



MINISTER
PRACY I POLITYKI SPOŁECZNEJ

Warszawa, dnia 19 lutego 2015 r.

BKO-II-0941-8-5(13)-EB/14

Łdn. 354

Pan
Marcin Skocz
Prezes
Stowarzyszenia Semper Avanti
Pl. Św. Macieja 5
50-244 Wrocław

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie¹ oraz § 10 Umowy Nr 460_I/13 zawartej w dniu 26 lipca 2013 r. w Warszawie, pomiędzy między Ministrem Pracy i Polityki Społecznej a Semper Avanti, Pl. Św. Macieja 5, 50-244 Wrocław (zwanej dalej umową), w dniach od 30 czerwca do 04 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-0150-76-KW/14 z dnia 24 czerwca 2014 r. wydanego przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej.

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

Czynności kontrolne odbyły się w siedzibie Stowarzyszenia Semper Avanti przy Pl. Św. Macieja 5 we Wrocławiu (zwanego dalej Stowarzyszeniem/Zleceniobiorcą).

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

Powyższą ocenę uzasadniają następujące ustalenia kontroli, które poczyniono w wyniku zbadania dokumentacji dotyczącej przebiegu realizacji zadania publicznego, pod nazwą *Młodzieżowy Sejmik Województwa Dolnośląskiego*, wskazanego w § 1 ust. 1 umowy, w szczególności znajdujących się u Zleceniobiorcy oryginałów 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, a w ich wyniku m. in.:
 - zespół projektowy zaplanował prace i podzielił obowiązki²;
 - przeprowadzono działania promocyjne projektu³;
 - przygotowano i przeprowadzono 30 konferencji typu Open Space⁴;
 - stworzono katalog problemów młodzieży na Dolnym Śląsku⁵;
 - przeprowadzono szkolenie dla wybranych radnych⁶;
 - powstała strona internetowa www.mlodziejowysejmik.pl;
 - powołano formalno-prawnie Młodzieżowy Sejmik Województwa Dolnośląskiego (MSWD)⁷;
 - umożliwiono młodym radnym komunikację on-line⁸;
 - zorganizowano konferencję podsumowującą i zainaugurowano działania MSWD⁹.

² Protokół przyjęcia ustnego wyjaśnienia z 04.07.2014 r.

³ Pismo Pana Marcina Skocza Prezesa Semper Avanti z 04.07.2014 r. Dokumentacja umieszczona na nośniku cyfrowym, tj. załączniki nr 1-12, 21.

⁴ Protokół oględzin z 04.07.2014 r. Raporty umieszczone na stronie www.mlodziejowysejmik.pl z konferencji w powiatach: bolesławieckim, dzierżoniowskim, głogowskim, górowskim, jaworskim, mieście Jelenia Góra, jeleniogórskim, kamiennogórskim, kłodzkim, mieście Legnica, legnickim, lubańskim, lubińskim, lwóweckim, milickim, oławskim, oleśnickim, polkowickim, średzkim, strzelińskim, świdnickim, trzebnickim, mieście Wałbrzych, wałbrzyskim, wołowskim, mieście Wrocław, wrocławskim, ząbkowickim, zgorzeleckim, złotoryjskim.

⁵ *Potrzeby młodzieży na Dolnym Śląsku – podsumowanie lokalnych konferencji badających potrzeby i problemy młodzieży w regionie w ramach projektu „Młodzieżowy Sejmik Województwa Dolnośląskiego”*. Dokumentacja umieszczona na nośniku cyfrowym, tj. załącznik nr 22 oraz dostępna na stronie www.mlodziejowysejmik.pl.

⁶ Protokół oględzin z 04.07.2014 r. Strona www.mlodziejowysejmik.pl zakładka Młodzi radni.

⁷ Pismo op. cit. z 04.07.2014 r., Uchwała nr XL/1250/13 Sejmiku Województwa Dolnośląskiego z 26.09.2013 r. w sprawie przyjęcia rezolucji o współpracy Samorządu Województwa w projekcie Młodzieżowego Sejmiku Województwa Dolnośląskiego.

⁸ Pismo op. cit. z 04.07.2014 r. Dokumentacja umieszczona na nośniku cyfrowym, tj. załącznik nr 17.

⁹ Tamże. Dokumentacja umieszczona na nośniku cyfrowym, tj. załączniki nr 13-15. Protokół oględzin z 04.07.2014 r.

