



MINISTER  
Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej

Warszawa, dnia 22 września 2017 r.

BKA.II.0842.3.3.2017.MR  
(BKO.II.0842.3.8.2017.MR)

**Pani**  
**Ewa Lewandowska**  
Prezes Zarządu  
Fundacja „Sport na Zdrowie”  
ul. Bitwy pod Płowcami 67  
81-731 Sopot

#### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 6 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o *kontroli w administracji rządowej*<sup>1</sup>, w związku z art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o *działalności pozytku publicznego i o wolontariacie*<sup>2</sup>, oraz § 10 umowy nr 185\_I/2016<sup>3</sup> zawartej w dniu 7 lipca 2016 r. pomiędzy Ministrem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, a Fundacją „Sport na Zdrowie” z siedzibą w Sopocie<sup>4</sup>, w dniach od 10 do 14 lipca 2017 r. została przeprowadzona kontrola *wykorzystania w 2016 roku środków finansowych przyznanych organizacjom pozarządowym oraz innym uprawnionym podmiotom przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w ramach Programu Fundusz Inicjatyw Obywatelskich*.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolujący w składzie: Jowita Kubiak główny specjalista oraz Marek Rudnicki główny specjalista w Biurze Kontroli i Audytu Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, na podstawie upoważnień nr BKO.IV.0160.101.2017 oraz BKO.IV.0160.100.2017 z dnia 5 lipca 2017 r., wydanych przez Ministra Rodziny, Pracy

<sup>1</sup> Dz. U. z 2011 r. nr 185, poz. 1092.

<sup>2</sup> Dz. U. z 2016 r., poz. 1817 j.t. ze zm.

<sup>3</sup> Przywoływanej dalej jako umowa.

<sup>4</sup> Nazywaną dalej Fundacją lub Zleceniobiorcą.

i Polityki Społecznej. Czynności kontrolne zostały przeprowadzone w siedzibie Fundacji przy ul. Bitwy pod Płowcami 67, 81-731 Sopot.

Na podstawie ustaleń kontroli, działalność jednostki w zakresie objętym kontrolą oceniam pozytywnie.

Powyższą ocenę ogólną uzasadniają następujące ustalenia kontroli, które poczyniono w wyniku zbadania przedłożonej dokumentacji, dotyczącej rzeczywistego przebiegu realizacji zadania publicznego pod nazwą „REStart – Rehabilitacja, Edukacja i Sport na Zdrowie!”, wskazanego w § 1 ust. 1 umowy nr 185\_I/2016, a w szczególności przedłożonej dokumentacji merytorycznej i finansowej:

1. Fundacja otrzymała dofinansowanie na realizację zadania publicznego pn. „REStart – Rehabilitacja, Edukacja i Sport na Zdrowie!”. Kwota dotacji wyniosła 100.000 zł, a termin realizacji zadania, zgodnie z § 2 ust. 1 umowy obejmował okres od 1 czerwca do 30 listopada 2016 r.
2. Stosownie do § 3 ust. 1 umowy Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w dniu 12 lipca 2016 r. przekazało na rachunek bankowy Fundacji środki finansowe w kwocie 100.000 zł, z tytułu umowy nr 185\_I/2016 FIO 3227<sup>5</sup>. W umowie strony określiły również wysokość środków finansowych własnych w kwocie 5.790 zł oraz wkładu osobowego o wartości 5.760 zł.
3. Na podstawie dokumentacji źródłowej ustalono, że w 2016 r. koszt realizacji zadania „REStart – Rehabilitacja, Edukacja i Sport na Zdrowie!” wyniósł 111.550 zł (100%), w tym wykorzystano kwotę dotacji w wysokości 100.000 zł (100%), finansowe środki własne w kwocie 5.790 zł (100%) oraz zaangażowano wkład własny osobowy wyceniony na 5.760 zł<sup>6</sup>.
4. Na podstawie dokumentacji merytorycznej<sup>7</sup> stwierdzono, że do końca terminu realizacji zadania w 2016 roku zostały przeprowadzone działania określone w ofercie<sup>8</sup>, stanowiącej załącznik do umowy, w szczególności:
  - Przeprowadzono rekrutację uczestników zadania: specjalista ds. rekrutacji w projekcie<sup>9</sup> przygotował i rozesłał list przewodni z informacją (folderami) o planowanych obozach

<sup>5</sup> Wyciąg z rachunku bankowego Fundacji potwierdzający dokonanie przez MRPiPS przelewu dotacji w kwocie 100.000 zł.

<sup>6</sup> Dwie umowy wolontariatu zawarte w dniu 15.09.2016 r.

