



MINISTER
Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej

Warszawa, dnia 10 sierpnia 2017 r.

BKO.II.0842.1.3.2017.JK

Pani
Urszula Nowakowska
Przewodnicząca Zarządu
Fundacji Centrum Praw Kobiet
ul. Wilcza 60/19
00-679 Warszawa

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 6 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o *kontroli w administracji rządowej*¹, w związku z art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o *działalności pożytku publicznego i o wolontariacie*² oraz § 10 umowy nr DAE/6/KIOP/2016³ zawartej w dniu 8 czerwca 2016 roku pomiędzy Ministrem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, a „Towarzystwem Wiedzy Powszechnej” Oddział Regionalny we Wrocławiu⁴ oraz Fundacją Centrum Praw Kobiet w Warszawie, Oddział we Wrocławiu⁵, w dniach od 27 do 30 czerwca 2017 r. została przeprowadzona kontrola *wykorzystania w 2016 r. środków finansowych przyznanych w otwartym konkursie ofert – Konkurs Inicjatyw Organizacji Pozarządowych*.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolujący w składzie: Jowita Kubiak główny specjalista oraz Jakub Bartkowski starszy specjalista w Biurze Kontroli i Audytu Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej⁶, na podstawie upoważnień nr BKO.IV.0160.84.2017 oraz BKO.IV.0160.85.2017 z dnia 21 czerwca 2017 r., wydanych przez Ministra Rodziny,

¹ Dz. U. z 2011 r. nr 185, poz. 1092.

² Dz. U. z 2016 r., poz. 1817 j.t. ze zm.

³ Przywoływana dalej jako umowa.

⁴ Wpisane do KRS pod nr 0000075874 w dniu 17.01.2002 r. – przywoływane dalej jako Towarzystwo.

⁵ Wpisana do KRS pod nr 0000188668 w dniu 16.01.2004 r. – przywoływana dalej jako Fundacja.

⁶ Zmiana nazwy Biuro Kontroli na Biuro Kontroli i Audytu nastąpiła na mocy zarządzenia nr 46 Prezesa Rady Ministrów z dnia 27.06.2017 r. *zmieniającego zarządzenie w sprawie nadania statutu Ministerstwu Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej* (M.P. z 2017 r., poz. 646).

Pracy i Polityki Społecznej. Czynności kontrolne zostały przeprowadzone w siedzibie Towarzystwa przy ul. Wagonowej 1 we Wrocławiu oraz w siedzibie Fundacji przy ul. Ruskiej 46b we Wrocławiu.

Na podstawie ustaleń kontroli, działalność jednostek 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 „Opieka to też praca”, wskazanego w § 1 ust. 1 umowy nr DAE/6/KIOP/2016, a w szczególności przedłożonej dokumentacji merytorycznej i finansowej:

1. Łączna kwota dotacji przyznana „Towarzystwu Wiedzy Powszechnej” Oddział Regionalny we Wrocławiu i Fundacji Centrum Praw Kobiet w Warszawie, Oddział we Wrocławiu⁷ na zadanie publiczne pn. „Opieka to też praca” wyniosła 58.710 zł. Przy czym Towarzystwo (partner wiodący) otrzymało sumę w wysokości 36.150 zł, a Fundacja – 22.560 zł. Termin realizacji powyższego zadania, zgodnie z § 2 ust. 1 umowy obejmował okres od 1 czerwca do 31 października 2016 r.
2. Stosownie do § 3 ust. 1 umowy Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w dniu 14 czerwca 2016 r. przekazało na rachunki bankowe Towarzystwa oraz Fundacji środki finansowe w łącznej kwocie 58.710 zł⁸. W umowie strony określiły również wysokość środków finansowych własnych w wysokości 8.160 zł oraz wkładu osobowego o wartości 6.750 zł. Całkowity koszt zadania miał wynieść 73.620 zł.
3. Na podstawie dokumentacji źródłowej ustalono, że w 2016 r. koszt realizacji zadania „Opieka to też praca” wyniósł 69.155,27 zł (94%), w tym wykorzystano kwotę dotacji w wysokości 54.245,27 zł (92%), finansowe środki własne w kwocie 8.160 zł (100%) oraz zaangażowano wkład własny osobowy wyceniony na 6.750 zł⁹. Zleceniobiorcy dokonali zwrotu niewykorzystanej dotacji w łącznej kwocie 4.464,73 zł na rachunek bankowy Ministerstwa¹⁰.

