymi w realizację projektu „Razem – aktywnie” mieli być: Pani Agnieszka Ł-D – członek stowarzyszenia „SPINACZ”, posiadająca wykształcenie wyższe w dziedzinie prawa, wieloletnie doświadczenie zawodowe w realizacji projektów współfinansowanych przez UE odpowiedzialna za zarządzanie projektem oraz inni specjaliści posiadający odpowiednie kwalifikacje i doświadczenie adekwatnie do realizowanych form wsparcia.

Natomiast w przypadku projektu pn. „Pozytywka” w realizację warsztatów integrujących zaangażowane miały być: Pani Joanna S.- magister resocjalizacji, oligofrenopedagog, dogoterapeuta, instruktor rekreacji ruchowej ze specjalnością hipoterapia oraz Pani Monika G. – magister filologii polskiej, oligofrenopedagog, instruktor: kinezylogii edukacyjnej, KLANZY. Za przeprowadzenie warsztatów psychoedukacyjnych odpowiedzialna miała być Pani Katarzyna K. – magister psychologii stosowanej, posiadająca ukończone studia podyplomowe z zakresu: Przygotowanie pedagogiczne, Podstawy oddziaływań terapeutycznych w wieku rozwojowym.

Nad całością realizacji zadań czuwać miała Pani Beata Nowak – Prezes Stowarzyszenia „SPINACZ” - dr pedagogiki, oligofrenopedagog, psycholog, logopeda, terapeuta integracji sensorycznej II stopnia.

W wyniku oceny ww. ofert, Zarząd Województwa Świętokrzyskiego podejmując w dniu 12.04.2017r. uchwałę Nr 2498/17⁴ przyznał Stowarzyszeniu wsparcie finansowe z budżetu województwa w łącznej wysokości 24. 420,00 zł., w tym: 12 360,00 zł. – na realizację zadania nr 2 i 12 060,00 zł. – na realizację zadania nr 4, czyli 100% wnioskowanych kwot dotacji .

O tym fakcie została poinformowana Prezes Stowarzyszenia pismem z dnia 18.04.2017r., znak: DOZ-II.616.9.2017 i DOZ.-II. 616.10.2017 i jednocześnie zobowiązana do pilnego dostarczenia do Departamentu Ochrony Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego zaktualizowanych ofert realizacji zadania.

Po złożeniu wymaganych dokumentów, w dniu 09.05.2017r., pomiędzy Województwem Świętokrzyskim reprezentowanym przez Panią Annę Nocuń – Dyrektora Departamentu Ochrony Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego a Stowarzyszeniem „SPINACZ” reprezentowanym przez Panią Beatę

⁴ Uchwała nr 2498/17 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dn. 12.04.2017r.

Nowak – Prezes Zarządu i Panią Dagmarę Zatorską – Wiceprezes Zarządu, podpisano umowy nr 2/PZ/2017 i nr 3/PZ/2017.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 3)

2.2. Sprawozdania z wykonania zadań publicznych z zakresu ochrony i promocji zdrowia:

- 1. Opracowanie kampanii edukacyjnej mającej na celu kształtowanie nawyków oraz postaw prozdrowotnych wśród mieszkańców województwa świętokrzyskiego – „Razem aktywnie”;**
- 2. Wspieranie działań w zakresie upowszechniania wiedzy na temat zdrowia psychicznego poprzez kształtowanie zachowań korzystnych dla zdrowia psychicznego oraz rozwijanie umiejętności radzenia sobie w sytuacjach zagrażających zdrowiu psychicznemu – „Pozytywka”.**

Opis stanu faktycznego

Czynności kontrolne pozwoliły na ustalenie, że Zleceniobiorca sporządził i złożył do siedziby Zleceniodawcy, sprawozdania z wykonania zadań publicznych według wzoru stanowiącego załącznik nr 5 do rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 17 sierpnia 2016r.⁵, po zakończonych zadaniach i w terminie ustalonym w umowach nr 2/PZ/2017 i nr 3/PZ/2017 z dnia 09.05.2017r.

