



Warszawa, dnia 12 stycznia 2015 r.

MINISTER
PRACY I POLITYKI SPOŁECZNEJ

BKO-II-0941-8-20(3)-HB/14/15

Łda-48

Ks.

Andrzej Dymer

Dyrektor

Instytutu Medycznego im. Jana Pawła II

al. Wyzwolenia 52

71-506 Szczecin

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 421_I/13 zawartej w dniu 29 lipca 2013 r. w Warszawie, pomiędzy Ministrem Pracy i Polityki Społecznej, a Instytutem Medycznym im. Jana Pawła II w Szczecinie, 71-506 Szczecin, al. Wyzwolenia 52 (zwanej dalej umową), w dniach od 27 do 31 października 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-0150-137-KW/14 z dnia 30 września 2014 r. wydanego przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej.

Instytut nie prowadził 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 „Nowe horyzonty - integracja i aktywizacja społeczna osób chorych psychicznie i ich opiekunów”, wskazanego w § 1 ust. 1 umowy, w szczególności znajdujących się u Zleceniobiorcy oryginałów dokumentów merytorycznych i finansowych:

1. Poszczególne działania były zgodne z ofertą i harmonogramem.
2. Na podstawie dokumentacji ustalono, że:
 - Instytut zorganizował poradnię dla osób chorych psychicznie i ich opiekunów oraz zapewnił w okresie od lipca do grudnia 2013 r. pracę 10 specjalistów przez 786 godzin.
 - Instytut zrealizował 24 seanse filmowe w Dyskusyjnym Klubie Filmowym (każdy seans trwał 3 godziny; łącznie 72 godz. seansów); w każdym z seansów uczestniczyło do 22 osób.
 - Zorganizowano „Przegląd Małych Form Teatralnych”.
 - W ramach arteterapii odbyły się 24 spotkania po 2 godziny (razem 48 godzin) - w zajęciach plastycznych uczestniczyło 20 osób, w muzycznych 10.
 - Zorganizowano Międzynarodową Konferencję Naukową „Troska o człowieka psychicznie chorego”, w której wzięło udział 51 osób.
 - Instytut zorganizował grupę wolontariuszy, z których 5 osób podjęło stałą współpracę z Instytutem.
 - Instytut zorganizował 24 spotkania po 4 godziny (razem 96 godzin) mające na celu stworzenie „Ruchu samopomocy rodzin osób chorych psychicznie”.
 - W ramach promocji publikowano ulotki i plakaty, wyposażano wolontariuszy w materiały promocyjne.
 - Zakupiono wyposażenie.
 - Sfinansowano organizację projektu.
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.¹
4. Dotacja w kwocie 176 630 zł - zgodnie z umową - wpłynęła w dniu 1.08.2013 r. na nieoprocenowany rachunek bankowy wskazany w § 3 ust. 1 umowy, którego posiadaczem był Instytut.²

¹ W aktach kontroli: afisz i inne materiały promocyjne.

5. Dotacja została wykorzystana w terminie wskazanym w § 2 ust. 1 umowy, tj. od 01 czerwca 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.³
6. Wykaz faktur i rachunków dla projektu FIO „Nowe horyzonty- integracja i aktywizacja społeczna osób chorych psychicznie i ich opiekunów” był zgodny z dokumentami źródłowymi i z obrotami na wydzielonym koncie wydatków nr 400.⁴
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.” (zwanymi dalej zasadami).
8. Całkowity koszt realizacji zadania publicznego wyniósł 223 451,22 zł, czyli o 871,22 zł więcej niż przewidywano. Wydatki sfinansowane środkami własnymi miały wynosić 45 950 zł, a wyniosły 46 989,23 zł, co stanowiło 21,03 % udziału środków własnych i było zgodne z Zasadami. Kwota przyznanej dotacji wynosiła 176 630 zł i była zgodna z zawartą umową. Kwota wykorzystanej dotacji wyniosła 176 461,99 zł. Dotacja miała stanowić najwyżej 79,36 % całości kosztów; stanowiła 78,97%. Struktura wkładów w projekt była więc zgodna z umową.
9. Udziały poszczególnych kategorii faktycznych wydatków z dotacji w ogólnej kwocie dotacji różniły się o mniej niż 0,1 pkt % od planowanych, wobec czego 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) komputer,
 - b) oprogramowanie komputera,
 - c) drukarkę,
 - d) telefax,
 - e) kserokopiarkę,
 - f) 20 krzeseł,
 - g) telewizor z odtwarzaczem blue-ray.⁵
11. Instytut prowadził dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową zadania publicznego zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r.

² Umowa rachunku bankowego z bankiem „Pekao” z dnia 13.06.2013 r, zaświadczenie Banku PEKAO S.A. II Oddz. W Szczecinie z 28.10.2014r.

³ Ustalono na podstawie dat opłacenia rachunków i faktur

⁴ W aktach kontroli: zweryfikowany wykaz wydatków, wydruk z obrotów na koncie

⁵ W aktach kontroli: protokół oględzin z dnia 28.10.2014 r.

o rachunkowości. Prowadzona dokumentacja finansowo-księgową zadania publicznego była przechowywana na miejscu zgodnie ze wskazaniem § 7 ust. 2 umowy i umożliwiała identyfikację poszczególnych operacji księgowych.⁶

12. W toku realizacji umowy nie było przychodów z odsetek bankowych od dotacji⁷.
13. Z otrzymanej dotacji nie wykorzystano kwoty 169,01 zł. Instytut wpłacił kwotę 169 zł (opisaną w poleceniu przelewu jako 168,01 zł + odsetki 0,99 zł) na wskazane w umowie konto MPiPS w dniu 28.02.2014 roku. Pozostała dotacja została wykorzystana zgodnie ze sprawozdaniem.
14. Sprawozdanie końcowe złożono w terminie określonym w § 11 ust. 2 umowy, a w dniu 27.02. 2014 r. złożono korektę sprawozdania, która stanowiła punkt odniesienia ustaleń kontroli.

W działalności Instytutu w zakresie realizacji zadania „Nowe horyzonty - integracja i aktywizacja społeczna osób chorych psychicznie i ich opiekunów”, 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.

z up. 
Iwona Zamajská
Dyrektor Generalny

⁶ W aktach kontroli: wydruk z planu kont

⁷ Kopia umowy rachunku bankowego z dnia 13.06.2013 r.