⁷ Umowa o partnerstwo przy realizacji zadania pod nazwą: „Opieka to też praca” zawarta w dniu 21.03.2016 r. pomiędzy „Towarzystwem Wiedzy Powszechnej” Oddział Regionalny we Wrocławiu a Fundacją Centrum Praw Kobiet w Warszawie, Oddział we Wrocławiu.

⁸ Wyciąg z rachunku bankowego potwierdzający dokonanie przez MRPiPS przelewu dotacji.

⁹ Porozumienia o wykonywaniu świadczeń wolontariackich.

¹⁰ W dniu 09.11.2016 r. Towarzystwo dokonało zwrotu niewykorzystanej dotacji w kwocie 75,31 zł, natomiast Fundacja zwróciła niewykorzystaną sumę dotacji w wysokości 4.389,42 zł dnia 14.11.2016 r.

4. Na podstawie dokumentacji merytorycznej¹¹ stwierdzono, że do końca terminu realizacji zadania w 2016 roku zostały przeprowadzone działania określone w ofercie¹², stanowiącej załącznik do umowy, w szczególności:
- koordynator projektu opracował dokumenty rekrutacyjne i dokonał ich dystrybucji¹³,
 - wykonano zadania promocyjno-informacyjne: opracowano, wydrukowano i rozpowszechniono na terenie miasta Wrocławia oraz w powiecie wrocławskim materiały informacyjno-promocyjne – 900 sztuk ulotek i 50 plakatów¹⁴, koordynator projektu sporządził i opublikował informacje promujące projekt¹⁵,
 - zorganizowano spotkanie informacyjno-promocyjne¹⁶, warsztat „Żłobek, klub dziecięcy – proces zakładania, standardy pracy, akty prawne”, warsztat z zakresu coachingu, konsultacje „Coaching indywidualny”, konsultacje z zakładania i prowadzenia placówek opieki nad dziećmi w wieku do lat 3¹⁷,
 - zrealizowano szkolenia „Opiekun w żłobku lub klubie dziecięcym”, „Dzienny opiekun” oraz „Wolontariusz w żłobku lub klubie dziecięcym” i zapewniono praktyki zawodowe, zgodnie z wymogami obowiązujących przepisów¹⁸. Przeprowadzono końcowe egzaminy

¹¹ Wskazanej w opracowanym przez kontrolerów w dniu 30.06.2017 r. i potwierdzonym za zgodność z oryginalnymi dokumentami przez Wiceprezesa Zarządu Towarzystwa oraz Dyrektora Fundacji Oddział we Wrocławiu, dokumencie pn. *Kontrola wykorzystania w 2016 r. środków finansowych przyznanych w otwartym konkursie ofert – Konkurs Inicjatyw Organizacji Pozarządowych dla „Towarzystwa Wiedzy Powszechnej” Oddział Regionalny we Wrocławiu oraz Fundacji Centrum Praw Kobiet z siedzibą we Wrocławiu, Oddział we Wrocławiu*, stanowiącym załącznik do akt kontroli.

¹² Oferta podmiotów z dnia 06.04.2016 r. zawierająca kosztorys i harmonogram (który został zaktualizowany z chwilą zawarcia umowy).

