



MINISTER
PRACY I POLITYKI SPOŁECZNEJ

Warszawa, dnia 30 czerwca 2015 r.

BKO-II-0842.13.4.2015.JSS

śds. 1246

Pan
Aleksander Zacios
Prezes Rzeszowskiego Towarzystwa Pomocy
im. Św. Brata Alberta w Rzeszowie
ul. Jana Styki 21
35-006 Rzeszów

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 17 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. z 2014 r., poz. 1118 j.t.) oraz § 10 umowy nr: nr DPS/B/107/2014 z dnia 19 maja 2014 r., zawartej pomiędzy Ministrem Pracy i Polityki Społecznej a Rzeszowskim Towarzystwem Pomocy im. Św. Brata Alberta w Rzeszowie (zwanej dalej umową), została przeprowadzona kontrola planowa prawidłowości wykorzystania w 2014 roku środków finansowych przyznanych organizacjom pozarządowym przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej w ramach „Programu Wspierającego Powrót Osób Bezdomnych do Społeczności”.

Kontrolę w dniach od 13 do 24 kwietnia 2015 r. przeprowadziła Joanna Steczkiewicz-Szpyt główny specjalista w Biurze Kontroli MPiPS, na podstawie upoważnienia nr: BKO-IV.0160.31.2015 z dnia 01 kwietnia 2015 r. wydanego przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej.

Fakt przeprowadzenia kontroli został odnotowany w Księżce kontroli Towarzystwa Pomocy im. Św. Brata Alberta w Rzeszowie, zwanego dalej Towarzystwem/Zleceniobiorcą, pod l.p. 4/2015. Czynności kontrolne odbyły się w siedzibie Towarzystwa, przy

ul. Jana Styki 21 w Rzeszowie oraz w Schronisku dla bezdomnych kobiet w Raclawówce, 3 6-047 Raclawówka 132 i Schronisku dla bezdomnych mężczyzn w Jasle, ul. Konopnickiej 84-86, 38-200 Jasło.

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

Powyższą ocenę uzasadniają następujące ustalenia kontroli, które poczyniono w wyniku oględzin składników majątkowych i obiektu oraz zbadania dokumentacji dotyczącej rzeczywistego przebiegu realizacji zadania publicznego pod nazwą „Dofinansowanie działań w obszarze poprawy standardów noclegu i pobytu osób bezdomnych i zagrożonych bezdomnością - koszty związane z remontem pomieszczeń użytkowych, schronisk /noclegowni”, 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 czerwca 2014 r. do 31 grudnia 2014 r¹.
2. Zadanie było realizowane w miejscach zgodnych z miejscami podanymi w ofercie.
3. Poszczególne działania były realizowane w terminie wskazanym w umowie, zgodnie z ofertą i harmonogramem, a w ich wyniku osiągnięto zakładane rezultaty, w szczególności²:
 - w schronisku w Rzeszowie m.in. wyremontowano pokoje i sanitariaty oraz pomieszczenia kuchenne, w budynku odmalowano ściany³,
 - zakupiono zamrażarkę do przechowywania żywności i urządzenia do przygotowywania posiłków, oraz niezbędne wyposażenie do schronisk m.in. alkomaty, bojler do podgrzewania wody, telefon, wieszak, drukarkę i komputer oraz wyposażono podopiecznych w niezbędną bieliznę, odzież i obuwie oraz zakupiono dla nich materace i pościel oraz środki czystości,
 - przeprowadzono remont odwodnienia schroniska dla kobiet w Raclawówce oraz remont dotyczący bezpieczeństwa pożarowego,
 - wyremontowano łazienki i pomieszczenia kuchenne w schronisku w Jasle⁴,

¹ Wydruk z systemu „Skarbnik NG”: Syriusz Rzeszów (strony od 1 do 11). Zestawienie faktur (rachunków) potwierdzone za zgodność z oryginalnymi dokumentami w dniu 16 kwietnia 2015 r. przez Dyrektora Administracyjnego oraz Główną Księgową.

