



Warszawa, dnia 29 stycznia 2015 r.

MINISTER
PRACY I POLITYKI SPOŁECZNEJ

BKO-II-0941-8-19(7)-HB/14/15
Ld. 205

Pan
Jacek Piekunko
Prezes
Stowarzyszenia Lokalna
Organizacja Turystyczna
„Księstwo Świdnicko-Jaworskie”
ul. Armii Krajowej 49
58-100 Świdnica

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 283_I/13 zawartej w dniu 17 czerwca 2013 r. w Warszawie, pomiędzy Ministrem Pracy i Polityki Społecznej, a Stowarzyszeniem Lokalna Organizacja Turystyczna „Księstwo Świdnicko-Jaworskie”, ul. Armii Krajowej nr 49, 58-100 Świdnica (zwanej dalej umową), w dniach od 6 do 10 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-0150-136-KW/14 z dnia 30 września 2014 r. wydanego przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej.

Stowarzyszenie nie prowadziło książki kontroli.

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

Powyższą ocenę uzasadniają następujące ustalenia kontroli, które poczyniono w wyniku zbadania dokumentacji dotyczącej przebiegu realizacji zadania publicznego pod nazwą „Integracyjny Zjazd Wszystkich Świdniczan 2013”, 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 0000310758 z siedzibą w Świdnicy ul. Armii Krajowej nr 49.¹
2. Poszczególne działania były zgodne z ofertą i harmonogramem. Na podstawie dokumentacji (umów, rachunków, polis ubezpieczeniowych, zgłoszeń uczestnictwa) ustalono, że w wyniku działań²:
 - uruchomiono Biuro Zjazdu Wszystkich Świdniczan,
 - zrealizowano promocję Zjazdu (komunikaty prasowe i sponsoring medialny),
 - przeprowadzono rekrutację uczestników zbierając 1209 ankiet uczestnictwa i rozdając pakiety informacyjne,
 - zorganizowano i przeprowadzono „Konferencję Inauguracyjną”,
 - gościnnie w Bibliotece Publicznej uruchomiono recepcję dla uczestników zjazdu,
 - w świdnickich lokalach gastronomicznych zorganizowano „Prezentację Narodów” (greckiego, irlandzkiego, portugalskiego, rosyjskiego, włoskiego, żydowskiego),
 - zorganizowano wycieczki poznawcze dla 477 osób,
 - wystawiono dwudniowe historyczne widowisko uliczne o ważnych wydarzeniach w Świdnicy,
 - zorganizowano zawody sportowe „Zmagania Narodów”,
 - zawarto symboliczne „Porozumienie Na Rzecz Integracji Świdniczan”,
 - prowadzono promocje zjazdu w czasie jego trwania.³
3. Materiały wykorzystane przy realizacji zadania zostały opatrzone informacją o dofinansowaniu ze środków Programu Operacyjnego FIO wskazaną w § 8 ust. 1 umowy, a stosownie do § 8 ust. 2 umowy materiały zawierały logo FIO.⁴

¹W aktach kontroli: kopia wydruku KRS z dnia 30.07.2014 r.

²W aktach kontroli: zweryfikowana na podstawie dokumentacji lista działań w ramach projektu FIO.

³ W umowie i załącznikach nie określono wskaźników ilościowych wykonania.

