



MINISTER
PRACY I POLITYKI SPOŁECZNEJ

Warszawa, dnia 15 stycznia 2015 r.

BKO-II-0941-8-26-HL/14

Ldz. 77

Pani
Ewa Chromiak
Prezes
Fundacji Biuro Inicjatyw Społecznych
ul. Ignacego Krasickiego 18
30-503 Kraków

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 217_I/13 zawartej w dniu 29 lipca 2013 r. w Warszawie pomiędzy Ministrem Pracy i Polityki Społecznej, a Fundacją Biuro Inicjatyw Społecznych z siedzibą w Krakowie, przy ul. Ignacego Krasickiego 18, w dniach 1 - 5 grudnia 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 Hanna Lamcho – główny specjalista w Biurze Kontroli MPiPS, na podstawie upoważnienia BKO-IV-0150-205-KW/14 z dnia 25 listopada 2014 r. wydanego przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej.

Kontrolę przeprowadzono w Fundacji Biuro Inicjatyw Społecznych w Krakowie (kod 30-503) przy ul. Ignacego Krasickiego 18, reprezentowanej przez Prezesa Zarządu – Ewę Chromniak oraz członka Zarządu i koordynatora zadania Dorotę Kobylec.

Fundacja została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 14 marca 2008 r. i otrzymała numer KRS-0000301501.

Książka kontroli Fundacji Biuro Inicjatyw Społecznych – znajduje się w biurze Fundacji pod adresem: 30-503 Kraków ul. Ignacego Krasickiego 18. Kontrolująca dokonała wpisu do książki kontroli pod poz. 1/2014.

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

Powyższą ocenę uzasadniają następujące ustalenia kontroli, które poczyniono w wyniku zbadania dokumentacji dotyczącej rzeczywistego przebiegu realizacji zadania publicznego pod nazwą „*Małopolskie Miejscowości Tematyczne*”, wskazanego w § 1 ust. 1 umowy, w szczególności w oparciu o znajdujące się u Zleceniobiorcy oryginały dokumentów finansowych i materiałów dydaktycznych.

1. Poszczególne działania były zgodne z ofertą i harmonogramem i obejmowały swoim zasięgiem cztery miejscowości: Dobrociesz, Leszczynę, Pogorzany i Pyzówkę. W ramach projektu, we wszystkich wymienionych miejscowościach przeprowadzono:
 - Seminaria informacyjne „Co to jest Miejscowość Tematyczna?”;
 - Szkolenia na temat zasad tworzenia miejscowości tematycznej i wypracowania koncepcji tematycznej w rekrutowanych środowiskach. Zajęcia te polegały na znalezieniu pomysłu do „tematu” poszczególnych miejscowości, opierającego się na istniejących na danym terenie i przekazywanych przez pokolenia podaniach lub w oparciu o istniejące pomniki przyrody lub zabytki kultury;
 - Konsultacje z ekspertami;
 - Spotkania upowszechniające model miejscowości tematycznej;
 - Akademię Marketingu Miejscowości tematycznych. Było to działanie wspierające mieszkańców zaangażowanych w tworzenie miejscowości tematycznej poprzez pokazanie im sposobów promowania, pozyskiwania środków finansowych i współpracowników;
 - Warsztaty praktyczne dot. tworzenia elementów wykorzystywanych przy programie „Miejscowości tematyczne”. Zajęcia te w swoim zamierzeniu z jednej strony pokazywały mieszkańcom możliwości wykorzystania nowych technik plastycznych przy tworzeniu rękodziela artystycznego;

- Wizytę studyjną w miejscowości tematycznej Warmii i Mazur. Grupa zapoznała się z funkcjonowaniem miejscowości tematycznej na terenie Warmii i Mazur.

Działania we wskazanych miejscowościach poprzedzone były działaniami rekrutacyjnymi prowadzonymi na terenie województwa małopolskiego.

2. 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.

Kontrolującemu okazano: 4 segregatory oznaczone „Projekt – Małopolskie Miejscowości Tematyczne” zawierające materiały dydaktyczne, listy uczestników wraz z listami obecności na warsztatach (z podziałem na poszczególne spotkania-tematy), materiały informacyjno-reklamowe, w tym dyplomy ukończenia warsztatów.