Po przeanalizowaniu ww. sprawozdań Zleceniodawca, pismem z dnia 04.12.2017r., znak: DOZ-II.616.9.2017 i DOZ-II.616.10.2017 zwrócił się do Prezes Stowarzyszenia o dokonanie korekt obu złożonych dokumentów. W zakresie realizacji zadania publicznego pt. „Opracowanie kampanii edukacji mającej na celu kształtowanie nawyków oraz postaw prozdrowotnych wśród mieszkańców województwa świętokrzyskiego” korekta miała dotyczyć:

- *właściwego określenia tytułu zadania publicznego (str. 1 sprawozdania),*
- *określenia niepełnosprawności dzieci biorących udział w projekcie,*
- *wskazania liczby rodziców/opiekunów i dzieci uczestniczących w projekcie,*
- *wskazania przyczyn udziału tylko 3 osób w zajęciach nauki tenisa,*
- *szczegółowego przedstawienia form aktywności, które zostały przygotowane dla rodzin biorących udział w projekcie innych niż wyjazdy do stadniny koni,*

⁵ Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 17.08. 2016r. w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań (Dz.U.2016.1300)

- określenia rezultatów wynikających z wyjazdów aktywizujących (str. 4 sprawozdania).

Z kolei korekta sprawozdania z realizacji zadania pn. *Wspieranie działań w zakresie upowszechnienia wiedzy na temat zdrowia psychicznego poprzez kształtowanie zachowań korzystnych dla zdrowia psychicznego oraz rozwijanie umiejętności radzenia sobie w sytuacjach zagrażających zdrowiu psychicznemu* miała się odnosić do:

- właściwego określenia tytułu zadania publicznego (str. 1 sprawozdania),
- wskazania liczby szkół do których wystąpiono z propozycją uczestnictwa w projekcie (jakie było zainteresowanie projektem ze strony odbiorców),
- określenia liczby osób biorących udział w warsztatach integrujących pn. *Zróbmy to razem*,
- określenia rezultatów wynikających ze szkolenia *„Praca z uczniem przejawiającym trudne zachowania”* (str. 5 sprawozdania).

Czynności kontrolne pozwoliły na ustalenie, że ostatecznie skorygowane sprawozdania wpłynęły do siedziby Zleceniodawcy w dniu 19.12.2017r.

Analiza ww. dokumentów w zderzeniu z dokumentacją źródłową opisywaną w dalszej części protokołu pozwoliła na ustalenie, że w złożonych sprawozdaniach pojawiły się drobne rozbieżności, które szczegółowo opisano w poniższym zestawieniu tabelarycznym.

SPRAWOZDANIE	
Dotyczy projektu „Razem-Aktywnie”	Dotyczy projektu „Pozytywka”
<ul style="list-style-type: none"> • nie przedstawiono w pkt 6 sprawozdania pn. Zestawienie innych dokumentów potwierdzających realizację zadania publicznego umów zleceń przedmiotem których była nauka pływania i nauka gry w tenisa 	<ul style="list-style-type: none"> • nie przedstawiono w pkt 6 sprawozdania pn. Zestawienie innych dokumentów potwierdzających realizację zadania publicznego umowy wynajmu sali, • w pkt 5 Zestawienie faktur (rachunków): <ul style="list-style-type: none"> - nie uzupełniono kolumny pn. Wartość całkowita faktury/rachunku, - błędnie wykazano numer dokumentu księgowego uwidocznionego pod poz. 3 • błędnie podano liczbę uczestników zadania (253 zamiast 448)

(Dowód: Akta kontroli – załącznik nr 4 - sprawozdania str. 9 – „Razem aktywnie”; str. 11,10,3 „Pozytywka”)

Z wyjaśnień złożonych przez Prezes Stowarzyszenia w piśmie z dnia 03.07.2018r., wynika, że nie wykazanie umów zleceń, umowy najmu, pominięcie kolumny „wartość całkowita faktur”, błędny nr faktury oraz niewłaściwa liczba uczestników wynika z omyłki bądź niedopatrzenia osoby sporządzającej sprawozdanie.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 5)

3 Rozliczenie rzeczowo-finansowe zadań publicznych

3.1 Zakres finansowy – wydatkowanie środków w związku z realizacją zadań publicznych:

1. ***Opracowanie kampanii edukacyjnej mającej na celu kształtowanie nawyków oraz postaw prozdrowotnych wśród mieszkańców województwa świętokrzyskiego – „Razem aktywnie”;***
2. ***Wspieranie działań w zakresie upowszechniania wiedzy na temat zdrowia psychicznego poprzez kształtowanie zachowań korzystnych dla zdrowia psychicznego oraz rozwijanie umiejętności radzenia sobie w sytuacjach zagrażających zdrowiu psychicznemu – „Pozytywka”.***

Opis stanu faktycznego

Kontrolujący ustalili, że Zleceniodawca wypełniając umowne zobowiązanie wpłacił w terminie środki dotacji celowej w łącznej kwocie 24 420,00 zł. na rachunek bankowy Zleceniobiorcy, nr 67 2030 0045 1110 0000 0265 9900 z tym, że: 12 360,00 zł. z przeznaczeniem na realizację zadania publicznego określonego w umowie nr 2/PZ/2017 z dnia 09.05.2017r.; 12 060,00 zł. na zadanie wskazane w umowie nr 3 /PZ/2017 z dnia 09.05.2017r.