⁴ W aktach kontroli: kopia afisza

4. Dotacja w kwocie 196 090 zł wpłynęła w dniu 21 czerwca 2013 r. na rachunek bankowy wskazany w § 3 ust. 1 umowy, którego posiadaczem było Stowarzyszenie, co było zgodne z umową.⁵
5. Dotacja została wykorzystana w terminie wskazanym w § 2 ust. 1 umowy, tj. od 02 maja 2013 r. do 30 września 2013 r.⁶
6. Wykaz wydatków projektu FIO przedstawiony w sprawozdaniu był zgodny z dokumentami źródłowymi oraz z obrotami na wydzielonym koncie księgowym nr 429-6 zatytułowanym: „Zjazd Wszystkich Świdniczan”.⁷
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.” (zwanym dalej zasadami).
8. Całkowity koszt realizacji zadania publicznego wyniósł 243027,68 zł. Z przekazanej dotacji w wysokości 196 090 zł wykorzystano 194 431 zł, a więc o 1 659 zł mniej niż zakładano. Wykorzystana dotacja stanowiła 80 % kosztu zadania, co było zgodne z kosztorysem. Wydatki sfinansowane środkami własnymi wyniosły 48 596,68 zł, co stanowiło 20 % udziału środków własnych zgodnie z Zasadami.
9. W dniu 17 czerwca 2013 roku został podpisany aneks zmieniający strukturę kosztów realizacji zadania. Skorygowany kosztorys obejmował cztery kategorie kosztowe (II, - koszty obsługi zadania, w tym koszty administracyjne; III – koszty związane z uczestnictwem bezpośrednich adresatów zadania, IV – koszty funkcjonowania organizacji związane z realizacją zadania i VIII – koszty związane z działaniami promocyjnymi zadania). Udział poszczególnych kategorii kosztowych w stosunku do założonych w aneksie wyglądał następująco (planowane ⇔ zrealizowane):

- kategoria II : 7,65% ⇔ 7,71%;
- kategoria III : 87,12% ⇔ 87,01%;
- kategoria IV : 0,89% ⇔ 0,9%;
- kategoria VIII : 4,33% ⇔ 4,37%.

Odchylenia te mieściły się w dopuszczalnych granicach, co oznacza, że limity w kategoriach kosztów związanych z realizacją zadania zostały zachowane zgodnie z Zasadami.

⁵ Wydruk z historii operacji z rachunku nr 80-10600076-0000338000042691 w Banku BPH

⁶ Ustalono na podstawie dat opłacenia rachunków i faktur

⁷ W aktach kontroli: zweryfikowany wykaz wydatków, wydruk z obrotów na koncie

10. Prowadzenie dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej zadania publicznego było zgodne z zasadami wynikającymi z ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. Prowadzona dokumentacja finansowo-księgowa zadania publicznego była przechowywana w biurze rachunkowym, zgodnie z umową Stowarzyszenia z tym biurem na obsługę księgową. Kontrolującemu udostępniono dokumentację w postaci zgodnej ze wskazaniem § 7 ust. 2 umowy, umożliwiającej identyfikację poszczególnych operacji księgowych.⁸
11. Bank naliczał odsetki łącznie od całości środków na rachunku bankowym Stowarzyszenia. Według wstępnych wyliczeń odsetki od dotacji wyniosły 444,82 zł.⁹ Środki te nie zostały wydatkowane w ramach projektu. Stowarzyszenie zobowiązało się do uzyskania potwierdzenia bankowego i niezwłocznego zwrotu środków.¹⁰ Zobowiązania te zostały wykonane 8.12.2014 r. wraz z przekazaniem odsetek (10 zł) od powyższej kwoty.⁹
12. Kwota główna dotacji została wykorzystana zgodnie ze sprawozdaniem w 99,15% (194 431 zł). Niewykorzystane środki dotacji w kwocie 1659 zł Stowarzyszenie zwróciło w dniu 29.10.2013 r.
13. Sprawozdanie końcowe złożono w terminie określonym w § 11 ust. 2 umowy.

W działalności stowarzyszenia w zakresie realizacji zadania „Integracyjny Zjazd Wszystkich Świdniczan 2013” realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Fundusz Inicjatyw Obywatelskich, nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie:

- wykonania zaplanowanych w harmonogramie działań,
- zachowania procentowego udziału dotacji w całkowitych kosztach zadania,
- udokumentowania poniesionych wydatków oraz opisu faktur i rachunków,
- informowania o dofinansowaniu realizacji zadania przez MPiPS,
- prowadzenia dokumentacji finansowo-księgowej, za wyjątkiem opisanych w pkt. 11.

MINISTER
z up.
Iwona Zamojska
Dyrektor Generalny

⁸ W aktach kontroli: wydruk z planu kont.

⁹ Pismo Departamentu Pożytku Publicznego nr DPP-I-79-432-PC/14 z dnia 9 grudnia 2014 r wraz z 5 załącznikami (opinia bankowa, kopie 2 zleceń płatniczych, 2 potwierdzenia bankowe przelewu).

¹⁰ Oświadczenie dyrektora z 8 października 2014 r.