Działanie dotyczące realizacji konferencji lokalnych zostało zrealizowane w terminie późniejszym od planowanego. Według wyjaśnień Prezesa Stowarzyszenia, informację o zmianach zgłoszono telefonicznie do Departamentu Pożytku Publicznego na etapie kontraktowania projektu¹⁰. Informację o zmianach zawarto w sprawozdaniu, co jest zgodne z *Zasadami przyznawania i rozliczania dotacji w ramach Programu Operacyjnego Fundusz Inicjatyw Obywatelskich w 2013 r.* (zwanymi dalej Zasadami).

3. Stosownie do § 8 materiały wykorzystane przy realizacji zadania zostały opatrzone informacją o finansowaniu z Funduszu Inicjatyw Obywatelskich oraz zawierały logo FIO.
4. Dotacja wpłynęła w dniu 30 lipca 2013 r. na rachunek bankowy wskazany w § 3 ust. 1 umowy¹¹.
5. Całkowity koszt zadania publicznego zgodnie z umową wynosił 192 242,20 zł, w tym kwota dotacji w wysokości 153 082,20 zł. Na podstawie dokumentacji źródłowej ustalono, że koszt realizacji zadania wyniósł 196 226,39 zł, w tym wykorzystano w całości kwotę dotacji 153 082,20 zł, która stanowi 78,01% udziału dotacji w całkowitych kosztach zadania i nie przekracza progu określonego w § 5 umowy. Wydatki sfinansowane środkami własnymi i środkami z innych źródeł zwiększyły się w stosunku do umowy i wyniosły 43 144,19 zł, co stanowi 21,99% udziału środków własnych, zgodnego z Zasadami.
6. Limity w kategoriach kosztów związanych z realizacją zadania zostały zachowane zgodnie z Zasadami.

Wydatki zaplanowane w Kategorii VIII.2 kosztorysu, tj. w zakresie kosztów związanych z działaniami promocyjnymi projektu na gadzety projektowe – teczki, długopisy, koszulki, zostały poniesione na słuchawki, które według wyjaśnień Wiceprezesa Stowarzyszenia były potrzebne do komunikacji on-line młodym radnym¹². Zmiana wydatku w zakresie kosztów związanych z działaniami promocyjnymi projektu stanowi wydatkowanie dotacji niezgodnie z przeznaczeniem.

7. Stowarzyszenie prowadziło 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

¹⁰ Pismo op. cit. z 04.07.2014 r.

¹¹ Potwierdzenie otrzymania przelewu z datą operacji 30.07.2013 r. Akta kontroli s. 63.

¹² Protokół przyjęcia ustnego wyjaśnienia z 04.07.2014 r. Korekta sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego. Część II. Sprawozdanie z wykonania wydatków. Pkt 4 Zestawienie faktur (rachunków) lp. 148 kwota 1800,00 zł z tego: ze środków pochodzących z dotacji 900,00 zł, z finansowych środków własnych 900,00 zł.

publicznego jest przechowywana i umożliwia identyfikację poszczególnych operacji księgowych, co jest zgodne ze wskazaniem § 7 ust. 1 i 2 umowy.

8. Opisy na fakturach/rachunkach były zgodne z wymogami określonymi w umowie i w Zasadach.
9. Nie uzyskano odsetek bankowych od dotacji¹³.
10. Sprawozdanie końcowe złożono w terminie określonym w § 11 ust. 2 umowy.

W działalności Stowarzyszenia w zakresie realizacji zadania *Młodzieżowy Sejmik Województwa Dolnośląskiego* realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Fundusz Inicjatyw Obywatelskich, nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie:

- wykonania zaplanowanych działań,
- wykorzystania środków dotacji zaplanowanych w kosztorysie, za wyjątkiem wydatków zaplanowanych w kategorii VIII.2;
- 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 w ramach FIO.

Stwierdzona nieprawidłowość dotyczyła:

- zmiany wydatku zaplanowanego w kategorii VIII.2 kosztorysu, tj. w zakresie kosztów związanych z działaniami promocyjnymi projektu na gadzety projektowe – teczki, długopisy i dokonania zakupu słuchawek.

W związku z ustaleniami kontroli informuję, że decyzja o zwrocie części dotacji wydatkowanej niezgodnie z przeznaczeniem (w kategorii VIII.2, tj. w zakresie kosztów związanych z działaniami promocyjnymi projektu) zostanie podjęta w odrębnym postępowaniu.

z up. **MINISTER**

Iwona Zamojcka
Dyrektor Generalny

¹³ Potwierdzenie otwarcia rachunku bankowego na rzecz Semper Avanti.