



MINISTER
PRACY I POLITYKI SPOŁECZNEJ

Warszawa, dnia 24 września 2014 r.

BKO-II-0941-8-10(4)-M,HL/14

ldz. 1607

Pan
Jerzy Kamiński
Prezes
„Pomocy Potrzebującym”
Fundacji Pożytku Publicznego
ul. Oliwska 5
03-316 Warszawa

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 235_I/13 zawartej w dniu 17 czerwca 2013r. w Warszawie pomiędzy Ministrem Pracy i Polityki Społecznej, a „Pomoc potrzebującym” Fundacją Pożytku Publicznego, z siedzibą przy ul. Leszczyńskiego 9, 02-496 Warszawa (adres do korespondencji ul. Oliwska 5 03-316 Warszawa), w dniach 18–22 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 przeprowadzili:

1. Marian Galass – naczelnik Wydziału w Biurze Kontroli MPiPS, na podstawie upoważnienia BKO-IV-0150-99-KW/14 z dnia 12 sierpnia 2014 r. wydanego przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej,

2. Hanna Lamcho – główny specjalista w Biurze Kontroli MPiPS, na podstawie upoważnienia BKO-IV-0150-95-KW/14 z dnia 12 sierpnia 2014 r. wydanego przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej.

Kontrolę przeprowadzono w „Pomoc Potrzebującym” – Fundacji Pożytku Publicznego przy ul. Leszczyńskiego 9, 02-496 Warszawa, reprezentowanej przez Prezesa Zarządu – Jerzego Kamińskiego i Viceprezes Zarządu – Barbarę Marczak.

Fundacja została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 21 listopada 2002 r. i otrzymała numer KRS-0000140287. Cele działania Fundacji określone zostały w Statucie.

Książka kontroli „Pomocy Potrzebującym” Fundacji Pożytku Publicznego ul. Leszczyńskiego 9, 02-496 Warszawa – znajduje się w biurze fundacji pod adresem: 03-316 Warszawa, ul. Oliwska 5. Kontrolujący dokonali wpisu do książki kontroli pod poz. 2/2014.

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

Powyższą ocenę uzasadniają następujące ustalenia kontroli, które poczyniono w wyniku zbadania dokumentacji dotyczącej rzeczywistego przebiegu realizacji zadania publicznego pod nazwą „*Wartość, terapia, przywilej*”. *Ekonomia społeczna jako element resocjalizacji i aktywizacji zawodowej osób osadzonych*, wskazanego w § 1 ust. 1 umowy, w szczególności znajdujące się u Zleceniobiorcy oryginały dokumentów finansowych i materiałów dydaktycznych.

1. Poszczególne działania były zgodne z ofertą i harmonogramem i obejmowały:

- Dwie edycje warsztatów dla osadzonych (po 15 osób w każdej edycji), w których osoby odbywające wieloletnie kary pozbawienia wolności były przygotowywane do wejścia na rynek pracy, po opuszczeniu zakładu karnego i zapoznawane z zasadami idei ekonomii społecznej, poprzez warsztaty Akademii Ekonomii Społecznej;
- Konferencję i koncert „Mikołajki bez granic”. Wydarzenie to było podsumowaniem obu edycji warsztatów „*Wartość, terapia, przywilej*.” *Ekonomia Społeczna jako element resocjalizacji i aktywizacji zawodowej osób osadzonych*. Zaprezentowano tam dokonania osób osadzonych: prezentacje muzyczne, teatralne, zorganizowano wystawę prac plastycznych.

W konferencji i koncercie udział wzięli osadzeni – uczestnicy warsztatów, przedstawiciele organizacji pozarządowych, władz samorządowych oraz służby więziennej oraz dzieci osadzonych i zaproszonych gości.

- Dwie wizyty studyjne (w Cieszynie w Fundacji i Stowarzyszeniu „Być Razem” oraz we Wrocławiu i Wałbrzychu w Dolnośląskim Okręgu Ekonomii Społecznej), w których udział brali pracownicy i współpracownicy Fundacji – zaangażowani w realizację projektu, oraz przedstawiciele organizacji i instytucji współpracujących z Fundacją.
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.
Zespołowi kontrolnemu okazano trzy segregatory oznaczone logo „*Wartość, terapia, przywilej*” *Ekonomia społeczna jako element resocjalizacji i aktywizacji zawodowej* zawierające materiały dydaktyczne, w tym także jeden komplet materiałów, które otrzymywali uczestnicy, 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 245.452,00 zł, w tym kwota dotacji w wysokości 191.925,00 zł. Na podstawie dokumentacji źródłowej ustalono, że koszt realizacji zadania wyniósł 252.414,17 zł, w tym wykorzystano kwotę dotacji w wysokości 191.925,00 zł, która stanowi 76,04% udziału dotacji w całkowitych kosztach zadania i nie przekracza progu określonego w §5 umowy. Wydatki sfinansowane środkami własnymi i środkami finansowymi z innych źródeł zwiększyły się w stosunku do umowy i wyniosły 56.729,17 zł, co stanowi 22,47% 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 21.06.2013 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 6 maja do dnia 31 grudnia 2013 r.
 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 Koordynatora Projektów Społecznych, z pieczęcią i datą dzienną sporządzenia opisu oraz przez Prezesa Zarządu. Dokumenty księgowo poukładane są tematycznie: opłaty za umowy, faktury.

6. Poniesione wydatki zostały udokumentowane, a opisy na fakturach (rachunkach) były zgodne z wymogami określonymi w umowie i w Zasadach. Opisy te zawierały informacje, z jakich środków wydatkowana kwota została pokryta, na jakie cele były przeznaczone zakupione towary, usługi, lub innego rodzaju opłacone należności. Dokumenty te podpisywane były przez osoby odpowiedzialne za gospodarkę finansową organizacji.
7. W toku realizacji umowy uzyskano odsetki bankowe od dotacji, które zwrócono w dniu 30.01.2014 r., co jest zgodne z § 12 ust. 4 umowy.
8. Sprawozdanie końcowe złożono w terminie określonym w § 11 ust. 2 umowy i w dniu 14 lutego 2014 r. zostało zaakceptowane przez Departament Pożytku Publicznego MPiPS.

W działalności Fundacji w zakresie realizowanego zadania pod nazwą „Wartość, terapia, przywilej” w ramach Programu Operacyjnego Funduszu Inicjatyw Obywatelskich, nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej pozytywnie ocenia działania Fundacji 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 „Pomocy Potrzebującym” Fundacji Pożytku Publicznego w ramach Programu Operacyjnego Funduszu Inicjatyw Obywatelskich.

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