



Warszawa, dnia 08 grudnia 2014 r.

MINISTER
PRACY I POLITYKI SPOŁECZNEJ

BKO-II-0941-8-12(5)-HB/14

Pan
Adam Andrzej Kustwan
Prezes
Grupy Inicjatyw Lokalnych „GIL”
ul. Jana Pawła II 22
34-424 Bór

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 274_I/13 zawartej w dniu 20 czerwca 2013 r. w Warszawie, pomiędzy Ministrem Pracy i Polityki Społecznej, a Stowarzyszeniem „Grupa Inicjatyw Lokalnych GIL”, ul. Jana Pawła II 22, 14-424 Bór (zwanej dalej umową), w dniach od 15 do 19 września 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-0150-102-KW/14 z dnia 14 sierpnia 2014 r. wydanego przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej.

Stowarzyszenie „Grupa Inicjatyw Lokalnych GIL” (zwane dalej Stowarzyszeniem) nie prowadziło książki kontroli.

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 „Wyprawa krajoznawczo-turystyczna jako ciekawy sposób na zdobycie umiejętności i szerokiej wiedzy”, wskazanego w § 1 ust. 1 umowy, w szczególności znajdujących się u Zleceniobiorcy oryginałów dokumentów merytorycznych i finansowych:

1. Stowarzyszenie zostało wpisane do KRS pod numerem 0000326208 z siedzibą w Borze, ul. Jana Pawła II 22.
2. Na podstawie dokumentacji (protokoły, listy obecności) ustalono, że¹:
 - powołano w terminie sztab organizacyjny;
 - opracowano w terminie materiały promocyjne;
 - z miesięcznym opóźnieniem, ale przed zorganizowaniem wycieczek, opublikowano materiały promocyjne (plakaty, ulotki, informacje na portalach internetowych);
 - nie opublikowano materiałów reklamowych w prasie (to zadanie nie było objęte kosztorysem i zależało od ewentualnego sponsoringu gazet), gdyż gazety nie zgodziły się na sponsorowanie tego projektu;
 - utworzono trzy szkolne koła krajoznawczo turystyczne (SKKT) (o jedno koło mniej niż planowano, czego powodem było połączenie dwóch z czterech szkół istniejących na obszarze działania stowarzyszenia²);
 - zorganizowano w ustalonym terminie wycieczki:
 - do Morskiego Oka, na Baranią Górę, do Gdańska i Warszawy w których wzięły udział dzieci z SKKT Pieniążkowce;
 - do Krakowa, Morskiego Oka, Wisły i Baraniej Góry, Doliny Kościeliskiej, Gdańska, Zatoru, Warszawy, Sandomierza i Gór Świętokrzyskich, Bielska Białej i Cieszyna; w których wzięły udział dzieci z SKKT Bór;
 - do Morskiego Oka, Inwałdu, Rabki Zdrój, Ojcowa, Cieszyna i Baraniej Góry, Gdańska, Warszawy, Wisły i Baraniej Góry, Gór Świętokrzyskich, w których wzięły udział dzieci z SKKT Ciche;

a ponadto zorganizowano Rajd Jesienny, w których wzięły udział dzieci z SKKT Bór.

Frekwencja na wycieczkach była średnio o 10% wyższa niż planowano.

¹W aktach kontroli: Lista działań w ramach zadania FIO 2013 zweryfikowana na podstawie dokumentacji.

²Ze względu na połączenie dwóch szkół, nie wykonano planu powołania czterech SKKT (kopia protokołu nr 2 z 10.05.2013)

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.³
4. Dotacja w kwocie 200 000 zł - zgodnej z umową - wpłynęła w dniu 25.06.2013 r. na rachunek bankowy wskazany w § 3 ust. 1 umowy, którego posiadaczem był Grupa Inicjatywna Gil.⁴
5. Dotacja została wykorzystana w terminie wskazanym w § 2 ust. 1 umowy, tj. od 01.05.2013 r. do 31.12.2013 r.⁵
6. Wykaz wydatków w ramach projektu FIO „Wyprawa krajoznawczo-turystyczna jako ciekawy sposób na zdobycie umiejętności i szerokiej wiedzy” był zgodny z dokumentami źródłowymi i z obrotami na koncie wydzielonym dla projektu 413/8.⁶
7. Faktury i rachunki były opisane zgodnie 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).⁷
8. Całkowity koszt realizacji zadania publicznego wyniósł 258 350 zł, czyli był zgodny z kosztorysem stanowiącym załącznik do Aneksu nr 1 do umowy nr 274_I/13/FIO 464 z dnia 20.06.2013r. Kwota dotacji była zgodna z umową i wynosiła 200 000 zł. Stanowiła ona 77,41% całości kosztów, co było założone w kosztorysie; tym samym nie przekroczono progu określonego w § 5 umowy. Wydatki sfinansowane środkami własnymi wyniosły 58 350 zł, co stanowiło 22,59 % udziału środków własnych i co było zgodne z Zasadami.
9. Grupa Inicjatyw Lokalnych „GIL” 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 zgodnie ze wskazaniem § 7 ust. 2 umowy i umożliwiała identyfikację poszczególnych operacji księgowych.⁸
10. W toku realizacji umowy nie było przychodów ani nie uzyskano odsetek bankowych od dotacji.
11. Dotacja została wykorzystana zgodnie z zawartą umową.

³ W aktach kontroli: plakat

⁴ Wydruk z historii operacji z rachunku nr 30-8812 0005 0000 0000 4066 0001 w Banku Spółdzielczym w Nowym Targu

⁵ Ustalono na podstawie dat opłacenia rachunków i faktur.

⁶ W aktach kontroli: zweryfikowany wykaz wydatków, kopia z księgi (księgowość przebitkowa) obrotów na koncie 413/8 projektu.

⁷ W aktach kontroli: Za wzór opisu kopia jednego z rachunków.

⁸ W aktach kontroli: wydruk z planu kont

12. Sprawozdanie końcowe złożono w terminie określonym w § 11 ust. 2 umowy.

W działalności Grupy Inicjatyw Lokalnych „GIL”, w zakresie realizacji zadania „Wyprawa krajoznawczo-turystyczna jako ciekawy sposób na zdobycie umiejętności i szerokiej wiedzy” realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Fundusz Inicjatyw Obywatelskich, nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie:

- wykonania zaplanowanych w harmonogramie działań,
- wykorzystania środków dotacji zaplanowanych w kosztorysie,
- 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.

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