



Warszawa, dnia 14 października 2014 r.

MINISTER  
PRACY I POLITYKI SPOŁECZNEJ

BKO-II-0941-8-3(6)-HB/14

Lda. 1733

Pani  
Halina Ołędzka  
Prezes  
Fundacji Nadzieja Rodzinie  
ul. Witosa 6  
26-020 Chmielnik

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 148\_I/13 zawartej w dniu 11 lipca 2013 r. w Warszawie, pomiędzy Ministrem Pracy i Polityki Społecznej, a Fundacją Nadzieja Rodzinie, ul. Witosa 6, 26-020 Chmielnik (zwanej dalej umową), w dniach od 18 do 22 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 przeprowadził Bogusław Hadyniak radca ministra w Biurze Kontroli MPiPS, na podstawie upoważnienia nr BKO-IV-0150-96-KW/14 z dnia 12 sierpnia 2014 r. wydanego przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej.

Fakt przeprowadzenia kontroli został odnotowany w Księżce kontroli pod l.p. 20.

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 przebiegu realizacji zadania publicznego pod nazwą „Rozwiązywanie problemów dzieci młodzieży w Wolnej Strefie”, wskazanego w § 1 ust. 1 umowy, w szczególności znajdujących się u Zleceniobiorcy oryginałów dokumentów merytorycznych i finansowych:

1. Fundacja została wpisana do KRS pod numerem 0000328234, z siedzibą w Chmielniku ul. Witosa 6. Cele fundacji określone w § 7 statutu obejmowały działania określone w realizowanym projekcie.<sup>1</sup>
2. Poszczególne działania były zgodne z ofertą i harmonogramem. Na podstawie dokumentacji (listy obecności) ustalono, że w wyniku działań<sup>2</sup>:
  - zrekrutowano do udziału w projekcie 450 osób (przedstawiono imienną listę uczestników);
  - w okresie od 1 maja do końca grudnia 2013 r. zorganizowano zajęcia: teatralne (20 osób, 64 godz. – zgodnie z planem), plastyczne (150 osób, 448 godz., czyli o 160 godz. więcej niż planowano), taneczne (50 osób, 160 godz. – zgodnie z planem), fotograficznych (50 osób, 192 godz., czyli o 72 godz. więcej niż planowano);
  - w okresie od 1 sierpnia do końca grudnia 2013 r. zorganizowano zgodnie z planem: trzydniowe artystyczne warsztaty wyjazdowe dla 60 osób, zajęcia muzyczne dla 25 osób (160 godz.), program i warsztaty socjoterapeutyczne dla 180 osób (576 godz);
  - w okresie od 1 lipca do 30 listopada 2013 r. zorganizowano: treningi sportowe dla 100 osób (30 godz.) i 24 mecze;
  - zorganizowano obchody: Międzynarodowego Dnia Dziecka (200 uczestników), Dnia Walki z Ubóstwem (100 osób), Dnia Walki z AIDS (50 uczestników), Dnia Wolontariusza (150 osób).
  - zorganizowano 8 festynów w ramach Akcji Szkolnej, imprezę pod nazwą Festostrefa (250 osób).
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.<sup>3</sup>

<sup>1</sup> W aktach kontroli: wydruk KRS z 5.06.2014 r. i kopia Statutu z dnia 16.10.2012 r.

<sup>2</sup> W aktach kontroli: zweryfikowana na podstawie dokumentacji „Lista działań w ramach zadania FIO 2013” oraz przykłady deklaracji uczestnictwa, list obecności, ankiety końcowej i afisza.

