



MINISTER  
PRACY I POLITYKI SPOŁECZNEJ

Warszawa, dnia 4 lutego 2015 r.

BKO-II-0941-8-7(16)-EB/14  
Łda. 355

Pani  
Jolanta Żygowska  
Prezes Stowarzyszenia  
„Amor Omnia Vincit”  
ul. Droga Owidzka 7  
83-200 Starogard Gdański

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie<sup>1</sup> oraz § 10 Umowy Nr 117\_I/13 zawartej w dniu 05 lipca 2013r. w Warszawie, pomiędzy między Ministrem Pracy i Polityki Społecznej a Stowarzyszeniem „Amor Omnia Vincit”, ul. Droga Owidzka 7, 83-200 Starogard Gdański (zwanej dalej umową), w dniach od 21 do 25 lipca 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 przeprowadziła Ewa Buczek starszy specjalista w Biurze Kontroli MPiPS, na podstawie upoważnienia nr BKO-IV-0150-83-KW/14 z dnia 24 czerwca 2014 r. wydanego przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej.

Czynności kontrolne odbyły się w siedzibie Stowarzyszenia „Amor Omnia Vincit” przy ul. Droga Owidzka 7 w Starogardzie Gdańskim (zwanego dalej Stowarzyszeniem/Zleceniobiorcą).

---

<sup>1</sup> Ustawa z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2014 r. poz. 1118).

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

Powyższą ocenę uzasadniają następujące ustalenia kontroli, które poczyniono w wyniku zbadania dokumentacji dotyczącej przebiegu realizacji zadania publicznego pod nazwą *Poznaj Sąsiada – zobacz co je i co gada!* wskazanego w § 1 ust. 1 umowy, w szczególności znajdujących się u Zleceniobiorcy dokumentów finansowych:

1. Dotacja została wykorzystana w terminie wskazanym w § 2 ust. 1 umowy, tj. od 01 maja 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.
2. Poszczególne działania były zgodne z ofertą i harmonogramem, a w ich wyniku:
  - przeprowadzono zajęcia/warsztaty: z matematyki, z języka angielskiego, socjoterapeutyczne, z psychologii indywidualnej, turystyczne, z gier strategicznych, gastronomiczne, z doradztwa zawodowego, z poradnictwa rodzinnego, z decopuage`u, informatyczne, artystyczno-muzyczne, „Aspekty prawne i odpowiedzialność małoletnich w świetle obowiązujących przepisów<sup>2</sup>”;
  - zorganizowano wycieczki:
    - ✓ integracyjną do OTW Służba Dziecku w Krynicy Morskiej, w ramach której odbył się Dzień Dziecka,
    - ✓ na Mazury,
    - ✓ po dwie do Teatrów w Elblągu i w Gdańsku<sup>3</sup>;
  - dokonano wymiany międzyregionalnej dzieci<sup>4</sup>, w ramach której:
    - grupom przebywającym w Krynicy Morskiej zorganizowano wycieczki do Stutthofu, do Latarni Morskiej, do Piasków, do Przystani, na Mierzeję Wiślaną, kurs promem do Fromborka i zwiedzanie Fromborka;
    - grupom przebywającym w Sucuminie zorganizowano wycieczki nad Borówno, do Twardego Dołu, do Ogrodu Dendrologicznego w Wirtach, do Malborka oraz do Muzeum Ziemi Kociewskiej;
  - powstała multimedialna książka, której prezentacji dokonali uczestnicy w swoich szkołach oraz, która została przekazana do ośrodków kultury<sup>5</sup>.

<sup>2</sup> Protokół oględzin z 22.07.2014 r.

<sup>3</sup> Protokół oględzin z 24.07.2014 r.

<sup>4</sup> Tamże. Wyjaśnienie Pana Wojciecha Żygowskiego Wiceprezesa Stowarzyszenia „Amor Omnia Vincit” z 24 VII 2014 r.

<sup>5</sup> Multimedialna książka, akta kontroli s. 207. Wyjaśnienie Pana Wojciecha Żygowskiego Wiceprezesa Stowarzyszenia „Amor Omnia Vincit”.