¹³ Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie, formularz zgłoszeniowy do projektu, oświadczenie uczestnika o spełnieniu kryteriów formalnych, oświadczenie uczestnika projektu o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych i wykorzystanie wizerunku, ankieta informacyjna, notatka służbowa z dnia 23.06.2016 r., wpis w dzienniku korespondencji Towarzystwa z dnia 23.06.2016 r., potwierdzenia wysłania maili informacyjnych m.in. do GOPS-ów, żłobków, klubów dziecięcych, przedszkoli z terenu m. Wrocławia oraz powiatu wrocławskiego.

¹⁴ Zapytania ofertowe wysłane do trzech podmiotów, umowa o dzieło nr I/KIOP/TWP/2016 z 02.06.2016 r., ulotka, potwierdzenie publikacji m.in. na facebook.com.

¹⁵ Potwierdzenia opublikowania informacji o projekcie na: www.wroclaw.pl, na stronie Miejskiego Centrum Wolontariatu (na facebook), na stronie Biura Karier Dolnośląskiej Szkoły Wyższej, www.ngo.pl, poradnictwo.wroclaw.pl, potwierdzenie wysłania maili do byłych, obecnych uczestników kursów, szkoleń realizowanych przez zleceniobiorcę.

¹⁶ Umowa zlecenia nr I/Wrocław/Opieka/2016 z dnia 01.07.2016 r., ankiety, listy odbioru materiałów, listy odbioru serwisu kawowego, prezentacja ze spotkania.

¹⁷ „Dzienniki zajęć kursów”, harmonogramy, umowy z trenerami, listy obecności i odbioru materiałów szkoleniowych, karty konsultacji, certyfikaty o ukończeniu zadania „Opieka to też praca”, ankiety ewaluacyjne, materiały szkoleniowe, monitoringi obecności uczestników na zajęciach podpisane przez koordynatora projektu.

¹⁸ Ustawa z dnia 04.02.2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (j.t. Dz. U. z 2016 r., poz. 157), rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25.03.2011 r. w sprawie zakresu programów szkoleń dla opiekuna w żłobku lub klubie dziecięcym, wolontariusza oraz dziennego opiekuna (Dz. U. z 2011 r. nr 69, poz. 368).

wewnętrzne i wydano zaświadczenia¹⁹ na podstawie § 18 ust. 2 rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 11 stycznia 2012 r. w sprawie kształcenia ustawicznego w formach pozaszkolnych²⁰,

- wyrobiono książeczki sanitarno-epidemiologiczne dla trzynastu uczestników projektu²¹, niezbędne do wykonywania pracy jako: opiekun w żłobku lub klubie dziecięcym, dzienny opiekun lub zadań wolontariusza w żłobku lub klubie dziecięcym²². Termin wykonania zadania został przekroczony o trzy dni, co wykazano w zaakceptowanym przez Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej sprawozdaniu końcowym z realizacji zadania. Z wyjaśnień Fundacji odpowiedzialnej za realizację tej części zadania wynika, że przedłużenie terminu wynikało z problemów z komunikacją z Wojewódzką Stacją Sanitarno- Epidemiologiczną we Wrocławiu przeprowadzającą badania, która mimo ponagień ze strony koordynatora wystawiła fakturę dopiero z końcem miesiąca. Kontrolujący uwzględnili powyższe wyjaśnienia.
- 5. Zakładany cel realizacji zadania publicznego, jakim było wspieranie i wzmocnienie systemu opieki nad dziećmi do trzeciego roku życia w rozumieniu ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3, poprzez organizację warsztatów, szkoleń dla uczestników przygotowujących ich do zakładania i prowadzenia własnych punktów opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, pełnienia roli opiekuna w żłobku, klubie dziecięcym, opiekuna dziennego lub wolontariusza, w ocenie kontrolujących został zrealizowany. Zorganizowano szkolenia, warsztaty, konsultacje, przeprowadzono egzaminy. Koordynator projektu monitorował na bieżąco obecność uczestników na zajęciach. Zarówno materiały ze szkoleń, jak i dokumentacja potwierdzająca ich przeprowadzenie zostały opracowane w sposób rzetelny i były kompletne.
- 6. Stosownie do postanowień § 8 umowy, materiały wykorzystane przy realizacji zadania zostały opatrzone informacją o współfinansowaniu z dotacji otrzymanej z Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej.