3. Całkowity koszt zadania publicznego, zgodnie z umową, wynosił 219.230,00 zł, w tym kwota dotacji w wysokości 168.510,00 zł. Na podstawie dokumentacji źródłowej ustalono, że koszt realizacji zadania wyniósł 212.184,02 zł, w tym wykorzystano kwotę dotacji w wysokości 164.204,71 zł, która stanowi 77,39% udziału dotacji w całkowitych kosztach zadania i nie przekracza progu określonego w § 5 umowy. Wydatki sfinansowane środkami finansowymi z innych źródeł zmniejszyły się w stosunku do umowy i wyniosły 47.979,31 zł, co stanowi 22,61% udziału środków własnych, zgodnie z Zasadami przyznawania i rozliczania dotacji w ramach Programu Operacyjnego Fundusz Inicjatyw Obywatelskich w 2013 roku (zwanymi dalej Zasadami).
4. Dotacja wpłynęła w dniu 1.08.2013 r. na rachunek bankowy wskazany w § 3 ust. 1 umowy, którego jedynym posiadaczem jest Fundacja i została wykorzystana w terminie wskazanym w § 2 umowy, tj. od dnia 1 maja do dnia 31 grudnia 2013 roku. Fundacja na koncie podstawowym utworzyła subkonto dedykowane środkom przeznaczonym na realizację zadania „Małopolskie Miejscowości Tematyczne”.
5. Limity w kategoriach kosztów związanych z realizacją zadania zostały zachowane zgodnie z Zasadami. Fundacja prowadzi 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. Każdy dokument jest

opisany i podpisany przez Księgową Fundacji oraz Koordynatora Projektu. Dokumenty księgowo poukładane są tematycznie: zgodnie z działami¹.

6. Poniesione wydatki zostały udokumentowane, a opisy na fakturach (rachunkach) były zgodne z wymogami określonymi w umowie i w Zasadach.
7. W toku realizacji umowy uzyskano odsetki bankowe od dotacji, które zwrócono w dniu 16.01.2014 r., co jest zgodne z § 12 ust. 4 umowy. Także 16.01.2014 r. zwrócono do MPiPS niewykorzystaną część dotacji.
8. Sprawozdanie końcowe zostało złożone w terminie określonym w § 11 ust. 2 umowy i w dniu 30 stycznia 2014 r. zostało zaakceptowane przez Departament Pożytku Publicznego MPiPS.

W działalności Fundacji w zakresie realizowanego zadania pod nazwą „Małopolskie Miejscowości Tematyczne” w ramach Programu Operacyjnego Funduszu Inicjatyw Obywatelskich, nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie:

- wykonania zaplanowanych w harmonogramie działań;
- wykorzystania środków dotacyjnych;
- 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 Ministra Pracy i Polityki Socjalnej.

Wobec powyższych ustaleń, nie wnoszę uwag odnośnie prawidłowości wykorzystania środków budżetowych przyznanych Fundacji Biuro Inicjatyw Społecznych w ramach Programu Operacyjnego Fundusz Inicjatyw Obywatelskich.

MINISTER
z up. 
Iwona Zamojska
Dyrektor Generalny

¹ Scan wybranych faktur i rachunków – płyta nr 2. Każdy dokument finansowy ma nadruk księgowy o treści: Operacja dotyczy realizacji zadania pn. „Małopolskie Miejscowości Tematyczne” współfinansowanego ze środków Funduszu Inicjatyw Obywatelskich zgodnie z zawartą umową nr 217_1.13 z dnia 29 lipca 2013 r. oraz zgodnie z Aneksami nr 1 z dnia 21.10.2013 r. i Aneksiem nr 2 z dnia Dział..... Pozycja..... – tytuł kosztu. Oplacono z dotacji w kwocie zł. Środki z wkładu własnego zł. Na każdym dokumencie jest pieczęćka o treści: data księgowania, konto WN, Kwota Konto MA