3. Stosownie do § 8 materiały wykorzystane przy realizacji zadania zostały opatrzone informacją o dofinansowaniu projektu z Funduszu Inicjatyw Obywatelskich oraz zawierały logo FIO.
4. Dotacja wpłynęła w dniu 10 lipca 2013 r. na rachunek bankowy wskazany w § 3 ust. 1 umowy<sup>6</sup> i w tym samym dniu została przelana na konto wyodrębnione na środki pochodzące z Funduszu Inicjatyw Obywatelskich, z którego były dokonywane wydatki w ramach realizacji projektu<sup>7</sup>.
5. Całkowity koszt zadania publicznego zgodnie z umową wynosił 242 051,50 zł, w tym kwota dotacji w wysokości 193 251,50 zł. Ustalono, że koszt realizacji zadania wyniósł 242 285,35 zł, w tym wykorzystano w całości kwotę dotacji 193 251,50 zł, która stanowi 79,76% udziału dotacji w całkowitych kosztach zadania i nie przekracza progu określonego w § 5 umowy. Wydatki sfinansowane środkami własnymi zwiększyły się w stosunku do umowy i wyniosły 49 033,85 zł, co stanowi 20,24% udziału środków własnych, zgodnego z *Zasadami przyznawania i rozliczania dotacji w ramach Programu Operacyjnego Fundusz Inicjatyw Obywatelskich w 2013 r.* (zwanymi dalej Zasadami).
6. Limity w kategoriach kosztów związanych z realizacją zadania zostały zachowane zgodnie z Zasadami.
7. Stowarzyszenie prowadziło wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową zadania publicznego w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych. Prowadzona dokumentacja finansowo-księgową zadania publicznego jest przechowywana zgodnie ze wskazaniem § 7 ust. 2 umowy. W przypadku 9 dokumentów księgowych<sup>8</sup>, z tytułu których należności pokryto ze środków FIO, w danych sprzedawcy zamieszczono dane Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej. Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej nie świadczyło żadnych usług sprzedaży Stowarzyszeniu, w związku z czym nie wystawiało faktur, a co za tym idzie również nie otrzymywało zapłaty.

<sup>6</sup> Dokument uznaniowy z datą realizacji 10.07.2013 r.

<sup>7</sup> Oświadczenie Pana Wojciecha Żygowskiego Wiceprezesa Stowarzyszenia „Amor Omnia Vincit” z 22 VII 2014. Zestawienie obrotów na rachunku nr 06 83420009 0002 6316 2000 0009 za okres 2013-05-01 do 2013-12-31.

<sup>8</sup> Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego. Część II. Sprawozdanie z wykonania wydatków. Pkt 4 Zestawienie faktur (rachunków) lp. 74, 76-83, tj. dokumenty księgowe nr: 3/2013/FIO na kwotę 6 900,00 zł, 1/2013/FIO/DO7 na kwotę 1 000,00 zł, 2/2013/FIO/DO7 na kwotę 1 000,00 zł, 3/2013/FIO/DO7 na kwotę 1 000,00 zł, 4/2013/FIO/DO7 na kwotę 1 000,00 zł, 1/2013/FIO/SUCUMIN na kwotę 1 000,00 zł, 3/2013/FIO/SUCUMIN na kwotę 1 000,00 zł, 4/2013/FIO/SUCUMIN na kwotę 1 000,00 zł, 5/2013/FIO/SUCUMIN na kwotę 1 000,00 zł.

8. Opisy na fakturach/rachunkach były zgodne z wymogami określonymi w umowie i w Zasadach.
9. Nie uzyskano odsetek bankowych od dotacji<sup>9</sup>.
10. Sprawozdanie końcowe złożono w terminie określonym w § 11 ust. 2 umowy.

W działalności Stowarzyszenia w zakresie realizacji zadania *Poznaj Sąsiada – zobacz co je i co gada!* realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Fundusz Inicjatyw Obywatelskich, nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie:

- wykonania zaplanowanych działań,
- informowania o dofinansowaniu realizacji zadania w ramach FIO,
- wykorzystania środków dotacji zaplanowanych w kosztorysie,
- prowadzenia dokumentacji finansowo-księgowej oraz opisu faktur i rachunków,
- zachowania procentowego udziału dotacji w całkowitych kosztach zadania.

Stwierdzona nieprawidłowość dotyczyła:

- udokumentowania części wydatków.

W związku z ustaleniami kontroli zalecam dokonanie korekty dowodów księgowych, wskazanych w pkt 7, w zakresie danych kontrahenta. Jednocześnie proszę o złożenie informacji o wykonaniu zalecenia w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego do Biura Kontroli.

MINISTER  
z up.  
*Iwona Zamojska*  
Dyrektor Generalny

---

<sup>9</sup> Wydruk zaświadczenia Banku Spółdzielczego w Skórczu z 25.07.2014 r. L.dz. ZOK/707/2014..