



MINISTER
PRACY I POLITYKI SPOŁECZNEJ

BKO-II-0941-9-4(4)-AW/14
Łódź. 1466

Warszawa, dnia 27 sierpnia 2014 r.

Pani
Dorota Witych
Prezes Zarządu Fundacji
Rozwoju Kapitału Ludzkiego
ul. Stefana Jaracza 36B/3
90-252 Łódź

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie¹ oraz § 8 umowy nr 899/II/2012/ASOS zawartej w dniu 7 grudnia 2012 roku pomiędzy Ministrem Pracy i Polityki Społecznej, a Fundacją Rozwoju Kapitału Ludzkiego w Łodzi, została przeprowadzona kontrola w zakresie prawidłowości wykorzystania środków budżetowych przyznanych Fundacji przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej w ramach pierwszej edycji *Rządowego Programu na rzecz Aktywności Społecznej Osób Starszych na lata 2012-2013*.

Kontrola przeprowadzona została w dniach od 9 do 13 czerwca 2014 roku, przez Annę Wasylewską, głównego specjalistę, na podstawie upoważnienia nr BKO-IV-0150-42-KW/14 wydanego przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej w dniu 20 maja 2014 roku.

Czynności kontrolne odbyły się w siedzibie Fundacji Rozwoju Kapitału Ludzkiego w Łodzi, ul. S. Jaracza 36B lok. 3.

¹ Dz. U. z 2010 r. nr 234, poz. 1536, z późn. zm.

Z przedłożonej dokumentacji wynika, że cel główny zadania, jakim była zmiana nastawienia osób starszych do szeroko rozumianej aktywności społecznej, został osiągnięty. Osiągnięcie zakładanego celu było możliwe poprzez osiągnięcie następujących celów szczegółowych:

- aktywne uczestniczenie 170 osób w ośmiu typach zajęć edukacyjnych w Łodzi i Krakowie,
- rozbudzenie wśród seniorów zainteresowania aktywnością społeczną poprzez uświadomienie im ich niewykorzystanego potencjału,
- zmotywowanie seniorów do zmiany stylu życia i nawyków żywieniowych oraz do poznawania zasad nowoczesnej diety i dbałości o kondycję, poprzez pogłębienie ich wiedzy na temat zmian biologicznych i zdrowotnych będących konsekwencją wieku,
- zachęcenie seniorów do dalszej edukacji poprzez popularyzację idei kształcenia ustawicznego i tworzenie nowych zajęć przystosowanych do specyfiki potrzeb i oczekiwań seniorów,
- stworzenie warunków dla integracji wewnątrz i międzypokoleniowej oraz stworzenie nowych sieci wsparcia i wymiany doświadczeń.

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

Powyższą ocenę ogólną uzasadniają następujące ustalenia kontroli, które poczyniono w wyniku zbadania dokumentacji źródłowej dotyczącej rzeczywistego przebiegu realizacji zadania publicznego pod tytułem „Zdrowa dojrzałość”, wskazanym w § 1 ust. 1 umowy, a w szczególności znajdujących się u beneficjenta oryginałów dokumentów finansowych.

1. Zleczone zadanie publiczne realizowane było przez Fundację Rozwoju Kapitału Ludzkiego w okresie od dnia 10 października 2012 roku do dnia 30 marca 2013 roku, stosownie do § 2 ust. 1 umowy.
2. Całkowity koszt zadania publicznego określono w § 3 ust. 7 umowy na łączną kwotę 165.360,00 zł, w tym:
 - wysokość dotacji MPiPS – 143.300,00 zł,
 - wkład Fundacji – 22.060,00 zł.

3. Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej przekazało na rachunek bankowy Beneficjenta środki finansowe w dwóch transzach, w łącznej kwocie 143.300,00 zł, z tytułu realizacji zawartej umowy, stosownie do § 3 ust. 2 i 3 umowy.
4. Faktyczny całkowity koszt realizacji zadania zamknął się kwotą 165.809,42 zł. Zleceniobiorca zachował procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego, określony w § 4 umowy, tj.:
 - w 2012 roku na realizację zadania wydatkowano środki dotacji w łącznej kwocie 115.502,21 zł, co stanowiło 86,6 % kosztów poniesionych w 2012 roku,
 - w 2013 roku na realizację zadania wydatkowano środki dotacji w łącznej kwocie 27.400,00 zł, co stanowiło 84,3 % kosztów poniesionych w 2013 roku.
5. Dokumentacja finansowo-księgowa i ewidencja księgowa zadania publicznego prowadzona była zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości², stosownie do wymogu § 5 ust. 1 umowy.
6. Faktury i rachunki były opatrzone na odwrocie opisami, zgodnie z wymogami określonymi w § 5 ust. 3 umowy oraz w rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15 grudnia 2010 roku³ w sprawie wzoru oferty realizacji zadania publicznego, ramowego wzoru umowy o wykonanie zadania publicznego i wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania. Zawierały trwale sporządzone informacje z jakich środków wydatkowana kwota została pokryta oraz jakie było przeznaczenie zakupionych towarów lub usług. Informacja podpisana była przez osoby odpowiedzialne za gospodarkę finansową Fundacji.
7. Materiały promocyjne, informacyjne oraz szkoleniowe, dotyczące realizowanego zadania publicznego pod nazwą „Zdrowa dojrzałość” zawierały informację, że są współfinansowane ze środków Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej w ramach *Rządowego Programu na rzecz Aktywności Społecznej Osób Starszych na lata 2012-2013*.
8. Sprawozdania z wykonania zadania publicznego zostały dostarczone do MPiPS w terminie 30 dni od zakończenia realizacji zadania, zgodnie z § 9 ust. 2 i 3 umowy. Sprawozdania sporządzone zostały wg wzoru, o którym mowa w § 9 ust. 1 umowy. Sprawozdanie częściowe z wykonania pierwszej transzy dotacji przekazane 25 stycznia 2013 roku, zostało zatwierdzone przez Departament Polityki Senioralnej w dniu 22 marca 2013 roku. Sprawozdanie końcowe z wydatkowania drugiej transzy dotacji przekazane 22 kwietnia 2013 roku Departament zatwierdził 4 czerwca 2013 roku.

² Dz.U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223, z późn. zm.

³ Dz.U. z 2011 r. nr 6, poz. 25

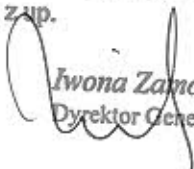
9. Wydatki w kwocie 397,79 zł, uznane za niekwalifikowalne, zostały zwrócone wraz z odsetkami w dniu 4 marca 2013 r. na rachunek bankowy MPiPS, stosownie do § 10 ust. 3 umowy.
10. Przy realizacji zleconego zadania publicznego Fundacja Rozwoju Kapitału Ludzkiego nie uzyskała przychodów.

W toku realizacji zleconego zadania publicznego, w ramach *Rządowego Programu na rzecz Aktywności Społecznej Osób Starszych na lata 2012-2013*, nie stwierdzono nieprawidłowości.

Działania Fundacji Rozwoju Kapitału Ludzkiego oceniam pozytywnie w zakresie:

- wykonania zadania publicznego pod tytułem „*Zdrowa dojrzałość*”,
- wykorzystania środków dotacji zgodnie z przeznaczeniem i harmonogramem,
- zachowania procentowego udziału dotacji w całkowitych kosztach zadania,
- właściwego udokumentowania poniesionych wydatków,
- prawidłowego prowadzenia dokumentacji finansowo-księgowej,
- informowania o współfinansowaniu realizacji zadania przez MPiPS.

Wobec powyższych ustaleń kontroli nie wnoszę uwag odnośnie prawidłowości wykorzystania środków budżetowych przyznanych w ramach pierwszej edycji *Rządowego Programu na rzecz Aktywności Społecznej Osób Starszych na lata 2012-2013*.

MINISTER
Z.N.P.

Iwona Zamojska
Dyrektor Generalny