



MINISTER  
PRACY I POLITYKI SPOŁECZNEJ

BKO-II-0941-8-22(5)-AW/14  
L.dz. 2039

Warszawa, dnia 27 listopada 2014 r.

Pan  
Piotr Pluta  
Prezes Zarządu  
Oddziału Lubelskiego  
Polskiego Związku Głuchych  
ul. Leszczyńskiego 50  
20-068 Lublin

#### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie<sup>1</sup> oraz § 10 umowy nr 196\_I/13, zawartej w dniu 24 lipca 2013 roku pomiędzy Ministrem Pracy i Polityki Społecznej, a Polskim Związkiem Głuchych - Zarządem Oddziału Lubelskiego, została przeprowadzona kontrola w zakresie prawidłowości wykorzystania środków budżetowych, przyznanych na realizację zleconego zadania publicznego pod nazwą „*Rehabilitacja osób z wadami słuchu na terenie województwa lubelskiego*” w ramach Programu Operacyjnego Fundusz Inicjatyw Obywatelskich.

Kontrola przeprowadzona została w dniach od 27 do 31 października 2014 roku przez Annę Wasylewską, głównego specjalistę MPiPS, na podstawie upoważnienia nr BKO-IV-0150-143-KW/14 wydanego przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej w dniu 8 października 2014 roku.

Czynności kontrolne przeprowadzone zostały w siedzibie Zarządu Oddziału Lubelskiego Polskiego Związku Głuchych w Lublinie przy ulicy Leszczyńskiego 50.

---

<sup>1</sup> Dz. U. z 2014 r. nr 1118 j.t.

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

Powyższą ocenę ogólną uzasadniają następujące ustalenia kontroli, które poczyniono w wyniku zbadania dokumentacji źródłowej, dotyczącej rzeczywistego przebiegu realizacji zleconego zadania publicznego pod tytułem „*Rehabilitacja osób z wadami słuchu na terenie województwa lubelskiego*”, wskazanym w § 1 ust. 1 umowy, a w szczególności znajdujących się u Beneficjenta oryginałów dokumentów finansowych oraz dokumentacji obrazującej działalność merytoryczną.

1. Zlecone zadanie publiczne realizowane było w okresie od dnia 1 maja 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku, stosownie do § 2 ust. 1 umowy.
2. Całkowity koszt zadania publicznego określony w § 3 ust. 4 umowy miał zamknąć się łączną kwotą 199.660,00 zł, w tym:
  - dotacja MPiPS – 159.728,00 zł,
  - środki finansowe własne – 4.932,00 zł,
  - środki finansowe z innych źródeł (Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej w Lublinie) – 35.000,00 zł.
3. Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej przekazało w dniu 29 lipca 2013 r. środki finansowe w kwocie 159.728,00 zł na rachunek bankowy Beneficjenta, zgodnie z § 3 ust. 1 umowy.
4. Faktyczny całkowity koszt realizacji zadania zamknął się kwotą 190.395,78 zł i był niższy od planowanego o 9.264,22 zł, w tym: kwota niewykorzystanej dotacji – 7.412,02 zł oraz niższy udział środków własnych – 1.852,20 zł.

Udział dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego zamknął się kwotą 152.315,98 zł, co stanowiło 79,9 % ogólnych kosztów i było zgodne z § 5 ust. 2 umowy.

5. Niewykorzystane środki dotacji w łącznej kwocie 7.412,02 zł zostały zwrócone na rachunek bankowy MPiPS w dniu 15 stycznia 2014 r., zgodnie z § 12 ust. 2 umowy.

Dotacja nie została wykorzystana w pełni przez Beneficjenta z poniższych przyczyn:

- kwota 4.655,07 zł (poz. III.1 Rozliczenia ze względu na rodzaj kosztów) – poczęstunek dla uczestników zajęć grupowych realizowanych w okresie od maja do lipca 2013 r. nie mógł być zrealizowany ze względu na fakt, iż środki dotacji zostały przekazane na konto Zarządu Oddziału Lubelskiego PZG w dniu 29 lipca 2013 r.,

