



MINISTER  
PRACY I POLITYKI SPOŁECZNEJ

Warszawa, dnia 12 stycznia 2015 r.

BKO-II-0941-8-14(7)-EB/14/15

Lbr. 55

Pani  
Małgorzata Sinica  
Naczelnik  
Związku Harcerstwa Polskiego  
ul. Marii Konopnickiej 6  
00-491 Warszawa

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie<sup>1</sup> oraz § 10 Umowy Nr 456\_I/13 zawartej w dniu 26 lipca 2013 r. w Warszawie, pomiędzy Ministrem Pracy i Polityki Społecznej, a Związkiem Harcerstwa Polskiego, ul. Marii Konopnickiej 6, 00-491 Warszawa (zwanej dalej umową), w dniach od 06 do 10 października 2014 r. (z przerwą w dniu 09 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 przeprowadziła Ewa Buczek, starszy specjalista w Biurze Kontroli MPiPS, na podstawie upoważnienia nr BKO-IV-0150-124-KW/14 z dnia 18 września 2014 r. wydanego przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej.

Fakt przeprowadzenia kontroli został odnotowany w Księżce kontroli przeprowadzanych w Głównej Kwaterze ZHP w 2014 r. Czynności kontrolne odbyły się

---

<sup>1</sup> Dz. U. z 2014 r., poz. 1118 j. t.

w siedzibie Związku Harcerstwa Polskiego (zwanego dalej ZHP/Zleceniobiorcą) przy ul. Marii Konopnickiej 6 w Warszawie.

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 *Harcerski wolontariat* 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 umową, a w ich wyniku m. in.<sup>2</sup>:
  - zorganizowano zlot kadry ZHP;
  - wdrażano nową strategię ruchu harcerskiego<sup>3</sup>;
  - wydano podręczniki metodyczne<sup>4</sup>;
  - zorganizowano spotkania w ramach „Think-tank wolontariatu”<sup>5</sup>;
  - przeprowadzono warsztaty w ramach działania harcerski eSenior;
  - dokonano ewaluacji projektu<sup>6</sup>.

W realizacji pierwszego i czwartego działania udział wzięli partnerzy wskazani w § 4 ust. 2 umowy, tj. Fundacja Harcerstwa Polskiego „Schronisko Głodówka” oraz Fundacja Harcerstwa Polskiego „Centrum Wychowania Morskiego ZHP”<sup>7</sup>.

3. Stosownie do § 8 materiały wykorzystane przy realizacji zadania zostały opatrzone informacją o dofinansowaniu ze środków Funduszu Inicjatyw Obywatelskich oraz zawierały logo FIO.
4. Dotacja wpłynęła w dniu 30 lipca 2013 r. na rachunek bankowy wskazany w § 3 ust. 1 umowy.
5. Całkowity koszt zadania publicznego zgodnie z umową wynosił 191 000,00 zł, w tym kwota dotacji w wysokości 150 000,00 zł. Koszt realizacji zadania w stosunku do umowy uległ zwiększeniu. Kwotę dotacji, stanowiącą 78,52% udziału dotacji

<sup>2</sup> Protokół oględzin z 08.10.2014 r.; Pismo Pana Pawła Chmielewskiego z 10.10.2014 r., L. dz. 2968/2013/SPCh; *Harcerski wolontariat 2013. Dokumentacja fotograficzna*; Dokumentacja na nośniku elektronicznym.

<sup>3</sup> *Strategia rozwoju ZHP na lata 2012-2017, Harcerstwo dzisiaj: Kierunek przyszłość! Preraport 2012-2013, Arkusze analizy hufca na rok 2013 i 2014.*

<sup>4</sup> *W krainie zabawy. Poradnik drużynowego gromady zuchowej. Uczestnicząc w grze. Poradnik drużynowego drużyny harcerskiej. W poszukiwaniu przygody. Poradnik drużynowego drużyny starszoharcerskiej.*

<sup>5</sup> *WOLONTARIAT w Związku Harcerstwa Polskiego. Najważniejsze informacje.*

<sup>6</sup> Raport z ewaluacji projektu „Harcerski wolontariat”.

<sup>7</sup> Protokół przyjęcia ustnego wyjaśnienia z 10.10.2014 r.

w całkowitych kosztach zadania i nieprzekraczającą progu określonego w § 5 umowy, wykorzystano w całości. Wydatki sfinansowane środkami własnymi wzrosły i wyniosły 41 025,53 zł, co stanowi 21,48% udziału środków własnych zgodnie 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. ZHP prowadził dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową zadania publicznego w sposób wskazany w § 7 ust. 1 umowy, tj. umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych. Dokumentacja związana z realizacją zadania publicznego jest przechowywana zgodnie z wytycznymi zawartymi w § 7 ust. 2 umowy.
8. Sposób opisu faktur oraz rachunków kosztów podróży był niezgodny z umową i z Zasadami, ponieważ na odwrocie zawierały dekret księgowy, a pozostałą część opisu umieszczono na załączonych stronach. Skarbnik ZHP wyjaśnił, że wzór opisu dowodu księgowego obowiązującego w Głównej Kwaterze ZHP został wprowadzony Decyzją Naczelnika ZHP i Skarbnika ZHP w celu uporządkowania i usystematyzowania opisów pojawiających się na dowodach księgowych.<sup>8</sup> Opis pozostałych dowodów księgowych był zgodny z wymogami określonymi w umowie i w Zasadach.
9. Sprawozdanie końcowe złożono w terminie określonym w § 11 ust. 2 umowy.

W działalności Związku Harcerstwa Polskiego w obszarze realizacji zadania *Harcerski wolontariat* realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Fundusz Inicjatyw Obywatelskich, nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie:

- wykonania zaplanowanych działań,
- wykorzystania środków dotacji zaplanowanych w kosztorysie,
- 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.

---

<sup>8</sup> Pismo Pana Pawła Chmielewskiego z 10.10.2014 r., L. dz. 2968/2013/SPCh. Decyzja Naczelnika ZHP i Skarbnika ZHP nr 7/2010 z 24.03.2010 r. w spr. opisu dowodu księgowego obowiązującego w Głównej Kwaterze ZHP.

Stwierdzona nieprawidłowość dotyczyła:

- sposobu opisu faktur oraz rachunków kosztów podróży.

W związku z ustaleniami kontroli, zalecam przestrzeganie wymogów obowiązujących przy opisywaniu faktur i rachunków, określonych w Zasadach.

Jednocześnie proszę o złożenie informacji o wykonaniu zalecenia w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego do Biura Kontroli.

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