<sup>7</sup> Wskazanej w opracowanym przez kontrolerów w dniu 14.07.2017 r. i potwierdzonym za zgodność z oryginalnymi dokumentami przez Prezesa Fundacji, dokumencie pn. *Kontrola wykorzystania w 2016 r. środków finansowych przyznanych Fundacji „Sport na Zdrowie” w Sopocie przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w ramach Programu Fundusz Inicjatyw Obywatelskich na zadanie „REStart – Rehabilitacja, Edukacja i Sport na Zdrowie!”*, stanowiącym załącznik do akt kontroli.

<sup>8</sup> Oferta Fundacji z dnia 07.01.2016 r. zawierająca kosztorys i harmonogram.

- usprawniających, przygotował ankiety rekrutacyjne dla rodziców, dokonał weryfikacji zgłoszeń uczestników, sporządził listę uczestników i listę rezerwową uczestników<sup>10</sup>.
- W trakcie realizacji zadania Fundacja dokonała zamiany wskazanej w ofercie, stanowiącej integralną część umowy, strony internetowej [www.fundacjasportnazdrowie.org](http://www.fundacjasportnazdrowie.org) na [www.terapiasport.pl](http://www.terapiasport.pl). Z wyjaśnień Prezesa Fundacji udzielonych kontrolującemu wynika, że adres strony internetowej uległ zmianie z uwagi na poważną awarię, jakiej uległa ta strona, a Fundacja nie posiadała środków na kosztowną naprawę<sup>11</sup>. Kontrolujący uwzględnili powyższe wyjaśnienia, niemniej jednak wskazali, że zgodnie z § 18 ust. 2 pkt 5 umowy – o zmianach danych kontaktowych, w tym przypadku strony internetowej, na której podmiot otrzymujący dotację miał zamieszczać ogłoszenia o realizowanym zadaniu, należało zawiadomić Ministerstwo w formie pisemnej lub za pomocą e-maila.
  - W toku czynności kontrolnych, kontrolujący potwierdzili, że na stronie [www.terapiasport.pl](http://www.terapiasport.pl) oraz na portalu społecznościowym [facebook.com](https://www.facebook.com) zamieszczano informacje o projekcie. Niemniej jednak umowa<sup>12</sup> na obsługę tej strony została zawarta z firmą, która w trakcie jej realizacji zawiesiła działalność w okresie od 1 sierpnia do 21 września 2016 r. Prezes Fundacji wyjaśnił kontrolerom, że Fundacja wyraziła na to zgodę, gdyż we wskazanym okresie jedynym obowiązkiem wykonawcy wynikającym z umowy była opieka nad stroną internetową oraz pod warunkiem, że w tym czasie wykaże on gotowość do obsługi strony i portali zgodnie z potrzebami<sup>13</sup>. W ocenie Fundacji wykonawca w pełni wykonał zadania określone w umowie<sup>14</sup>. Kontrolujący uwzględnili powyższe wyjaśnienia, jednakże zwrócili uwagę, żeby Fundacja dysponując publicznymi środkami wymagała przestrzegania terminu realizacji umowy zawieranej w związku z zadaniem publicznym.
  - Zorganizowano dwa obozy stacjonarne i jeden niestacjonarny<sup>15</sup> dla 60 dzieci z województwa pomorskiego, chorych na alergię, astmę, atopowe zapalenie skóry, otyłość

---

<sup>9</sup> Zgodnie z umową nr 5/FIO/2016 z dnia 15.07.2016 r.

<sup>10</sup> Plakat informujący o ogłoszeniu naboru na bezpłatny udział w projekcie, wydruki e-maili wysłanych m.in. do Urzędu Miasta Gdynia, Sopotkiego Centrum Organizacji Pozarządowych, Fundacji Energii, Stowarzyszenia Turystycznego Sopot, Gdańskiego Uniwersytetu Medycznego, Przychodni Salus, 60 kart uczestnictwa.

<sup>11</sup> Wyjaśnienia Prezesa Fundacji z dnia 11.07.2016 r.

<sup>12</sup> Umowa nr 4/FIO/2016 z dnia 01.06.2016 r.

<sup>13</sup> Faktura nr 2016/09/42 została wystawiona w dniu 29.09.2016 r.

<sup>14</sup> Wyjaśnienia Prezesa Fundacji z dnia 11.07.2016 r.

<sup>15</sup> Umowy na pełnienie funkcji wychowawcy, umowy z edukatorami, umowy na pełnienie zadań dietetyka, umowy na prowadzenie zajęć rehabilitacji, umowy na obsługę obozów.

