



MINISTER  
PRACY I POLITYKI SPOŁECZNEJ

Warszawa, dnia 23 października 2014 r.

BKO-II-0941-8-9(6)-EB/14

odr. 1809

Pan  
Tomasz Kaźmierczak  
Prezes Stowarzyszenia  
Centrum Informacji Społecznej CIS  
ul. Gałczyńskiego 3  
00-362 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 462\_I/13 zawartej w dniu 10 lipca 2013 r. w Warszawie, pomiędzy Ministrem Pracy i Polityki Społecznej a Stowarzyszeniem Centrum Informacji Społecznej CIS, ul. Gałczyńskiego 3, 00-362 Warszawa, do której zawarto Aneks nr 1 dnia 04 października 2013 r. (zwaney dalej umową), w dniach od 31 lipca do 06 sierpnia 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-0150-92-KW/14 z dnia 31 lipca 2014 r. wydanego przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej.

Fakt przeprowadzenia kontroli został odnotowany w Książce kontroli Stowarzyszenia Centrum Informacji Społecznej CIS (zwanego dalej Stowarzyszeniem CIS/Zleceniobiorcą) pod nr. 2. Czynności kontrolne odbyły się w siedzibie Stowarzyszenia CIS przy

ul. Gałczyńskiego 3 w Warszawie oraz w Biurze Kontroli Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej przy ul. Limanowskiego 23 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 przebiegu realizacji zadania publicznego pod nazwą *Poradnictwo obywatelskie – edukacja finansowa osób wykluczonych materialnie*, 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 grudnia 2013 r.
2. Poszczególne działania były zgodne z ofertą i harmonogramem, a w ich wyniku m. in.:
  - w zakresie realizacji części zadania określonego w § 4 ust. 2 umowy zawarto porozumienia ze wskazanymi ośrodkami pomocy społecznej<sup>1</sup>;
  - w zakresie poradnictwa świadczone porady i umożliwiono konsultacje z prawnikiem<sup>2</sup>;
  - przeprowadzono warsztaty „Domowe finanse i profilaktyka zadłużeń”<sup>3</sup>;
  - w ramach rzecznictwa przeprowadzono szkolenia z edukacji finansowej dla pracowników ośrodków opieki społecznej oraz testowano elementy edukacji finansowej w pracy socjalnej<sup>4</sup>;
  - opracowano skierowany do ośrodków pomocy społecznej *Praktyczny poradnik – Domowe finanse*<sup>5</sup>;
  - opracowano raport *Zadłużenia klientów pomocy społecznej – problem do rozwiązania*.
3. Stosownie do § 8 umowy, materiały wykorzystane przy realizacji zadania zostały opatrzone informacją o współfinansowaniu przez Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej Fundusz Inicjatyw Obywatelskich oraz zawierały logo FIO.
4. Dotacja wpłynęła w dniu 15 lipca 2013 r. na rachunek bankowy, wskazany w § 3 ust. 1 umowy.

<sup>1</sup> Porozumienia z 15.05.2013 zawarte pomiędzy: Ośrodkiem Pomocy Społecznej Dzielnicy Praga-Północ m. st. Warszawy przy ul. Szymanowskiego 6/61 Warszawa a Biurem Porad Obywatelskich, Stowarzyszeniem Centrum Informacji Społecznej CIS, Ośrodkiem Pomocy Społecznej Wola m. st. Warszawy z siedzibą przy ul. Bema 91 w Warszawie a Biurem Porad Obywatelskich, Stowarzyszeniem Centrum Informacji Społecznej CIS, Ośrodkiem Pomocy Społecznej Dzielnicy Praga-Południe m. st. Warszawy posiadającym siedzibę w Warszawie przy ul. Wiatracznej 11 a Biurem Porad Obywatelskich, Stowarzyszeniem Centrum Informacji Społecznej CIS.

<sup>2</sup> Protokół oględzin Bazy Biura Porad Obywatelskich z 31.07.2014 r.

<sup>3</sup> Protokół oględzin z 01.08.2014 r. Wyjaśnienia Pani Iji Marii Ostrowskiej Dyrektor Biura Porad Obywatelskich z 01.08.2014 r. Dokumentacja na nośniku cyfrowym.

<sup>4</sup> Tamże.

<sup>5</sup> „Domowe finanse – Praktyczny poradnik”. Dokumentacja na nośniku cyfrowym.

5. Całkowity koszt zadania publicznego zgodnie z umową wynosił 236 089,00 zł, w tym kwota dotacji w wysokości 187 998,00 zł. Ustalono, że koszt realizacji zadania w stosunku do umowy nie uległ zmianie, oraz że wykorzystano w całości kwotę dotacji 187 998,00 zł, która stanowiła 79,63% udziału dotacji w całkowitych kosztach zadania określonego w § 5 umowy. Wydatki sfinansowane środkami z innych źródeł w stosunku do umowy pozostały w niezmienionej wysokości i wyniosły 48 091,00 zł, co stanowi 20,37% udziału środków własnych zgodnie z *Zasadami przyznawania i rozliczania dotacji w ramach Programu Operacyjnego Fundusz Inicjatyw Obywatelskich w 2013 r.* (zwanymi dalej Zasadami).
6. Wysokość kosztów zaplanowana w poszczególnych kategoriach kalkulacji przewidywanych kosztów realizacji zadania nie zmieniła się.
7. Stowarzyszenie CIS prowadziło dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową zadania publicznego w sposób wskazany w § 7 ust. 1 umowy, tj. umożliwiającą identyfikację poszczególnych operacji księgowych. Dokumentacja związana z realizacją zadania publicznego jest przechowywana zgodnie z wytycznymi zawartymi w § 7 ust. 2 umowy, za wyjątkiem ankiet przeprowadzanych przez doradców po udzielonej poradzie. Dyrektor Biura Porad Obywatelskich wyjaśniła, że anonimowe ankiety wypełnione przez 1506 osób, które skorzystały z porady, były wrzucane do przygotowanej w tym celu urny. Następnie, po zakończeniu realizacji projektu, ankiety poddano analizie statystycznej i zniszczono „...z powodu bardzo dużej ich liczby, braku miejsca i możliwości ich przechowywania”. Odpowiedzi z ankiet zestawiono w programie Excel<sup>6</sup>.
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 dotacji.
10. Sprawozdanie końcowe złożono w terminie określonym w § 11 ust. 2 umowy.

W działalności Stowarzyszenia CIS w zakresie realizacji zadania *Poradnictwo obywatelskie – edukacja finansowa osób wykluczonych materialnie* realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Fundusz Inicjatyw Obywatelskich, nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie:

- wykonania zaplanowanych działań,

<sup>6</sup> Wyjaśnienia Pani Iji Marii Ostrowskiej Dyrektor Biura Porad Obywatelskich z 01.08.2014 r. Dokumentacja na nośniku cyfrowym – Ankieta po poradzie klienta FIO 2013.

- 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 w ramach FIO.

Stwierdzona nieprawidłowość dotyczyła:

- nieprzechowywania ankiet przeprowadzonych po udzielonej poradzie w ramach poradnictwa, co jest niezgodne z § 7 ust. 2 umowy.

W związku z ustaleniami kontroli zalecam przestrzeganie obowiązku przechowywania całości dokumentacji związanej z realizacją zadania publicznego przez wskazany okres.

Informację o realizacji zalecenia należy przekazać do Biura Kontroli w terminie 14 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

z up. MINISTER  
*Iwona Zamojska*  
Dyrektor Generalny