



Warszawa, 26 listopada 2015 r.

MINISTER
Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej

Elżbieta Rafalska

BKO-II.0842.13.5.2015.JSS

Czcigodna
s. Zofia Mikształ
Przełożona Domu Zakonnego Zgromadzenia
Sióstr Albertynek Posługujących Ubogim
Dom Zakonny w Krakowie
ul. Malborska 64B
30-646 Kraków

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/070/2014 z dnia 16 maja 2014 r., wraz z aneksem z dnia 24 grudnia 2014r. (zawartej pomiędzy Ministrem Pracy i Polityki Społecznej, a Zgromadzeniem Sióstr Albertynek Posługujących Ubogim – Dom Zakonny w Krakowie (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 22 maja 2015 r. przeprowadziła Joanna Steczkiewicz-Szpyt główny specjalista w Biurze Kontroli MPiPS, na podstawie upoważnienia nr: BKO-IV.0160.62.2015 z dnia 13 maja 2015 r. wydanego przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej.

Fakt przeprowadzenia kontroli został odnotowany w Księżce kontroli Zgromadzenia Sióstr Albertynek Posługujących Ubogim – Dom Zakonny w Krakowie, zwanego dalej Zgromadzeniem/Zleceniobiorcą. Czynności kontrolne odbyły się w siedzibie Zgromadzenia przy ul. Malborskiej 64B, 30-646 Kraków.

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 „*Integracja i wsparcie działań o charakterze aktywizującym zmierzające do wyprowadzenia z bezdomności pozwalające na powrót osobom bezdomnym do ponownego pełnienia ról społecznych i rodzinnych*”, 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 miejscu zgodnym z miejscem podanym w ofercie.
3. Poszczególne działania były realizowane przez Zleceniobiorcę w terminie wskazanym w umowie, zgodnie z ofertą i harmonogramem, a w ich wyniku osiągnięto zakładane rezultaty, w szczególności²:
 - zapewniono 60 (całodobowych) miejsc noclegowych (wraz z wyżywieniem), dla bezdomnych i skrajnie ubogich kobiet,
 - zapewniono pomoc lekarską i psychologiczną oraz umożliwiono korzystanie z pomocy kapłana³,
 - zaopatrzone podopieczne w środki higieniczne i odzież,
 - udzielono pomocy w załatwianiu spraw urzędowych,
 - aktywizowano podopieczne do pełnienia ról społecznych m.in. metodą dramy⁴,

¹ Wyciąg z ewidencji księgowej(dochody 2014). Zestawienie faktur (rachunków) potwierdzone za zgodność z oryginalnymi dokumentami w dniu 18 maja 2015 r. podpisane przez Kierownika Przytuliska – s. Zofię Mikształ wraz z wersją elektroniczną ujętą na CD nr 1.

² Oświadczenie Kierownika Przytuliska – s. Zofię Mikształ dnia 21 maja 2015 r. wraz z dokumentacją fotograficzną zawartą na płycie CD nr 1.

³ Zaświadczenie z dnia 30.01.2015 r. Pani Marii Jakóbiak -Psycholog oraz zaświadczenia z dnia 31.12.2014r. Pani Eweliny Póchlopek.

⁴ Umowa od dzieło 2/2014z dnia 02.06.2014r., Umowa od dzieło 3/2014z dnia 10.12.2014r.

- zrealizowano cykl 10 spotkań psychoedukacyjnych pn. „Program profilaktyki uzależnień oraz promocji zdrowego stylu życia bez środków psychoaktywnych”, w którym uczestniczyło 30 osób⁵,
- przeprowadzono gruntowny remont i modernizację 3 pomieszczeń mieszkalnych i 2 łazienek (wymieniono instalacje wodno-kanalizacyjne, położono izolację, ułożono płytki ceramiczne, odmalowano korytarz na poziomie (-1) oraz klatkę schodową boczną⁶,
- przeprowadzono bieżące remonty,
- wydano żywność 250 osobom,
- w okresie sprawozdawczym Przytulisko udzielało schronienia 132 bezdomnym kobietom, z których: 13 osób wyszło z bezdomności, 4 skierowano do DPS, 21 osób podjęło prace zarobkową, a 15 rozpoczęło leczenie/terapię od uzależnień⁷.