- oraz wady postawy<sup>16</sup>. Dzieci uczestniczące w obozach zostały ubezpieczone<sup>17</sup> oraz zapewniono im opiekę lekarską i pielęgniarską<sup>18</sup>. Kontrolujący w toku czynności kontrolnych potwierdzili, że obozy, zgodnie z ofertą, odbyły się w Ośrodku Terapii Edukacji i Aktywizacji Sportowej w Sopocie (w siedzibie Fundacji) znajdującym się przy plaży – w nowych budynkach o wysokim standardzie, wyposażonych w bazę zabiegową, basen solankowy, sale rehabilitacyjne, w których znajdował się sprzęt do rehabilitacji, gabinety lekarskie, izolatkę, boisko wielofunkcyjne, jadalnię, świetlicę, salę kominkową oraz bazę noclegową (pokoje 2-3 osobowe z łazienkami).
- Przeprowadzono czterogodzinny panel edukacyjny dla rodziców<sup>19</sup> oraz siedem trzygodzinnych spotkań<sup>20</sup> w ramach nieformalnych grup wsparcia<sup>21</sup>.
  - W trakcie weekendów zapewniono dzieciom uczestniczącym w obozach atrakcje w postaci m.in. wyjazdu na łyżwy, wyjścia na mecz koszykówki Trefl Sopot-Rosa Radom, wycieczek po Sopocie i Gdańsku<sup>22</sup>.
  - Dokonano czynności związanych z ewaluacją zrealizowanych działań: na podstawie ankiet oceny wypełnionych przez dzieci<sup>23</sup> uczestniczące w obozach oraz ich rodziców<sup>24</sup>, opracowano raport ewaluacyjny, zgodnie z zawartą w tym zakresie umową<sup>25</sup>.
5. Zakładany cel realizacji zadania publicznego, jakim było zwiększenie dostępu dla 60 dzieci z województwa pomorskiego, chorych na alergię, astmę, atopowe zapalenie skóry, otyłość oraz wady postawy do spersonalizowanego i innowacyjnego leczenia, poprzez organizację w roku 2016 trzech (1 stacjonarnego i 2 niestacjonarnych, tj. bez

<sup>16</sup> Programy szkoleń na zajęcia, dzienniki zajęć zawierające listy obecności, zrealizowane programy szkoleń, materiały szkoleniowe (konspekty zajęć terapeutycznych: „Super detektyw”, „List do redakcji”, „Jestem wartościowym człowiekiem”, „kontrakty dla zdrowia” zawierane z dziećmi uczestniczącymi w obozach).

<sup>17</sup> Polisy ubezpieczenia Compensa NNW, lista ubezpieczonych, wydruk e-mail kierownika projektu do CUK Ubezpieczenia.

<sup>18</sup> Umowy na opiekę pielęgniarską, umowy na wykonanie badań lekarskich.

<sup>19</sup> Listy obecności podpisane przez uczestników, potwierdzenia odbioru materiałów edukacyjnych, zrealizowane programy, zalecenia w zakresie aktywności fizycznej dla dzieci, zalecenia lekarskie, jadłospisy, zasady prawidłowego karmienia dzieci, opracowane ćwiczenia m.in. kształtujące kifozę piersiową oraz dla dzieci ze skoliozą.

<sup>20</sup> Umowa nr 26/FIO/2016 z dnia 15.10.2016 r., listy obecności podpisane przez uczestników, sprawozdania ze spotkań podpisane przez prowadzącego.

<sup>21</sup> Z wyjaśnień Prezesa Fundacji z dnia 11.07.2016 r. wynika, że na organizację grup wsparcia została zawarta umowa nr 27/FIO/2016, ale nie ma jej w dokumentacji, gdyż prawdopodobnie nie zwrócił jej wykonawca. W przekazanej kontrolującym dokumentacji znajduje się jedynie faktura za organizację grup wsparcia nr 00001/11/2016, niemniej jednak w kosztorysie, stanowiącym integralną część umowy. Fundacja wykazała, że za organizację grup wsparcia zostanie wystawiona faktura, nie przewidziano zawarcia umowy w tym zakresie, wobec czego kontrolujący uwzględnili powyższe wyjaśnienia.

<sup>22</sup> Bilety wstępu na mecz koszykówki Trefl Sopot-Rosa Radom, wydruk e-mail i pismo w sprawie zapewnienia dzieciom udziału w szkółce łyżwiarskiej, wyjaśnienia Prezesa Fundacji z dnia 11.07.2016 r.

<sup>23</sup> 55 ankiet.

