



Warszawa, dnia 12 lutego 2015 r.

MINISTER
PRACY I POLITYKI SPOŁECZNEJ

BKO-II-0941-8-13(3)-HB/14/15

Łdz. 348

Pani
Lucyna Motyka
Prezes
Uczniowskiego Klubu Sportowego
„Orły”
32-415 Raciechowice
Raciechowice106

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 280_I/13 zawartej w dniu 3 lipca 2013 r. w Warszawie, pomiędzy Ministrem Pracy i Polityki Społecznej, a Uczniowskim Klubem Sportowym „Orły”, Raciechowice 106, 32-415 Raciechowice (zwanej dalej umową), w dniach od 22 do 26 września 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-0150-103-KW/14 z dnia 14 sierpnia 2014 r. wydanego przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej.

Fakt przeprowadzenia kontroli został odnotowany w Książce kontroli pod nr. 11.

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

Powyższą ocenę uzasadniają następujące ustalenia kontroli, które poczyniono w wyniku zbadania dokumentacji dotyczącej przebiegu realizacji zadania publicznego pod nazwą „Nie ma problemów i nudy – wieś jest ok”, wskazanego w § 1 ust. 1 umowy, w szczególności znajdujących się u Zleceniobiorcy oryginałów dokumentów merytorycznych i finansowych:

1. Stowarzyszenie zostało wpisane do ewidencji uczniowskich klubów sportowych Starosty Myślenickiego pod numerem 24/UKS w dniu 26.10.2001 roku.
2. Poszczególne działania były zgodne z ofertą i harmonogramem. Na podstawie dokumentacji (list obecności oraz kroniki UKS Orły) ustalono, że w wyniku działań¹:
 - przeprowadzono prelekcje na temat używek i narkotyków dla 5 szkół,
 - przeprowadzono szkolenie na Animatora Sportu dla 40 osób,
 - przeprowadzono zajęcia samoobrony dla 15 osób,
 - prowadzono zajęcia dodatkowe dla 240 osób,
 - zorganizowano dwie sportowe półkolonie (Raciechowice, Gruszów) dla 90 osób,
 - zorganizowano olimpiadę lekkoatletyczną dla 160 osób,
 - zorganizowano turniej siatkówki dla 35 osób,
 - zorganizowano udział w trzech letnich spartakiadach w COS Zakopane dla 300 osób,
 - zorganizowano udział w zimowej spartakiadzie w COS w Szczyrku dla 90 osób,
 - zorganizowano Mikołajkowy Turniej Piłki Nożnej dla 50 osób,
 - zorganizowano 2 wyjazdy na stok narciarski dla czterdziestoosobowych grup,
 - zorganizowano 15 wyjazdów na sparingi,
 - zorganizowano zajęcia: nauki tańca (20 osób x 20 godzin), aerobiku (15 osób x 20 godzin), na basenie (60 osób po 10 wyjazdów),
 - zorganizowano turnieje: tańca dla 90 osób, piłki nożnej dla 8 drużyn,
 - zorganizowano piknik „W pogoni za zdrowiem” dla 54 osób,
 - zorganizowano zajęcia „Baw się razem z nami” dla 40 osób,
 - zorganizowano „Dzień rodziny” dla 102 osób,
 - zorganizowano marszobieg „Stop przemocy” dla 83 osób.
3. Materiały związane z realizacją 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.²

¹W aktach kontroli: zweryfikowana na podstawie dokumentacji „Lista działań w ramach zadania FIO 2013” oraz przykłady deklaracji uczestnictwa, list obecności, ankiety końcowej i afisza.