Na podstawie niżej wymienionych dokumentów księgowych wystawionych w związku z realizacją zadań określonych w umowach nr 2/PZ/2017 i nr 3/PZ/2017 z dnia 09.05.2017r. tj.:

Zadanie pn. – <i>Opracowanie kampanii edukacyjnej mającej na celu kształtowanie nawyków oraz postaw prozdrowotnych wśród mieszkańców województwa świętokrzyskiego – „Razem aktywnie”</i>	Zadanie pn. - <i>Wspieranie działań w zakresie upowszechnienia wiedzy na temat zdrowia psychicznego poprzez kształtowanie zachowań korzystnych dla zdrowia psychicznego oraz rozwijanie umiejętności radzenia sobie w sytuacjach zagrażających zdrowiu psychicznemu – „Pozytywka”</i>
--	---

Numer dokumentu księgowego i data wystawienie dokumentu księgowego	
<ul style="list-style-type: none"> • rachunek nr 26/2017 z dnia 07.06.2017r., • rachunek nr 36/2017 z dnia 10.07.2017r., • faktura nr 1/10/2017 z dnia 14.10.2017r., • faktura nr 000002/PM/10/2017 z dnia 02.10.2017r., • faktura nr 131/2017 z dnia 30.07.2017r., • faktura nr 23/2017 z dnia 31.07.2017r., • faktura nr 137/2017 z dnia 31.08.2017r., • faktura nr 15/FIT/08/2017 z dnia 31.08.2017r., • faktura nr 00076/2017 z dnia 30.09.2017r., • faktura nr F/002687/17 z dnia 29.09.2017r., • rachunek 53/2017 z dnia 28.10.2017r., • faktura nr 00031/2017 z dnia 28.10.2017r. 	<ul style="list-style-type: none"> • faktura nr 3/2017 z dnia 09.06.2017r., • faktura nr 2017/07/03 z dnia 19.07.2017r., • faktura nr A000519/2017 z dnia 08.09.2017r., • faktura nr FS-30/17/10 z dnia 27.10.2017r., • faktura nr F/002983/17 z dnia 30.10.2017r., • faktura nr F/002779/17 z dnia 09.10.2017r., • faktura nr F/ 002780/17 z dnia 09.10.2017r., • faktura nr F/006690/17 z dnia 21.10.2017r., • faktura nr 748/2017 z dnia 26.10.2017r., • faktura nr 1/10/2017 z dnia 28.10.2017r., • faktura nr 296/2017 z dnia 27.10.2017r., • faktura nr F/002780/17 z dnia 09.10.2017r., • rachunek 52/2017 z dnia 28.10.2017r., • faktura nr 00030/2017 z dnia 28.10.2017r.

stwierdzono, że koszt zadań publicznych wyniósł odpowiednio 13 832,08 zł. i 13 465,72 zł., czyli inaczej niż zakładały ww. umowy. Ustalono, że wydatki wzrosły po stronie środków własnych (o 72,08 zł. w przypadku umowy nr 2/PZ/2017 i o 5,72 zł. w przypadku umowy nr 3/PZ/2017).

Prezes Stowarzyszenia, w złożonym wyjaśnieniu z dnia 3.07.2018r. potwierdziła ustalenia w wyżej opisanym zakresie, informując jednocześnie, że *O zmianie wartości projektu poinformowano na etapie złożenie sprawozdania.*

(Dowód: Akta kontroli patrz załącznik nr 5)

Wyżej wymienione faktury i rachunki, stosownie do § 7 ust. 3 umów nr 2/PZ/2017 i nr 3/PZ/2017 z dnia 09.05.2017r., zostały opatrzone pieczęcią Zleceniobiorcy, zawierały opis z jakich źródeł wydatkowana kwota została pokryta oraz jakie było przeznaczenie zakupionych towarów i usług, nr pozycji w kosztorysie. Informacje te były podpisane przez osobę odpowiedzialną za sprawy dotyczące rozliczeń finansowych Stowarzyszenia.