² Oświadczenie Dyrektora Administracyjnego z dnia 23 kwietnia 2015 r. wraz z dokumentacją fotograficzną zawartą na płycie CD nr 1 oraz wydruk papierowy (5 stron).

³ Protokół oględzin nr 2/2015 z dnia 20.04.2015 r. z oględzin obiektu: Schroniska dla bezdomnych w Rzeszowie i oględzin składników majątkowych.

- zapewniono zakwaterowanie uczestnikom zadania: mężczyznom bezdomnym z Rzeszowa i okolicznych miejscowości – ok. 130 (mieszkańcy hostelu – 10 mężczyzn, byłych mieszkańców schronisk – najbardziej rokują na usamodzielnienie), kobietom bezdomnym z Rzeszowa i okolicznych miejscowości – ok. 30, mężczyznom z Jasła i okolicznych miejscowości – ok. 40⁵,
- podopiecznym schronisk zapewniono całodzienne wyżywienie⁶,
- dofinansowano opłaty za media we wszystkich schroniskach i hostelu, opłaty telekomunikacyjne, internet, TV oraz koszty paliwa do samochodów służbowych zgodnie z umową.

Powyższe działania poprawiły standard pobytu i noclegu osób bezdomnych i zagrożonych bezdomnością.

4. Materiały/przedmioty wykorzystane przy realizacji zadania zostały opatrzone informacją o dofinansowaniu ze środków MPiPS, wskazaną w § 8 ust. 1 umowy. Stosownie do § 8 ust. 2 umowy materiały/przedmioty zawierały logo Zleceniodawcy.
5. Dotacja w wysokości 275 000,00 zł wpłynęła w dniu 03.06.2014 r. na rachunek bankowy wskazany w § 3 ust. 1 umowy, którego posiadaczem było Towarzystwo⁷.
6. Całkowity koszt zadania publicznego zgodnie z umową wynosił 375 020,00 zł, w tym kwota dotacji w wysokości: 275 000,00 zł⁸. Na podstawie dokumentacji źródłowej ustalono, że całkowity koszt realizacji zadania nie zmienił się i wyniósł 375 020,00 zł - przy czym procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach wyniósł 73,33% i nie przekroczył progu określonego w § 4 ust. 2 umowy. Wydatki sfinansowane środkami własnymi i z innych źródeł nie zmieniły się w stosunku do umowy i wyniosły odpowiednio 0 zł, i 91 590,00 zł, co stanowi 24,42 % udziału środków finansowych pokrytych z innych źródeł. Wartość wkładu osobowego (w tym oświadczenie wolontariuszy⁹) wyniosła 8 430 ,00 zł , co stanowi 2,25% udziału w całkowitych kosztach zadania.

⁴ Protokół oględzin nr 4/2015 z dnia 23.04.2015 r. z oględzin obiektu: Schroniska dla bezdomnych w Jasła i Raclawówce oraz oględzin składników majątkowych.

⁵ 12 kart mieszkańca schroniska, Protokół oględzin nr 3/2015 z dnia 23.04.2015 r. z oględzin dokumentów tj. kart mieszkańca, „zeszytu obecności”, książki raportów, książki zameldowań symbol E-21/100 (...).

⁶ Protokół oględzin nr 5/2015 z dnia 23.04.2015 r. z oględzin dokumentów, tj. dziennego raportu żywienia (zapotrzebowania), miesięcznego zapotrzebowania żywności (...).

⁷ Protokół oględzin nr 1/2015 z dnia 16.04.2015 z oględzin wyciągów bankowych (PBS bank) oraz ewidencji księgowej prowadzonej w systemie „Skarbnik NG”: Syriusz Rzeszów wraz załącznikami.

⁸ Zestawienie faktur (rachunków) potwierdzone za zgodność z oryginalnymi dokumentami w dniu 16 kwietnia 2015 r. przez Dyrektora Administracyjnego oraz Główną Księgową.