¹⁹ „Dzienniki zajęć kursów”, harmonogramy, umowy z trenerami, listy obecności i odbioru materiałów szkoleniowych, zaświadczenia o ukończeniu szkolenia, pokwitowania odbioru zaświadczeń i suplementów do zaświadczeń, rejestr wydanych zaświadczeń i suplementów do zaświadczeń, protokoły końcowe szkolenia zawodowego, formularze z przeprowadzonych egzaminów, ankiety ewaluacyjne, materiały szkoleniowe, prace zaliczeniowe, monitoringi obecności uczestników na zajęciach podpisane przez koordynatora projektu.

²⁰ Dz. U. z 2014 r., poz. 622 j.1.

²¹ Pozostali uczestnicy już posiadali książeczki.

²² Pismo z dnia 26.08.2016 r. do Wojewódzkiej Stacji Sanitarno- Epidemiologicznej we Wrocławiu, zlecenia wykonania badań.

7. Zleceniobiorcy udokumentowali faktycznie poniesione wydatki, które były dokonywane zgodnie z kosztorysem i w terminie realizacji zadania²³.
8. Zarówno Towarzystwo, jak i Fundacja prowadziły wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową²⁴ zadania publicznego, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości²⁵.
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 zadania²⁶ oraz w § 7 ust. 3 umowy.
11. Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego zostało złożone w dniu 21 listopada 2016 r.²⁷, co jest zgodne z terminem określonym w § 11 ust. 2 umowy, a zawarte w nim dane były zgodne z rzeczywistym przebiegiem realizowanych działań.

W działalności „Towarzystwa Wiedzy Powszechnej” Oddział Regionalny we Wrocławiu oraz Fundacji Centrum Praw Kobiet z siedzibą w Warszawie, Oddział we Wrocławiu, w zakresie realizowanego zadania pod nazwą „Opieka to też praca”, w ramach otwartego konkursu ofert – Konkurs Inicjatyw Organizacji Pozarządowych, nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie:

- sposobu wykonywania określonych w harmonogramie działań,
- wykorzystania środków dotacyjnych,
- udokumentowania poniesionych wydatków oraz opisu faktur i rachunków,

²³ Faktury, umowy cywilnoprawne, rachunki do umów wymienione w dokumencie pn. *Kontrola wykorzystania w 2016 r. środków finansowych przyznanych w otwartym konkursie ofert – Konkurs Inicjatyw Organizacji Pozarządowych dla „Towarzystwa Wiedzy Powszechnej” Oddział Regionalny we Wrocławiu oraz Fundacji Centrum Praw Kobiet z siedzibą we Wrocławiu, Oddział we Wrocławiu*, korekty sprawozdania końcowego, potwierdzenia transakcji.

²⁴ Ewidencja księgową prowadzona była w systemie FK, opracowane wykazy kont dla zadania „Opieka to też praca” – Plan kont Towarzystwa Wiedzy Powszechnej stanowiący załącznik do Zasad polityki finansowej Oddziału Regionalnego we Wrocławiu oraz Zakładowy plan kont Fundacji Centrum Praw Kobiet stanowiący załącznik do Zasad (polityki) rachunkowości Fundacji Centrum Praw Kobiet.

²⁵ Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 j.t. ze zm.

²⁶ 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).

²⁷ Sprawozdanie na skutek uwag MRPiPS zostało dwukrotnie skorygowane.

- prowadzenia dokumentacji finansowo- księkowej,
- 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 Centrum Praw Kobiet z siedzibą w Warszawie zadania określonego w umowie zawartej z Ministrem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej.

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

MINISTER
11. 
Krzysztof Michałkiewicz
SEKRETARZ STANU