<sup>24</sup> 49 ankiet.

<sup>25</sup> Umowa nr 3/FIO/2016 z dnia 01.06.2016 r.

- noclegów) dziesięciodniowych obozów usprawniających opartych o program zajęć terapeutyczno-profilaktycznych łączących rehabilitację, edukację oraz aktywność sportową, w ocenie kontrolujących został zrealizowany. Zorganizowano obozy dla dzieci cierpiących na ww. schorzenia w deklarowanym zakresie i liczbie. Dzięki opracowanym materiałom i przeprowadzonym zajęciom zapewniono wzrost świadomości i wiedzy w zakresie specyfiki choroby oraz możliwości „zarządzania chorobą” zarówno wśród uczestników, jak i ich rodziców.
6. Stosownie do postanowień § 8 umowy, materiały wykorzystane przy realizacji zadania zostały opatrzone informacją o współfinansowaniu ze środków Programu Fundusz Inicjatyw Obywatelskich oraz logo FIO.
  7. Fundacja udokumentowała faktycznie poniesione wydatki, które były dokonywane zgodnie z kosztorysem i w terminie realizacji zadania<sup>26</sup>.
  8. Zleceniobiorca prowadził wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową<sup>27</sup> zadania publicznego, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości<sup>28</sup>.
  9. Prowadzona dokumentacja finansowo-księgową i ewidencja księgową zadania publicznego była przechowywana zgodnie ze wskazaniem § 7 ust. 1 i 2 umowy i umożliwiała identyfikację poszczególnych operacji księgowych.
  10. Opisy na fakturach/rachunkach zawierały wymagane informacje, zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15 grudnia 2010 r. w sprawie wzoru oferty i ramowego wzoru umowy dotyczących realizacji zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania<sup>29</sup> oraz w umowie.
  11. Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego zostało złożone w dniu 29 grudnia 2016 r., co jest zgodne z terminem określonym w § 11 ust. 2 umowy, a zawarte w nim dane były zgodne z rzeczywistym przebiegiem realizowanych działań.

---

<sup>26</sup> Faktury, umowy cywilnoprawne, rachunki do umów wymienione w dokumencie pn. *Kontrola wykorzystania w 2016 r. środków finansowych przyznanych Fundacji „Sport na Zdrowie” w Sopotcie przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w ramach Programu Fundusz Inicjatyw Obywatelskich na zadanie „REStart – Rehabilitacja, Edukacja i Sport na Zdrowie!”*, sprawozdanie końcowe, potwierdzenia transakcji.

<sup>27</sup> Ewidencja księgową prowadzona była w systemie OGNIK classic, opracowano plan kont stanowiący załącznik nr 1 do Polityki rachunkowości przyjętej uchwałą Zarządu Fundacji z dnia 01.02.2013 r.

<sup>28</sup> Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 j.t. ze zm.

<sup>29</sup> Dz. U. z 2011 r. nr 6, poz. 25 – uchylone z dniem 03.09.2016 r. na mocy ustawy z dnia 05.08.2015 r. o zmianie ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz ustawy o fundacjach (Dz. U. z 2015 r., poz. 1339).

W działalności Fundacji „Sport na Zdrowie”, w zakresie realizowanego zadania pod nazwą „REStart – Rehabilitacja, Edukacja i Sport na Zdrowie!”, w ramach Programu Fundusz Inicjatyw Obywatelskich, nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie:

- sposobu wykonywania określonych w harmonogramie działań,
- wykorzystania środków dotacyjnych,
- udokumentowania poniesionych wydatków oraz opisu faktur i rachunków,
- prowadzenia dokumentacji finansowo- księgowej,
- informowania o dofinansowaniu realizacji zadania przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej,
- danych dotyczących wydatków zawartych w sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego.

W związku z ustaleniami kontroli, nie wnoszę uwag do sposobu realizacji przez Fundację „Sport na Zdrowie” w Sopocie zadania określonego w umowie zawartej z Ministrem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej.

Uwzględniając powyższe ustalenia odstępuję od formułowania wobec Fundacji „Sport na Zdrowie” w Sopocie zaleceń pokontrolnych. Niemniej jednak zwracam uwagę na wykazaną przez kontrolujących konieczność przekazywania do Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej informacji o zmianach danych kontaktowych występujących w trakcie wykonywania zadań współfinansowanych przez MRPiPS oraz przestrzegania terminów obowiązywania umów zawieranych w związku z realizacją tych zadań.

Jednocześnie informuję, że zgodnie z art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej, od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

11. [Signature]  
SEKRETARZ STANU