



MINISTER  
PRACY I POLITYKI SPOŁECZNEJ

Warszawa, dnia 15 maja 2015 r.

BKO-II.0842.13.2.2015.JSS

Idz. 966

Pani

Anna Machalica-Pułtorak

Prezes Zarządu Głównego

Stowarzyszenia Otwarte Drzwi

ul. Równa 10/3

03-418 Warszawa

#### 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: DPS/B/086/2014 z dnia 19 maja 2014 r., zawartej pomiędzy Ministrem Pracy i Polityki Społecznej a Stowarzyszeniem Otwarte Drzwi w Warszawie (zwana 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 02 do 06 marca 2015 r. przeprowadziła Joanna Steczkiewicz-Szpyt główny specjalista w Biurze Kontroli MPiPS, na podstawie upoważnienia nr: BKO-IV.0160.10.2015 z dnia 26 lutego 2015 r. wydanego przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej.

Fakt przeprowadzenia kontroli został odnotowany w Książce kontroli Stowarzyszenia Otwarte Drzwi, zwanego dalej Stowarzyszeniem/Zleceniobiorcą, pod numerem 30/2015.

Czynności kontrolne odbyły się w siedzibie Stowarzyszenia, przy ul. Targowej 82 w Warszawie.

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

Powyższą ocenę uzasadniają następujące ustalenia kontroli, które poczyniono w wyniku zbadania dokumentacji dotyczącej rzeczywistego przebiegu realizacji zadania publicznego pod nazwą „Zmniejszenie skali bezdomności na dworcach kolejowych oraz ich otoczenia”, wskazanego w § 1 ust. 1 umowy<sup>1</sup>, 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 r.<sup>2</sup>.
2. Zadanie było realizowane w miejscu zgodnym z miejscem podanym 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 szczególności:
  - opracowano i rozdystrybuowano materiały promocyjne<sup>3</sup>,
  - utworzono stronę internetową projektu [www.pomoc.otwartedrzwi.pl](http://www.pomoc.otwartedrzwi.pl) oraz fanpage <https://www.facebook.com/pomoc.otwartedrzwi>,
  - opracowano narzędzia badawcze (ankiety-wywiady),
  - objęto wsparciem ponad 102 osoby bezdomne, w tym: 32 osoby skorzystały ze wsparcia doradcy zawodowego, 16 osób przystąpiło do Programu Wychodzenia z Bezdomności, 7 osób zostało skierowanych do schroniska dla bezdomnych, 11 osób wyrobiło dowód osobisty, 20 osób podjęło leczenie, 17 osób skorzystało z porad prawnych, 15 osób objęto wsparciem psychologicznym,
  - wydano 840 ciepłych posiłków, przekazano 102 paczki żywnościowe,
  - dokumentacja zawiera informację o przeprowadzeniu szkoleń: streetworkerów – pracowników socjalnych (łącznie 36 godzin), wolontariuszy (18 godzin), pracowników PKP (18 godzin)<sup>4</sup>,
  - wg dokumentacji streetworkerzy przeprowadzili 640 godzin patroli<sup>5</sup>,

<sup>1</sup> Protokół oględzin nr 2/2015 z dnia 06.03.2015 r. z oględzin dokumentacji (...).

<sup>2</sup> Historia operacji bankowych Stowarzyszenia Otwarte Drzwi (dokument wygenerowany elektronicznie z dnia 03.03.2015 r.).

<sup>3</sup> Strona internetowa: [www.pomoc.otwartedrzwi.pl](http://www.pomoc.otwartedrzwi.pl), Informator, plakat – wersja elektroniczna stanowiąca załącznik do zestawienia plików znajdujących się na dysku (printscreen potwierdzony za zgodność z oryginalnymi dokumentami przez Prezes Stowarzyszenia Panią Annę Machalicę-Puitorak.

<sup>4</sup> Listy uczestnictwa- dokumenty w formie elektronicznej (patrz przypis 3).