⁹ 3 porozumienia o wykonywaniu świadczeń wolontarystycznych z dnia 30.05.2014 r., listy obecności (prac wolontariuszy) 8 szt.

7. Limity w kategoriach kosztów związanych z realizacją zadania zostały zachowane zgodnie z zasadami określonymi w ramach programu Ministra Pracy i Polityki Społecznej pn. „Program wspierający powrót osób bezdomnych do społeczności” *Edycja 2014*, a poszczególne działania były zgodne z ofertą i kosztorysem.
8. Dostawę materiałów do odwodnienia w Raławówce przeprowadzono zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2013. poz. 907 z późn. zm.)¹⁰.
9. Towarzystwo prowadziło dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową zadania publicznego zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości¹¹. Prowadzona dokumentacja finansowo-księgową zadania publicznego jest przechowywana zgodnie ze wskazaniem § 7 ust. 2 umowy, i umożliwia identyfikację poszczególnych operacji księgowych.
10. Opisy na fakturach/rachunkach były zgodne z wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15 grudnia 2010 r. w sprawie wzoru oferty i ramowego wzoru umowy dotyczących realizacji zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania (Dz. U. z 2011 r. Nr 6, poz. 25)¹².
11. Nie dokonywano zbywania rzeczy zakupionych ze środków pochodzących z dotacji.
12. W toku realizacji umowy nie było przychodów oraz nie uzyskano odsetek bankowych od dotacji¹³.
13. Sprawozdanie końcowe złożono w terminie określonym w § 11 ust. 2 umowy.

W działalności Towarzystwa w zakresie realizacji zadania pn. „Dofinansowanie działań w obszarze poprawy standardów noclegu i pobytu osób bezdomnych i zagrożonych bezdomnością - koszty związane z remontem pomieszczeń użytkowych, schronisk /noclegowni” realizowanego w ramach „Programu Wspierającego Powrót Osób Bezdomnych do Społeczności”, nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie:

- a) prawidłowości wykonania zadania zgodnie z ofertą, harmonogramem i kosztorysem;
- b) prawidłowości wydatkowania dotacji zgodnie z przeznaczeniem;
- c) zachowania terminów realizowania zadania określonych w umowie, zgodnie z wnioskiem, zaktualizowanym harmonogramem i kosztorysem, stanowiącymi załączniki do umowy;

¹⁰ Art. 4 pkt 8 ustawy.

¹¹ Protokół oględzin nr 1/2015 z dnia 16.04.2015 z oględzin wyciągów bankowych (PBS bank) oraz ewidencji księgowej prowadzonej w systemie „Skarbnik NG”: Syriusz Rzeszów wraz załącznikami.

¹² 10 wybranych losowo faktur nr: F/00685/12/14, FV/100/16388/14, VAT 5662/R1/2014, FV/168/14/011/B_RZ, FV-00004/08/2014/ 310/F/FB/116/08/14, 310/F/FB/15722/12/14/F/001541/14, FV007023, FV008813.

¹³ Wyjaśnienia z dnia 21 kwietnia 2015 r. podpisane przez Dyrektora Administracyjnego. Pełnomocnictwo z dnia 08.07.2011 r. wystawione przez Prezesa Zarządu.

- d) prawidłowości prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej zadania publicznego;
- e) prawidłowości i terminowości przechowywania dokumentacji;
- f) zachowania obowiązku informacyjnego dot. współfinansowania zadania ze środków Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej;
- g) prawidłowości zachowania procentowego udziału wkładu własnego w całkowitych kosztach projektu;
- h) prawidłowości księgowania kosztów i wydatków projektów;
- i) stopnia osiągnięcia zakładanych rezultatów określonych w umowie;
- j) prawidłowości stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych;
- k) terminowości i sposobu złożenia sprawozdania z wykonania zadania.

MINISTER
z up.
Iwona Zamojska
Dyrektor Generalny