- kwota 1.636,95 zł (poz. III.2 Rozliczenia...) – w wyjeździe integracyjnym uczestniczyła mniejsza liczba uczestników, w stosunku do założeń w budżecie,
  - kwota 1.120,00 zł (poz. III. Rozliczenia...) – planowane wyjście do teatru nie zostało zrealizowane ze względu na zbyt małą liczbę zainteresowanych. Zamiana spektaklu teatralnego na film wyświetlany w kinie wymagała aneksu do umowy, którego nie podpisano.
6. Dokumentacja finansowo-księgową i ewidencja księgową zleconego zadania publicznego prowadzona była zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości<sup>2</sup> - w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych - stosownie do wymogu § 7 ust. 1 i 3 umowy. Faktury i rachunki były opatrzone na odwrocie trwałymi opisami, zawierającymi informacje, z jakich środków wydatkowana kwota została pokryta oraz jakie było przeznaczenie zakupionych towarów i usług. Informacje podpisane były przez osoby odpowiedzialne za gospodarkę finansową.
7. Materiały promocyjne zawierały informację, że są współfinansowane ze środków Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej w ramach Programu Operacyjnego Fundusz Inicjatyw Obywatelskich oraz zawierały logo MPiPS, zgodnie z § 8 umowy.
8. Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego zostało przekazane do MPiPS drogą elektroniczną w dniu 30 stycznia 2014 r., zgodnie z § 11 ust. 2 umowy. Korekta sprawozdania wpłynęła do MPiPS w dniu 5 marca 2014 r. Sprawozdanie sporządzone zostało stosownie do wymaganego wzoru, o którym mowa w § 11 ust. 1 umowy.
9. Polski Związek Głuchych Zarząd Oddziału Lubelskiego, w toku realizacji zleconego zadania publicznego, uzyskał przychody w tytułu odsetek bankowych od przyznanej dotacji w wysokości 2,25 zł. Kwota ta została zwrócona na rachunek bankowy MPiPS, zgodnie z § 12 ust. 5 umowy.
10. Z przedłożonej dokumentacji merytorycznej wynika, że w ramach realizacji zleconego zadania publicznego, podjęto następujące działania:
- udzielano pomocy i poradnictwa indywidualnego we wszystkie dni robocze, (działanie realizowało siedmiu tłumaczy języka migowego),
  - zorganizowano zajęcia świetlicowe o charakterze informacyjnym, edukacyjnym i kulturalnym z udziałem tłumaczy języka migowego,

---

<sup>2</sup> Dz.U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223, z późn. zm.

- zorganizowano zajęcia dla czytelników niesłyszących, mające na celu nakłonienie ich do korzystania z bibliotek publicznych, zapoznanie z najnowszymi publikacjami, wskazanie możliwości uczestniczenia w życiu kulturalnym,
- zorganizowano naukę obsługi komputera dla osób głuchych,
- zorganizowano zajęcia plastyczne, spotkania okolicznościowe, zachęcano do aktywności ruchowej,
- przeprowadzono turnieje w pięciu dyscyplinach sportowych (szachy, tenis stołowy, warcaby, bilard, dart),
- zorganizowano wyjazd integracyjny nad jezioro Solińskie oraz do skansenu w Sanoku.

11. Działania Polskiego Związku Głuchych Zarządu Oddziału Lubelskiego oceniam pozytywnie w zakresie:

- merytorycznego wykonania zleconego zadania publicznego pod tytułem „*Rehabilitacja osób z wadami słuchu na terenie województwa lubelskiego*”,
- wykorzystania środków dotacji zgodnie z przeznaczeniem oraz zwrotu niewykorzystanej części dotacji w wymaganym terminie,
- zachowania procentowego udziału dotacji w całkowitych kosztach zadania,
- udokumentowania poniesionych wydatków oraz opisu faktur i rachunków,
- prowadzenia dokumentacji finansowo-księgowej,
- informowania o współfinansowaniu zadania przez MPiPS.

Wobec powyższych ustaleń kontroli nie wnoszę uwag odnośnie sposobu wykonania zadania w ramach przyznanych środków z Programu Operacyjnego Fundusz Inicjatyw Obywatelskich pn. „*Rehabilitacja osób z wadami słuchu na terenie województwa lubelskiego*”.

z up.

**MINISTER**

**Marzena Kołodziejak**  
Dyrektor Biura Dyrektora Generalnego