Ponadto, na podstawie okazanych przelewów ustalono, że poza fakturą nr 15/FIT/08/2017 z dnia 31.08.2017r., która została opłacona jeden dzień po terminie, wszystkie pozostałe wydatki poniesione na realizację zadań publicznych zostały uregulowane w wyznaczonych terminach. Środki finansowe zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowach nr 2/PZ/2017 i nr 3/PZ/2017 z dnia 09.05.2017r.

Prezes Stowarzyszenia wytłumaczyła, że faktura nr 15/FIT/08/2017 za wyjazd integrujący została zapłacona po terminie ze względu na dostarczenie jej do Stowarzyszenia w ostatnim dniu płatności wskazanym na fakturze.

(Dowód: Akta kontroli patrz załącznik nr 5)

3.2 Zakres rzeczowy zrealizowanych zadań publicznych wyznaczony w umowach: nr 2/PZ/2017 i nr 3/PZ/2017 z dnia 09.05.2017r. na realizację zadań:

- 1 Opracowanie kampanii edukacyjnej mającej na celu kształtowanie nawyków oraz postaw prozdrowotnych wśród mieszkańców województwa świętokrzyskiego – „Razem aktywnie”;**
- 2 Wspieranie działań w zakresie upowszechniania wiedzy na temat zdrowia psychicznego poprzez kształtowanie zachowań korzystnych dla zdrowia psychicznego oraz rozwijanie umiejętności radzenia sobie w sytuacjach zagrażających zdrowiu psychicznemu – „Pozytywka”.**

Na potwierdzenie realizacji zakresu rzeczowego projektu *Razem - Aktywnie* Zleceniobiorca okazał:

- listę uczestników projektu, z której wynika, że w zadaniu brało udział 65 osób, w tym: 29 rodziców, 36 dzieci (11 dzieci zdrowych, 16 dzieci z zaburzeniami autyzmu, 8 dzieci upośledzonych umysłowo i 1 dziecko z dziecięcym porażeniem mózgowym),
- listy uczestników kursu tenisa i kursu pływania,
- listę osób biorących udział w warsztatach dietetycznych,

- karty wyjazdów aktywizujących z dnia 29.07.2017r. do Mroczkowa (Lucky 5 Ranch), 31.08.2017r. do Skarżyska-Kamiennej (Co-zagroda edukacyjna), 30.09.2017r. do Piły (Stajna „U Ciepłego”) wraz ze zdjęciami osób uczestniczących.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 6- przykładowa karta wyjazdowa)

Opis stanu
faktycznego

Zleceniobiorca, w celu realizacji projektu, określonego w umowie nr 2/PZ/2017 z dnia 09.05.2017r. zawarł:

- w dniu 05.06.2017r. umowę zlecenie nr 8/2017 przedmiotem, której było przeprowadzenie 6 godzin warsztatów dietetycznych dla rodziców dzieci niepełnosprawnych;
- w dniu 02.06.2017r. umowę zlecenie nr 24/2017 przedmiotem, której było przeprowadzenie 36 godzin zajęć sportowych – nauki gry w tenisa, w okresie 02.06-30.09.2017r.,
- w dniu 01.06.2017r. umowę przedmiotem, której było przeprowadzenie 36 godzin nauki pływania, w okresie od 01.06.2017r. do 30.09.2017r.,
- w dniu 01.06.2017r. umowę zlecenie nr 25/2017 przedmiotem, której było pełnienie funkcji kierownika projektu.

Uwierzytelnieniem realizacji projektu „Pozytywka” było przedstawienie:

- potwierdzeń, przez Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 1 w Końskich, uczestnictwa uczniów w:
 - a) przedstawieniu profilaktycznym „Narkoman” i „Jak Krzyś ratuje Ziemię” – łącznie 433 osoby,
 - b) warsztatach psychoedukacyjnych „Jaki jestem” – łącznie 36 godzin,
 - c) warsztatach integrujących „Zróbmy to razem” – łącznie 12 godzin wraz ze zdjęciami osób uczestniczących.

Z wyjaśnień Prezes Stowarzyszenia wynika, że w dokumentacji związanej z realizacją projektu nie ma list uczestników zajęć, „Zróbmy to razem i „Jaki jestem” ze względu na odmowę szkoły o udostępnienie list uczniów z dzienników szkolnych. Dyrektor szkoły pisemnie potwierdził przeprowadzoną liczbę godzin w poszczególnych dniach i liczbę uczniów biorących udział w warsztatach.

