



MINISTER
PRACY I POLITYKI SPOŁECZNEJ

Warszawa, dnia 24 października 2014 r.

BKO-II-0941-8-3(11)-EB/14
Ld. 1785

Pan
Jacek Zalewski
Prezes Zarządu
Krajowego Centrum
Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego
ul. Mokotowska 51/53 lok. 57
00-542 Warszawa

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 17 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2010 r. Nr 234, poz. 1536) oraz § 10 Umowy Nr 215_I/13 zawartej w dniu 25 czerwca 2013 r. w Warszawie, pomiędzy Ministrem Pracy i Polityki Społecznej, a Krajowym Centrum Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego, ul. Mokotowska 51/53 lok. 57, 00-542 Warszawa, do której zawarto Aneks nr 1 dnia 27 września 2013 r. (zwanej dalej umową), w dniach od 26 do 30 maja 2014 r. została przeprowadzona kontrola planowa prawidłowości wykorzystania w 2013 roku środków finansowych przyznanych organizacjom pozarządowym przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej w ramach Programu Operacyjnego Fundusz Inicjatyw Obywatelskich.

Kontrolę przeprowadziła Ewa Buczek starszy specjalista w Biurze Kontroli MPiPS, na podstawie upoważnienia nr BKO-IV-0150-46-KW/14 z dnia 08 maja 2014 r. wydanego przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej.

Fakt przeprowadzenia kontroli został odnotowany w Księżce kontroli Krajowego Centrum Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego (zwanego dalej Krajowym Centrum BRD/ Zleceniobiorcą) pod l.p. 1. Czynności kontrolne odbyły się w siedzibie Krajowego Centrum BRD przy ul. Mokotowskiej 51/53 lok. 57 w Warszawie.

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

Powyższą ocenę uzasadniają następujące ustalenia kontroli, które poczyniono w wyniku zbadania dokumentacji dotyczącej rzeczywistego przebiegu realizacji zadania publicznego pod nazwą *Promowanie motopozytywnych zachowań wśród użytkowników dróg – Motopozytywni*, wskazanego w § 1 ust. 1 umowy, w szczególności znajdujących się u Zleceniobiorcy oryginałów dokumentów finansowych:

1. Dotacja została wykorzystana w terminie wskazanym w § 2 ust. 1 umowy, tj. od 01 maja 2013 r. do 31 października 2013 r.
2. Poszczególne działania były zgodne z ofertą i harmonogramem, a w ich wyniku:
 - przeprowadzono promocję projektu i rekrutację uczestników szkoleń¹;
 - zorganizowano szkolenia: z zakresu bezpieczeństwa na drogach (Etap I), na torze (Etap II), z zabezpieczenia miejsca zdarzenia drogowego i pomocy przedmedycznej (Etap III), szkolenie EFR (Emergency First Response, Etap IV);
 - został zorganizowany piknik promujący motopozytywne zachowania² (Etap V);
 - zorganizowano konferencję *Niechronieni uczestnicy ruchu drogowego – możliwości i perspektywy poprawy bezpieczeństwa*³ (Etap VI).

W szkoleniach i konferencji udział wzięła niższa od planowanej liczba uczestników, co według wyjaśnień Dyrektora Krajowego Centrum BRD, zostało spowodowane mniejszą od zakładanej liczbą uczestników w I etapie projektu oraz niedotarciem na konferencję kilkunastu osób. Ponadto, rekrutację rozpoczęto w terminie późniejszym niż zakładano, z powodu powzięcia informacji o przyznaniu dofinansowania po 10 maja 2013 r.⁴, tj. po terminie rozpoczęcia zadania.

¹ Wyjaśnienia Pani A. Wróblewskiej Dyrektora Krajowego Centrum Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego z 30.05.2014 r., Protokół oględzin z 28 maja 2014 r.

² Umowa zlecenia wykonania kompleksowej usługi artystycznej zawarta 02.09.2013 r. pomiędzy Krajowym Centrum BRD a „ATMA” sp. z o.o., Decyzja Prezydenta Miasta Bydgoszczy 2793 z 18.09.2013 r. WSO-VI.5310.2.42.2013, dokumentacja fotograficzna na (płyta CD). Notatka Dyrektora Krajowego Centrum BRD z 28.05.2014 r.

³ Protokół oględzin z 28 maja 2014 r.

⁴ Wyjaśnienia Pani A. Wróblewskiej Dyrektora Krajowego Centrum Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego z 30.05.2014 r.

3. Materiały wykorzystane przy realizacji zadania zostały opatrzone informacją o dofinansowaniu ze środków Programu Operacyjnego FIO wskazaną w § 8 ust. 1 umowy. Stosownie do § 8 ust. 2 umowy materiały zawierały logo FIO.
4. Dotacja wpłynęła w dniu 28 czerwca 2013 r. na rachunek bankowy wskazany w § 3 ust. 1 umowy, którego posiadaczem było Krajowe Centrum BRD.
5. Całkowity koszt zadania publicznego zgodnie z umową wynosił 182 384 zł, w tym kwota dotacji w wysokości 150 000,00 zł. Na podstawie dokumentacji źródłowej ustalono, że koszt realizacji zadania wyniósł 178 210,44 zł, w tym wykorzystano kwotę dotacji 143 991,44 zł, która stanowi 80,85% udziału dotacji w całkowitych kosztach zadania i nie przekracza progu określonego w § 5 umowy. Wydatki sfinansowane środkami własnymi zwiększyły się w stosunku do umowy i wyniosły 31 419 zł, co stanowi 17,63% udziału środków własnych zgodnego z *Zasadami przyznawania i rozliczania dotacji w ramach Programu Operacyjnego Fundusz Inicjatyw Obywatelskich w 2013 r.* (zwanymi dalej Zasadami). Natomiast wartość wkładu osobowego pozostała w niezmienionej wysokości 2 800 zł, tj. 1,57% udziału w całkowitych kosztach zadania.
6. Limity w kategoriach kosztów związanych z realizacją zadania zostały zachowane zgodnie z Zasadami.