<sup>3</sup> W aktach kontroli: kopia afisza

4. Dotacja w kwocie 199 970 zł - zgodnej z umową - wpłynęła w dniu 16 lipca 2013 r. na rachunek bankowy wskazany w § 3 ust. 1 umowy, którego posiadaczem była Fundacja Nadzieja Rodzinie.<sup>4</sup>
5. Dotacja została wykorzystana w terminie wskazanym w § 2 ust. 1 umowy, tj. od 01 maja 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.<sup>5</sup>
6. Wykaz wydatków w ramach projektu FIO „Rozwiązywanie problemów dzieci i młodzieży” był zgodny z dokumentami źródłowymi i z obrotami na wydzielonym koncie 710 zatytułowanym: „Dot. Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej – FIO Umowa nr 148-I/13 – Rozwiązywanie problemów”.<sup>6</sup>
7. Opisy na fakturach/rachunkach były zgodne z wymaganiami określonymi w umowie i w „Zasadach przyznawania i rozliczania dotacji w ramach Programu Operacyjnego Fundusz Inicjatyw Obywatelskich w 2013 r.” (zwanym dalej zasadami).
8. Całkowity koszt realizacji zadania publicznego wyniósł 301 128,62 zł czyli o 358,62 zł więcej niż przewidywano. Kwota dotacji była zgodna z umową (199 970,00 zł). Miała ona stanowić 66,48% całości kosztów; stanowiła 66,40%. Nie przekroczono więc progu określonego w § 5 umowy. Wydatki sfinansowane środkami własnymi wyniosły 101 158,62 zł, co stanowiło 33,60 % udziału środków własnych zgodnie z Zasadami. Natomiast wartość wkładu osobowego miała wynosić 159 040 zł, a wyniosła 158 382, 96 zł ,czyli o 657,04 zł (o 0,41%) mniej niż zakładano i stanowiła 79,2% całkowitych kosztów zadania.
9. Udział kategorii I (koszty osobowe) zmniejszył się o 0,41%; kategorii II (koszty obsługi) - finansowany ze środków własnych - zwiększył się z 64 000 zł do 67 500 zł; (o 5,4%) kategorii III (koszty uczestnictwa) zwiększył się o 1,87%. Limity w kategoriach kosztów związanych z realizacją zadania zostały zachowane zgodnie z Zasadami.
10. Realizując zaplanowane wydatki w Kategorii V kosztorysu, tj. w zakresie kosztów wyposażenia związanego z realizacją zadania, zakupiono: a) kabel i tuner, b) gitarę, c) boombox, d) aparat fotograficzny, e) osprzęt, f) matę do tańczenia. Zakupione sprzęty były wprowadzone do ewidencji wyposażenia klubów. Zgodnie z pisemną

<sup>4</sup> Wydruk z historii operacji z rachunku

<sup>5</sup> Ustalono na podstawie dat opłacenia rachunków i faktur

<sup>6</sup> W aktach kontroli: zweryfikowany wykaz wydatków, wydruk z obrotów na koncie

informacją Prezesa Zarządu znajdowały się one na wyposażeniu terenowych placówek w: Skrzelczycach, Szyszczycach, Podedwórze i Celinach.<sup>7</sup>

11. Fundacja Nadzieja Rodzinie prowadziła 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 była przechowywana w Biurze Klubów „Stowarzyszenia Nadzieja Rodzinie” w Kielcach, zgodnie ze wskazaniem § 7 ust. 2 umowy i umożliwiała identyfikację poszczególnych operacji księgowych.<sup>8</sup>
12. W toku realizacji umowy nie było przychodów oraz nie uzyskano odsetek bankowych od dotacji<sup>9</sup>.
13. Dotacja została wykorzystana zgodnie z zawartą umową.
14. Sprawozdanie końcowe złożono w terminie określonym w § 11 ust. 2 umowy.

W działalności Fundacji Nadzieja Rodzinie w zakresie realizacji zadania *Rozwiązywanie problemów dzieci i młodzieży* 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.

Wobec powyższych ustaleń kontroli, nie wnoszę uwag odnośnie prawidłowości wykorzystania środków budżetowych przyznanych w ramach Programu Operacyjnego FIO.

MINISTER  
z vp.  
*Iwona Zamojska*  
Dyrektor Generalny

<sup>7</sup> W aktach kontroli: wykaz zakupionego sprzętu (zgodny z fakturami) oraz wydruki z ewidencji wyposażenia

<sup>8</sup> W aktach kontroli: wydruk z planu kont

<sup>9</sup> Kopia umowy rachunku bankowego i tabeli opłat