



MINISTER  
PRACY I POLITYKI SPOŁECZNEJ

BKO-II-0941-9-6(4)-AW/14  
L.dz. 1478

Warszawa, dnia 28 sierpnia 2014 r.

Pan  
Łukasz Salwarowski  
Prezes Zarządu  
Stowarzyszenia MANKO  
ul. J. Słowackiego 46 lok.30  
30-018 Kraków

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie<sup>1</sup> oraz § 8 umowy nr 1108/II/2012/ASOS, zawartej w dniu 20 listopada 2012 roku pomiędzy Ministrem Pracy i Polityki Społecznej i Stowarzyszeniem MANKO, została przeprowadzona kontrola w zakresie prawidłowości wykorzystania środków budżetowych przyznanych Stowarzyszeniu 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 od dnia 7 lipca do dnia 11 lipca 2014 roku przez Annę Wasylewską, głównego specjalistę MPiPS, na podstawie upoważnienia nr BKO-IV-0150-68-KW/14 wydanego przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej w dniu 16 czerwca 2014 roku.

Czynności kontrolne przeprowadzone zostały w siedzibie Stowarzyszenie MANKO w Krakowie, przy ulicy Juliusza Słowackiego 46 lok. 30.

---

<sup>1</sup> Dz. U. z 2010 r. nr 234, poz. 1536, z późn. zm.

Z przedłożonej dokumentacji merytorycznej wynika, że cel główny zadania, jakim było aktywizowanie seniorów do uczestniczenia w życiu społeczności lokalnej oraz budowanie wizerunku osób starszych jako pełnoprawnych obywateli w życiu społeczno-politycznym, został zrealizowany.

Cel zleconego zadania realizowany był poprzez:

- ❖ wydawanie czterech numerów magazynu „*Głos Seniora*” (w nakładzie 15 tys. egzemplarzy każdy), które zostały rozdystrybuowane wśród słuchaczy Uniwersytetów Trzeciego Wieku, Domów i Klubów Seniora oraz w uzdrowiskach,
- ❖ prowadzeniu portalu internetowego [www.glosseniora.pl](http://www.glosseniora.pl),
- ❖ prowadzenie biura prasowego, które generowało informacje prasowe, dbało o promocje projektu w lokalnych mediach społecznościowych, a także nawiązało współpracę z dziennikarzami zainteresowanymi problematyką osób starszych w Polsce,
- ❖ przeprowadzenie cyklu szkoleń dla seniorów z zakresu edukacji medialnej, których odbiorcami była grupa 90 seniorów z 6 województw: małopolskiego, lubelskiego, łódzkiego, opolskiego, podkarpackiego oraz świętokrzyskiego.

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 „*Głos Seniora*”, wskazanym w § 1 ust. 1 umowy, a w szczególności znajdujących się u beneficjenta oryginałów dokumentów finansowych oraz dokumentacji działalności merytorycznej.

1. Zlecone zadanie publiczne realizowane było przez Stowarzyszenie w okresie od dnia 1 października 2012 roku do dnia 31 maja 2013 roku, stosownie do § 2 ust. 1 umowy.
2. Całkowity koszt zadania publicznego określono w § 3 ust. 7 umowy na łączną kwotę 169.355,00 zł, w tym:
  - ❖ wysokość dotacji MPiPS – 149.655,00 zł,
  - ❖ wkład Stowarzyszenia – 19.700,00 zł, w tym:
    - środki finansowe własne – 7.500,00 zł,
    - wkład osobowy o wartości - 12.200,00 zł.

3. Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej przekazało na rachunek bankowy Beneficjenta środki finansowe w dwóch transzach w łącznej kwocie 149.655,00 zł z tytułu realizacji zawartej umowy, zgodnie z § 3 ust. 2 i 3 umowy.
4. Faktyczny całkowity koszt realizacji zadania zamknął się kwotą 168.882,71 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 75.094,43 53 zł, co stanowiło 89,9 % kosztów poniesionych w 2012 roku,
  - ❖ w 2013 roku na realizację zadania wydatkowano środki dotacji w łącznej kwocie 74.088,22 zł, co stanowiło 86,7 % kosztów poniesionych w 2013 roku.
5. Zaangażowanie wolontariuszy, uczestniczących w realizacji zadania publicznego, było właściwie udokumentowane, zgodnie z wymogami zawartymi w § 4 ust. 8 umowy.
6. Dokumentacja finansowo-księgowo i ewidencja księgowo zadania publicznego prowadzona była zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości<sup>2</sup>, stosownie do wymogu § 5 ust. 1 umowy.
7. Faktury i rachunki były opatrzone na odwrocie opisami zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15 grudnia 2010 roku<sup>3</sup> 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 one trwale sporządzone informacje, z jakich środków wydatkowana kwota została pokryta oraz jakie było przeznaczenie zakupionych towarów lub usług. Informacje podpisane były przez osoby odpowiedzialne za gospodarkę finansową Stowarzyszenia.
8. Materiały promocyjne, a także gazeta „Głos Seniora” 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*.
9. 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 przez beneficjenta w dniu 9 stycznia 2013 roku, zostało zatwierdzone przez Departament Polityki Senioralnej w dniu

<sup>2</sup> Dz.U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223, z późn. zm.

<sup>3</sup> Dz.U. z 2011 r. nr 6, poz. 25

8 lutego 2013 roku. Sprawozdanie końcowe z wydatkowania drugiej transzy dotacji przekazane 29 czerwca 2013 roku Departament zatwierdził 27 lipca 2013 roku.

10. Niewykorzystane środki - w ramach pierwszej transzy dotacji - w kwocie 145,57 zł zostały zwrócone na rachunek MPiPS w dniu 15 stycznia 2013 r., natomiast niewykorzystanie środki drugiej transzy dotacji w kwocie 326,72 zł zostały zwrócone w dniu 14 czerwca 2013 r., co było zgodne z § 10 ust. 2 umowy.

11. Stowarzyszeniem MANKO nie uzyskano żadnych dodatkowych przychodów z tego tytułu. Łączna kwota odsetek zgromadzonych na rachunku bankowym w okresie realizacji zadania wyniosła 1,61 zł. Stowarzyszenie nie posiadało wyodrębnionego rachunku bankowego dotyczącego operacji finansowych, związanych wyłącznie z realizacją zleconego zadania publicznego. Udział proporcjonalny przychodów z odsetek od otrzymanej dotacji do całości przychodów organizacji z tytułu odsetek wyniósł 0,29 zł i został zwrócony na rachunek bankowy MPiPS w dniu 28 stycznia 2013 r., stosownie do § 2 ust. 4 umowy.

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

Działania Stowarzyszenia oceniam pozytywnie MANKO w zakresie:

- wykonania zadania publicznego pod tytułem „*Głos Seniora*”,
- wykorzystania środków dotacji zgodnie z przeznaczeniem,
- 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*.

z up. **MINISTER**  
*Iwona Zamojska*  
Dyrektor Generalny