Realizując zaplanowane wydatki w Kategorii V kosztorysu, tj. w zakresie kosztów wyposażenia związanego z realizacją zadania, zakupiono 2 fantomy oraz defibrylator. Zgodnie z wyjaśnieniami Dyrektor Krajowego Centrum BRD, jeden z fantomów i defibrylator zostały przekazane Umową Darowizny Komendzie Wojewódzkiej Policji w Bydgoszczy⁵, która stosownie do § 4 ust. 2 umowy była Partnerem realizującym zadanie na warunkach określonych w umowie partnerskiej⁶. Stosownie do postanowień § 18 umowy, Zleceniobiorca zobowiązał się do niezbywania związanych z realizacją zadania rzeczy zakupionych na swoją rzecz za środki pochodzące z dotacji przez okres 5 lat od dnia dokonania ich zakupu. Z ważnych przyczyn Strony mogą zawrzeć aneks do umowy, zezwalający na zbycie rzeczy przed upływem wskazanego terminu. W związku z tym, Krajowe Centrum BRD nie mogło przekazać nieodpłatnie fantomu i defibrylatora zakupionych ze środków otrzymanych w ramach PO FIO bez zgody Ministra Pracy i Polityki Społecznej, do którego nie

⁵ Protokół przyjęcia ustnych wyjaśnień z 30.05.2014 r.

⁶ Umowa partnerska zawarta 10.01.2013 r. pomiędzy Krajowym Centrum Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego z siedzibą w Warszawie a Skarbem Państwa – Komendantem Wojewódzkim Policji w Bydgoszczy z siedzibą w Bydgoszczy.

zwróciło się z prośbą o aneksowanie umowy w zakresie otrzymania zgody na darowanie/zbycie rzeczy zakupionych ze środków z dotacji.

7. Krajowe Centrum BRD prowadziło dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową zadania publicznego zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Prowadzona dokumentacja finansowo-księgową zadania publicznego jest przechowywana zgodnie ze wskazaniem § 7 ust. 2 umowy i umożliwia identyfikację poszczególnych operacji księgowych.
8. Opisy na fakturach/rachunkach były zgodne z wymogami określonymi w umowie i w Zasadach.
9. W toku realizacji umowy nie było przychodów oraz nie uzyskano odsetek bankowych od dotacji⁷.
10. Niewykorzystana dotacja w kwocie 6 008,56 zł została zwrócona 29 listopada 2013 r., tj. w terminie niezgodnym ze wskazanym w § 12 ust. 2 umowy. W tym samym dniu, 29 listopada 2013 r. zwrócono odsetki od niewydatkowanej kwoty dotacji zwróconej po terminie, co jest zgodne z § 12 ust. 4 umowy⁸.
11. Sprawozdanie końcowe złożono w terminie określonym w § 11 ust. 2 umowy.

W działalności Krajowego Centrum BRD w zakresie realizacji zadania *Promowanie motopozytywnych zachowań wśród użytkowników dróg - Motopozytywni* realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Fundusz Inicjatyw Obywatelskich, nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie:

- wykonania zaplanowanych w harmonogramie działań,
- wykorzystania środków dotacji zaplanowanych w kosztorysie,
- zachowania procentowego udziału dotacji w całkowitych kosztach zadania,
- udokumentowania poniesionych wydatków oraz opisu faktur i rachunków,
- prowadzenia dokumentacji finansowo-księgowej,
- informowania o dofinansowaniu realizacji zadania przez MPiPS.

Stwierdzona nieprawidłowość dotyczyła:

⁷ Wyjaśnienia Dyrektora Krajowego Centrum BRD z 30.05.2014 r. Szczegóły rachunku bankowego Krajowego Centrum BRD.

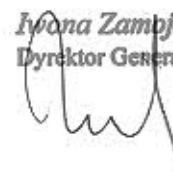
⁸ Potwierdzenia wykonania przelewów niewykorzystanej kwoty oraz odsetek od niewykorzystanej dotacji z PO FIO zwróconej po terminie. Wyjaśnienia Pani A. Wróblewskiej Dyrektora Krajowego Centrum Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego z 30.05.2014 r.

- darowania rzeczy zakupionych ze środków pochodzących z dotacji, tj. fantomu i defibrylatora, bez aneksowania umowy w zakresie otrzymania zgody Ministra Pracy i Polityki Społecznej na darowanie/zbycie rzeczy zakupionych w ramach PO FIO.

W związku z pismem Dyrektora Departamentu Pożytku Publicznego z 06 października 2014 r.⁹, informującym o wyrażeniu zgody na zbycie przez Krajowe Centrum Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego rzeczy przed upływem obowiązującego terminu, odstępuję od wydania zalecenia pokontrolnego.

MINISTER
z up.

Iwona Zambajska
Dyrektor Generalny



⁹ Pismo Pana Krzysztofa Więckiewicza, Dyrektora Departamentu Pożytku Publicznego z 06.10.2014 r., DPP-II-5432-598-FK/14.