- listę uczestników szkolenia pn. „Praca z uczniem przejawiającym trudne zachowania” – 15 osób.

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 7)

Zleceniobiorca, w celu realizacji projektu określonego w umowie nr 3/PZ/2017 z dnia 09.05.2017r. zawarł:

- w dniu 25.05.2017r. umowę nr 14/2017 przedmiotem której była m.in. koordynacja i nadzór na realizacją projektu, kontrola i nadzór nad dokumentacją oraz bieżący monitoring wykorzystania dotacji;
- w dniu 25.10.2017r. umowę przedmiotem, której był najem sali konferencyjnej o powierzchni 91,40 m² w celu przeprowadzania spotkań.

Ponadto ustalono, że realizatorami projektu pn. *Pożytywka* oprócz Pani Katarzyny K. była firma animacyjna Anima Friends, która przeprowadziła zajęcia „Zróbmy to razem”, czyli inaczej niż zakładał Zleceniobiorca w ofercie (część IV, pkt.11).

(Dowód: Akta kontroli załącznik nr 8 - strona 14 oferty)

Mając na uwadze zapis § 16 ust. 2 umowy nr 3/PZ/2017 z dnia 09.05.2017r., który stanowi, że *Zleceniobiorca jest zobowiązany informować na bieżąco Zleceniodawcę o wszelkich zmianach dotyczących realizacji zadania (np. o miejscu, terminie realizacji zadania, kwalifikacji osób realizujących zadanie) (...)*, Kontrolujący zwrócili się z pytaniem, czy poinformowano Zleceniodawcę o zaistniałej zmianie.

W wyżej opisanym zakresie Pani Prezes Stowarzyszenia w piśmie z dnia 3.07.2018r. wyjaśniała, że *w ofercie projektu do realizacji zajęć „Zróbmy to razem” zostały przewidziane Pani Joanna S. i Pani Monika G., które ze względu na obowiązki zawodowe nie mogły wykonać tego zadania. Zajęcia zostały zorganizowane i poprowadzone przez firmę animacyjną Anima Friends. O tym fakcie nie poinformowano zleceniodawcy.*

(Dowód: Akta kontroli patrz załącznik nr 5)

Kontrola wykazała, że Zleceniobiorca w obu projektach umieścił na listach obecności/potwierdzeniach uczestnictwa oraz zawartych umowach, herb Zleceniodawcy i informację „Projekt został dofinansowany ze środków Województwa Świętokrzyskiego w 2017 roku”.

IV. Zalecenia i wnioski pokontrolne

Przedstawiając powyższe uchybienia i oceny wynikające z ustaleń kontroli, na podstawie § 9 ust. 5 umów nr 2/PZ/2017 i nr 3/PZ/2017 z dnia 09.05.2017r., wnosi się o:

1. Sporządzenie korekt sprawozdań z realizacji zadań publicznych, w tym :

1.1 Korekty sprawozdania z realizacji projektu pn „Razem-Aktywnie” w części II *Sprawozdanie z wykonania wydatków pkt 6 Zestawienie innych dokumentów potwierdzających realizację zadania publicznego* poprzez uwidocznienie umów zleceń, przedmiotem których była nauka pływania oraz nauka gry w tenisa;

1.2 korekty sprawozdania z realizacji zadania pn *Pożytywka*

1.2.1 w części I *Sprawozdanie merytoryczne*, pkt 2 *Opis osiągniętych rezultatów wraz z liczbowym określeniem skali działań zrealizowanych w ramach zadania* poprzez przedstawienie liczby uczestników zadania zgodnej ze stanem faktycznym,

1.2.2 w części II *Sprawozdanie z wykonania wydatków*:

a) pkt 5 *Zestawienie faktur (rachunków) związanych z realizacją zadania publicznego* poprzez:

- uzupełnienie kolumny *wartość całkowita faktury/rachunku*,
- wskazanie właściwego numeru księgowego w poz. 3,

b) pkt 6 *Zestawienie innych dokumentów potwierdzających realizację zadania publicznego* poprzez wykazanie umowy wynajmu sali konferencyjnej w celu przeprowadzania spotkań.

2. Wypełnienie zobowiązań umownych w zakresie informowania na bieżąco Zleceniodawcy o zmianie dotyczącej personelu realizującego zadanie publiczne.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Od *Wystąpienia pokontrolnego* nie przysługują środki odwoławcze. Zgodnie z § 9 ust. 6 umów nr 2/PZ/2017 i nr 3/PZ/2017 z dnia 09.05.2017r. 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/