



MINISTER
PRACY I POLITYKI SPOŁECZNEJ

BKO-II-0941-9-2(4)-AW/14
Ld1. 1459

Warszawa, dnia 16 sierpnia 2014 roku

Pani
Elżbieta Arciszewska-Piontkowska
Przewodnicząca Zarządu Głównego
Polskiego Związku Emerytów,
Rencistów i Inwalidów
Al. Jerozolimskie 30
00-024 Warszawa

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie¹ oraz § 9 umowy nr 532/II/2012/ASOS zawartej w dniu 16 listopada 2012 roku pomiędzy Ministrem Pracy i Polityki Społecznej, a Polskim Związkiem Emerytów, Rencistów i Inwalidów z siedzibą w Warszawie, została przeprowadzona kontrola w zakresie prawidłowości wykorzystania środków budżetowych przyznanych Związkowi 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 26 do 30 maja 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 7 maja 2014 roku.

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

Czynności kontrolne odbyły się w siedzibie Zarządu Głównego Polskiego Związku Emerytów, Rencistów i Inwalidów w Warszawie, Al. Jerozolimskie 30.

Z przedłożonej w toku kontroli dokumentacji wynika, że cel główny realizowanego zadania zleconego został osiągnięty, a mianowicie wśród uczestników programu pogłębiona została wiedza na temat zmian biologicznych, zdrowotnych i społecznych zachodzących wraz z wiekiem, w ramach przygotowania społeczeństwa do starości.

Warsztaty, których uczestnikami byli emeryci, renciści i inwalidzi z terenu całej Polski, podzielone zostały na dwa bloki:

- warsztaty psychologiczne obejmujące następujący zakres tematyczny:
 - ❖ trening radzenia sobie ze stresem,
 - ❖ techniki relaksacyjne – przepis na odprężenie,
 - ❖ depresja – jak ją rozpoznać, jak sobie radzić i jak jej przeciwdziałać,
- poradnictwo społeczno-prawne, obejmujące zakres tematyczny:
 - ❖ kształtowanie własnych postaw i zachowań sprzyjających integracji,
 - ❖ rozwój osobisty,
 - ❖ rozwój umiejętności,
 - ❖ świadomość uprawnień i wsparcia środowiskowego,
 - ❖ poznanie różnorodnych form aktywności społecznej,
 - ❖ możliwość samorealizacji i własnej aktywności,
 - ❖ instytucje wspierające.

Programem objęto 112 osób, będących członkami Polskiego Związku Emerytów, Rencistów i Inwalidów.

Na podstawie ustaleń kontroli, działalność Związku 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 *ABC pomocy psychologicznej osobom starszym motywującej do aktywności społecznej*, wskazanym w § 1 ust. 1 umowy, a w szczególności znajdujących się u beneficjenta oryginałów dokumentów finansowych.

1. Zlecone zadanie publiczne realizowane było przez Polski Związek Emerytów, Rencistów i Inwalidów w okresie od dnia 1 października 2012 roku do dnia 30 kwietnia 2013 roku, stosownie do § 2 ust. 1 umowy.

2. Całkowity koszt zadania publicznego określono w § 3 ust. 7 umowy na łączną kwotę 230.086,00 zł, w tym:
 - wysokość dotacji MPiPS – 200.000,00 zł,
 - wkład Zleceniobiorcy, stanowiący środki finansowe pozyskane z innych źródeł, 30.086,00 zł.
3. Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej przekazało na rachunek bankowy Beneficjenta środki finansowe w dwóch transzach w łącznej kwocie 200.000,00 zł z tytułu realizacji zawartej umowy, stosownie do § 3 ust. 2 i 3 umowy.
4. Faktyczny całkowity koszt realizacji zadania zamknął się kwotą 204.912,12 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 73.395,52 zł, co stanowiło 81,63 % całkowitych kosztów realizacji zadania zleconego,
 - w 2013 roku na realizację zadania wydatkowano środki dotacji w łącznej kwocie 100.000,59 zł, co stanowiło 86,95 % całkowitych kosztów realizacji zadania zleconego.
5. Dokumentacja finansowo-księgową i ewidencja księgową 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 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, zgodnie z zapisem § 5 ust. 3 umowy. Zawierały trwale sporządzone informacje z jakich środków wydatkowana kwota została pokryta oraz jakie było przeznaczenie zakupionych towarów lub usług. Informacja podpisana była przez osoby posiadające pełnomocnictwo Polskiego Związku Emerytów, Rencistów i Inwalidów do dokonywania rozliczeń z przyznanych środków.
7. Materiały promocyjne, informacyjne oraz szkoleniowe dotyczące realizowanego zadania publicznego pod nazwą *ABC pomocy psychologicznej osobom starszym motywującej do aktywności społecznej* zawierały informację, że są współfinansowane ze środków

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

³ Dz.U. z 2011 r. nr 6, poz. 25

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 15 stycznia 2013 roku, zostało zatwierdzone przez Departament Polityki Senioralnej w dniu 6 marca 2013 roku. Sprawozdanie końcowe z wydatkowania drugiej transzy dotacji przekazane 7 maja 2013 roku Departament zatwierdził 7 czerwca 2013 roku.
9. Niewykorzystane środki dotacji w kwocie 26.605,50 zł (wraz z odsetkami) zostały zwrócone w dniu 26 lutego 2013 r. na konto bankowe MPiPS, stosownie do § 10 ust. 3 umowy.
10. Przy realizacji zleconego zadania publicznego Polski Związek Emerytów, Rencistów i Inwalidów nie uzyskał przychodów.

Odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym wyniosły łącznie 1,61 zł i zostały wykorzystane na realizację przedmiotowego zadania, zgodnie z § 2 ust.5 umowy.

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

Działania Polskiego Związku Emerytów, Rencistów i Inwalidów oceniam pozytywnie w zakresie:

- ❖ wykonania zadania publicznego pod tytułem *ABC pomocy psychologicznej osobom starszym motywującej do aktywności społecznej*,
- ❖ 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 *Rządowego programu na rzecz Aktywności Społecznej Osób Starszych na lata 2012-2013*.

z up. **MINISTER**

Iwona Zamojska
Dyrektor Generalny