4. Dotacja w kwocie 194 984 zł - zgodnie z umową - wpłynęła w dniu 13 lipca 2013 r. na rachunek bankowy wskazany w § 3 ust. 1 umowy, którego posiadaczem był UKS Orły.³
5. Środki z dotacji zostały wydatkowane w terminie wskazanym w § 2 ust. 1 umowy, tj. od 01 maja 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.⁴
6. Wykaz wydatków w ramach projektu FIO „Nie ma problemów i nudy – wieś jest ok” był zgodny z dokumentami źródłowymi i z obrotami na wydzielonych kontach 501 (dotacja) i 502 (środki własne),⁵
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.”(zwanych dalej zasadami).
8. W dniu 22 września 2014 r kontrolującemu przekazano pismo skierowane do Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej z datą 17 września 2014r. W piśmie Prezes UKS Orły Lucyna Motyka informowała, że UKS Orły wycofuje pozycje 70 i 71 zestawienia faktur ze sprawozdania na kwotę 1 800 zł „jako zaliczone wadliwie” oraz, że na konto UKS Orły wpłynęły odsetki od środków z dotacji w kwocie 20,42 zł. Informacje te zostały uwzględnione przez kontrolującego.
9. Całkowity koszt realizacji zadania publicznego wyniósł 250971,27 zł. Kwota wykorzystanej dotacji wynosiła 193073,26 zł, czyli o 1910,74 zł mniej niż otrzymana dotacja. Niewykorzystana kwota odpowiada sumie dokonanego w terminie zwrotu (110,74 zł) i kwoty wycofanej (1800 zł). Kwota dotacji miała stanowić najwyżej 77,14% łącznego kosztu projektu i stanowiła 76,96%. Nakłady własne wyniosły 57798,01 zł i stanowiły 23,04% całości kosztów.
10. Udział kategorii kosztowych dokonanych wydatków w całości kosztów odchyłał się o mniej niż 1% od udziału poszczególnych kategorii w kosztorysie załączonym do umowy.
11. UKS Orły prowadził 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 była przechowywana przez koordynatora projektu Panią Lidię Śliwę w lokalu urzędu Gminy Raciechowice zgodnie ze wskazaniem § 7 ust. 2 umowy i umożliwiała identyfikację poszczególnych operacji księgowych.⁶

² W aktach kontroli: kopia afisza

³ W aktach kontroli: kopia wyciągu z rachunku z operacją wpływu dotacji w dniu 13.07.2013

⁴ Ustalono na pdst dat opłacenia rachunków i faktur

⁵ W aktach kontroli: zweryfikowany wykaz wydatków, wydruk z obrotów na koncie

⁶ W aktach kontroli: wydruk z planu kont

12. Zgodnie z umową z bankiem środki na rachunku były oprocentowane w stosunku 0,1% w skali roku, w związku z czym w dniu 13 grudnia wpłynęła na rachunek kwota 20,42 zł z tytułu odsetek.⁷
13. W związku ze zwrotem środków (110,74 zł), wycofaniem dwóch pozycji z wykazu faktur sprawozdania (1800 zł) oraz z wykazaniem przychodów z odsetek (20,42 zł), UKS „Orły” łącznie nie wykorzystał z uzyskanej dotacji kwoty 1931,16 zł.⁸ UKS Orły zgodnie ze złożonym sprawozdaniem dokonał w dniu 9.01.2014 roku przelewu na kwotę 110,74 zł.⁹ W dyspozycji UKS „Orły” nadal pozostaje kwota niewykorzystanej dotacji w wysokości 1820,42 zł.
14. Cały zakupiony sprzęt znajdował się w szkole i był użytkowany.¹⁰
15. Sprawozdanie końcowe złożono w terminie określonym w § 11 ust. 2 umowy.

W działalności UKS „Orły” w zakresie realizacji zadania „Nie ma problemów i nudy – wieś jest ok” 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.

Stwierdzono nieprawidłowości w dokumentacji finansowo-księgowej, polegające na nieudokumentowaniu wydatków na kwotę 1800 zł oraz niezaksięgowaniu i nierozliczeniu dochodów z odsetek bankowych w wysokości 20,42 zł.

Kwotę 2093,42 zł, na którą składała się kwota 1800 zł, odsetki od tej kwoty w wysokości 273 zł oraz nienależne odsetki bankowe w wysokości 20,42 zł, przelano w dniu 5 lutego br. na rachunek Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej. W związku z powyższym odstępuję od wydania zaleceń pokontrolnych.

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

⁷ W aktach kontroli: kopia wyciągu z rachunku z operacją wpływu odsetek w dniu 13.12.2013

⁸ W aktach kontroli: Pismo UKS ORLY do MPiPS.

⁹ W aktach kontroli: kopia wyciągu z rachunku z operacją wpływu obciążenia rachunku na dobro MPiPS w dniu 14.01.2014r.

¹⁰ Stwierdzono to w dniu 25 września br, w trakcie oględzin, w których uczestniczył kontrolujący i Prezes UKS ORLY