



MINISTER
PRACY I POLITYKI SPOŁECZNEJ

Warszawa, dnia 14 maja 2015 r.

BKO-II-0842.13.3.2015.JSS

Lda, 968

Pani
Krystyna Ostrowska
Prezes Zarządu Głównego
Stowarzyszenia Penitencjarnego
„PATRONAT”
ul. Siennicka 48
04-393 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/085/2014 z dnia 23 czerwca 2014 r., zawartej pomiędzy Ministrem Pracy i Polityki Społecznej a Stowarzyszeniem Penitencjarnym „PATRONAT” w Warszawie (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 18 do 25 marca 2015 r. przeprowadziła Joanna Steczkiewicz-Szpyt główny specjalista w Biurze Kontroli MPiPS, na podstawie upoważnienia nr: BKO-IV.0160.18.2015 z dnia 12 marca 2015 r. wydanego przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej.

Fakt przeprowadzenia kontroli został odnotowany w Księżce kontroli Stowarzyszenia Penitencjarnego „PATRONAT”, zwanego dalej Stowarzyszeniem/Zleceniobiorcą, pod

numerem 1/2015. Czynności kontrolne odbyły się w siedzibie Stowarzyszenia, przy ul. Siennickiej 48 w Warszawie.

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 „Rozwój systemu usług pomocy interwencyjnej dla bezdomnych”, wskazanego w § 1 ust. 1 umowy¹ (*Koniec z bezdomnością. Kompleksowa pomoc w powrocie do społeczeństwa jednostek oraz wsparcia instytucji świadczących pomoc osobom bezdomnym*), 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.².
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 szczególności³:
 - a) założono karty mieszkańców ośrodka, z których m.in. wynika, że:
 - 19 osób wyrobiło dowód tożsamości,
 - 7 osób uzyskało pomoc w przywróceniu meldunku/ uzyskaniu lokalu socjalnego,
 - 2 osoby skontaktowano z rodziną,
 - 45 osobom udzielono pomocy prawnej,
 - 28 osób skontaktowano ze służbą zdrowia,
 - 3 osoby umieszczono w szpitalu,
 - 7 osób podjęło leczenie odwykowe,
 - 62 osobom udzielono pomocy w znalezieniu pracy,
 - 54 osoby zarejestrowano jako bezrobotne,
 - 19 osób uczestniczyło w spotkaniach AA,
 - 55 osób skontaktowano z OPS,
 - 18 osobom zapewniono kontakt z psychologiem;

¹ Protokół oględzin nr 1/2015 z dnia 24.03.2015 r. z oględzin dokumentacji (...).

² Historia operacji bankowych Stowarzyszenia (dokument wygenerowany elektronicznie za okres od dnia 06.01.2014 do dnia 31.12.2014 r.). Raporty kasowe od nr 6/2014 do 12/2014.

³ Protokół oględzin nr 1/2015 z dnia 24.03.2015 r. z oględzin dokumentacji (...).

- b) złożono 32 wnioski o udzielenie pomocy z Funduszu Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Penitencjarnej i wydano decyzje o udzieleniu pomocy z ww. Funduszu za okres czerwiec – grudzień 2014 r. Z przedmiotowych wniosków wynika, iż 32 osobom wydano żywność, 21 osobom wydano artykuły higieniczne, a 15 osobom wydano odzież;
 - c) prowadzono korespondencję z osobami osadzonymi (549 listy);
 - d) zapewniono 23 osobom miejsce zamieszkania w ośrodku (23 łóżka z pościelą);
 - e) dokonano konserwacji, naprawy maszyn pralniczych;
 - f) dla 17 jednostek (schronisk) zapewniono usługi: prania, suszenia, maglowania - łącznie: 9 410 kg bielizny pościelowej, 3 655 sztuk odzieży i koców⁴;
 - g) wykonano naprawę dachu i ocieplenie budynku stowarzyszenia⁵.
4. Poszczególne działania były zgodne z ofertą, z uwzględnieniem aktualizacji kosztorysu⁶.
 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/przedmioty zawierały logo Zleceniodawcy.
 6. Dotacja w wysokości 185 000,00 zł⁷ wpłynęła w dniu 31.07.2014 r. na rachunek bankowy wskazany w § 3 ust. 1 umowy, którego posiadaczem było Stowarzyszenie.
 7. Całkowity koszt zadania publicznego zgodnie z umową i aneksem wynosił 393 518,00 zł, w tym kwota dotacji w wysokości: 185 000,00 zł⁸. Na podstawie dokumentacji źródłowej ustalono, że całkowity koszt realizacji zadania zmniejszył się i wyniósł 388 478,10 zł. Procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania zwiększył się i wyniósł 47,62%, ale nie przekroczył progu określonego w § 4 ust. 2 umowy. Wydatki sfinansowane środkami własnymi zwiększyły się z 1050,00 zł na 1790,69 zł, co stanowi 0,46 % udziału środków własnych, natomiast wydatki z innych źródeł zmniejszyły się w stosunku do umowy i wyniosły 207 687, 53 zł, co stanowi 51,92 % udziału środków finansowych pokrytych z innych źródeł. Wartość wkładu osobowego wyniosła 0 % udziału w całkowitych kosztach zadania.