- opracowano informator dla osób bezdomnych i poradnik dla pracowników PKP w wersji papierowej i elektronicznej (łącznie 1000 egz.),
  - opracowano diagnozę „know-how rozwiązywania problemu bezdomności dworcowej,
  - dokumentacja potwierdza przeprowadzanie monitoringu i ewaluacji zadania.
4. Poszczególne działania były zgodne z ofertą, z uwzględnieniem aktualizacji kosztorysu<sup>6</sup>.
  5. Materiały 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 zawierały logo Zleceniodawcy.
  6. Dotacja wpłynęła w dniu 03.06.2014 r. na rachunek bankowy (subkonto) wskazany w § 3 ust. 1 umowy, którego posiadaczem było Stowarzyszenie w wysokości 200 000,00 zł<sup>7</sup>.
  7. Całkowity koszt zadania publicznego zgodnie z umową i aneksem wynosił 264440,00 zł, w tym kwota dotacji w wysokości 200 000,00 zł<sup>8</sup>. Na podstawie dokumentacji źródłowej ustalono, że koszt realizacji zadania zwiększył się i wyniósł 269292,66 zł, w tym wykorzystano kwotę dotacji 200 000,00 zł, która stanowi 74,27% udziału dotacji w całkowitych kosztach zadania i nie przekracza progu określonego w § 4 umowy. Wydatki sfinansowane środkami własnymi i z innych źródeł zwiększyły się w stosunku do umowy i wyniosły 49 412,43 zł, co stanowi 33,98 % udziału środków własnych zgodnego z umową. Wartość wkładu osobowego wzrosła do wysokości 19 776,00 zł, tj. 7,34% udziału w całkowitych kosztach zadania.
  8. 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, z uwzględnieniem aktualizacji kosztorysu.
  9. W toku realizacji zadania nie zaszły przesłanki stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych, w przypadku zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane, opłacane ze środków pochodzących z dotacji.
  10. Stowarzyszenie prowadziło dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową zadania publicznego zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września

<sup>5</sup> Raporty stretworkerskie dokumenty w formie elektronicznej (patrz przypis 3).

<sup>6</sup> Aneks z dnia 8 października 2014 r. do umowy.

<sup>7</sup> Wydruk raportu z konta 854-94.

<sup>8</sup> Zestawienie faktur/rachunków potwierdzone za zgodność z dokumentacją oryginalną przez Prezes Stowarzyszenia Panią Annę Machalicę-Pułtorak.

1994 r. o rachunkowości. Prowadzona dokumentacja finansowo-księgową zadania publicznego jest przechowywana zgodnie ze wskazaniem § 7 ust. 2 umowy, i umożliwia identyfikację poszczególnych operacji księgowych<sup>9</sup>.

11. 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. Zleceniobiorca samodzielnie wykonał zadanie zgodnie z umową (w zw. z § 6 umowy).
13. Stowarzyszenie przestrzegało formy pisemnej w przypadku zmiany umowy, o której mowa w art. 18 umowy.
14. Nie dokonywano zbywania rzeczy zakupionych ze środków pochodzących z dotacji<sup>10</sup>.
15. W toku realizacji umowy nie było przychodów oraz nie uzyskano odsetek bankowych od dotacji<sup>11</sup>.
16. Sprawozdanie końcowe złożono w terminie określonym w § 11 ust. 2 umowy.

W działalności Stowarzyszenia w zakresie realizacji zadania pn. „Zmniejszenie skali bezdomności na dworcach kolejowych oraz ich otoczenia”, realizowanego w ramach „Programu Wspierającego Powrót Osób Bezdomnych do Społeczności”, nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie:

- a) prawidłowości wykonania zadania zgodnie z ofertą, zaktualizowanym 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;
- d) prawidłowości prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej zadania publicznego;

<sup>9</sup> Protokół nr 1/2015 z dnia 04.03.2015 r. z oględzin ewidencji księgowej (...) wraz z trzema załącznikami.

<sup>10</sup> Protokół nr 3/2015 z dnia 04.03.2015 r. z oględzin składników majątkowych (...).

<sup>11</sup> Pismo z dnia 5 marca 2015r., znak: Sod—BS/148/2015/EP podpisane przez Prezes Stowarzyszenia Panią Annę Machalicę-Pułtorak.

- 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 zbywania rzeczy zakupionych z dotacji na rzecz Zleceniobiorcy;
- k) prawidłowości stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych;
- l) terminowości i sposobu złożenia sprawozdania z wykonania zadania.

MINISTER  
z up.  
*Iwona Zamojska*  
Dyrektor Generalny