⁴ Zestawienie (liczbowe określenie skali działań zrealizowanych w ramach zadania) podpisane przez Prezesa oddziału Stowarzyszenia Penitencjarnego „PATRONAT” w Warszawie, Panią Magdalenę Kamińską.

⁵ Protokół oględzin nr 2/2015 z dnia 25.03.2015 r. z oględzin lokalu Stowarzyszenia przy ul. Siennickiej 48 w Warszawie.

⁶ Aneks do umowy z dnia 22 grudnia 2014 r.

⁷ Wydruk zapisu z konta 703-1 z systemu Symfonia Finanse i Księgowość 2013. Id.

⁸ Zestawienie faktur/rachunków (z podziałem na część opłaconą gotówką i część opłaconą przelewem) potwierdzone za zgodność z dokumentacją oryginalną przez Panią Magdalenę Kamińską Prezes oddziału Stowarzyszenia Penitencjarnego „PATRONAT” w Warszawie.

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. Naprawę dachu i ocieplenie budynku Stowarzyszenia przeprowadzono zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2013. poz. 907 z późn. zm.)⁹.
10. Stowarzyszenie prowadziło dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową zadania publicznego zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości¹⁰. Prowadzona dokumentacja finansowo-księgową zadania publicznego jest przechowywana zgodnie ze wskazaniem § 7 ust. 2 umowy, i umożliwia identyfikację poszczególnych operacji księgowych¹¹.
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.
12. Zadania opisane w części kosztorysu pod poz. I.10), I.11), I.12) i poz. I.25) zostały wykonane zgodnie 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.
15. W toku realizacji umowy nie było przychodów oraz nie uzyskano odsetek bankowych od dotacji¹³.
16. Sprawozdanie końcowe złożono w terminie określonym w § 11 ust. 2 umowy¹⁴.

⁹ Oferty (wycena/kosztorys) z dnia 07.05.2014 r. i 26.05.2014 r., faktury: nr 4/2014 z dnia 08.08.2014 r., nr 5/2014 z dnia 27.08.2014r., nr 6/1024 z dnia 08.08.2014 r.

¹⁰ Wydruk z systemu Symfonia finanse i księgowość 2013.1.d – obroty kont aktywnych za okres XII 2014 oraz printscreen z ewidencji księgowej (Sage Symfonia finanse i księgowość 2013.1.d –PATRONAT-2014 – zestawienie obrotów kont.

¹¹ Zestawienie ewidencji księgowej tj. elektroniczne zestawienie obrotów i sald oraz zapisów na kontach księgowych Stowarzyszenia Penitencjarnego Patronat (płyta CD nr 1) oraz oświadczenie z dnia 20 marca 2015 r. podpisane przez Panią Beatę Samesel, Księgową – Biuro rachunkowe.

¹² Wybrana losowo faktura nr 4/2014 z dnia 08.08.2014 r.

¹³ Informacja z dnia 23 marca 2015 r. podpisana przez Panią Magdalenę Kamińską Prezes oddziału Stowarzyszenia Penitencjarnego „PATRONAT” w Warszawie.

¹⁴ Potwierdzenie złożenia sprawozdania w dniu 26.01. 2015 r. przez MPiPS.

W działalności Stowarzyszenia w zakresie realizacji zadania pn. „*Rozwój systemu usług pomocy interwencyjnej dla bezdomnych*”, 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;
- 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