Powyższe działania przyczyniły się do zmniejszenia degradacji społecznej osób bezdomnych.

4. Wyremontowane obiekty w przytulisku oraz 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 180 000,00 zł wpłynęła w dniu 03.06.2014 r. na rachunek bankowy wskazany w § 3 ust. 1 umowy, którego posiadaczem było Zgromadzenie⁸.
6. Całkowity koszt zadania publicznego zgodnie z umową wynosił 406 965,00 zł, w tym kwota dotacji w wysokości: 180 000,00 zł⁹. Na podstawie dokumentacji źródłowej ustalono, że całkowity koszt realizacji zadania zmienił się i wyniósł 180 187,93 zł z dotacji wraz z odsetkami bankowymi, które wykorzystano na realizację zadania - przy czym procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach wyniósł 40,82% i nie przekroczył progu określonego w § 4 ust. 2 umowy. Wydatki sfinansowane środkami własnymi i z innych źródeł zmieniły się w stosunku do umowy wraz z aneksem

⁵ Listy obecności z dnia 23.12.2014r., 29.12.2014r.30.12.2014r.

⁶ Protokół oględzin nr 1/2015 z dnia 21.05.2015 r. z oględzin Przytuliska św. brata Alberta dla Bezdomnych Kobiet w Krakowie.

⁷ Protokół oględzin nr 2/2015 z dnia 21.05.2015 r. z oględzin dokumentacji merytorycznej zadania z Przytuliska św. brata Alberta dla Bezdomnych Kobiet w Krakowie.

⁸Wyjaśnienia z dnia 21 maja 2015 r. Kierownika Przytuliska – s. Zofię Miksztal.

⁹ Zestawienie faktur (rachunków) potwierdzone za zgodność z oryginalnymi dokumentami w dniu 18 maja 2015 r. przez Kierownik Przytuliska s .Zofię Miksztal.

i wyniosły odpowiednio 0 zł i 135 211,00 zł, co stanowi 30,63 % udziału środków finansowych pokrytych z innych źródeł. Wartość wkładu osobowego (w tym oświadczenie wolontariuszy¹⁰) wyniosła 126 000,00 zł, co stanowi 28,55% udziału w całkowitych kosztach zadania.

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 zaktualizowanym kosztorysem.
8. Przestrzegano zapisów ustawy Prawo zamówień publicznych¹¹.
9. Zgromadzenie prowadziło 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 jest przechowywana zgodnie ze wskazaniem § 7 ust. 2 umowy, i umożliwia identyfikację poszczególnych operacji księgowych¹².
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)¹³.
11. Nie dokonywano zbywania rzeczy zakupionych ze środków pochodzących z dotacji.
12. W toku realizacji umowy nie było przychodów, uzyskano natomiast 187,93 zł odsetek bankowych od dotacji¹⁴, które wykorzystano na realizację zadania publicznego.
13. Sprawozdanie końcowe złożono w terminie określonym w § 11 ust. 2 umowy.

W działalności Zgromadzenia w zakresie realizacji zadania pn. nazwą „*Integracja i wsparcie działań o charakterze aktywizującym zmierzające do wyprowadzenia z bezdomności pozwalające na powrót osobom bezdomnym do ponownego pełnienia ról społecznych i rodzinnych*”, realizowanego w ramach „Programu Wspierającego Powrót Osób Bezdomnych do Społeczności”, nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie:

¹⁰ Umowa z 17.02.2014r., zaświadczenie z dnia 08.04.2014r. i 16.12.2014 o wykonywaniu prac społecznych w ramach projektu porozumienia o wykonywaniu świadczeń wolontarystycznych z dnia 30.05.2014 r.

¹¹ Art. 4 pkt 8 ustawy.

¹² Księga Główna - Plan kont podpisany w dniu 21.05.2014r., przez Kierownika Przytuliska – s. Zofię Miksztat. Wydruki z rachunku bankowego (11 stron).

¹³ Wybrana losowo faktura z opisem.

¹⁴ Wyjaśnienia z dnia 21 maja 2015 r. podpisane przez Kierownika Przytuliska – s. Zofię Miksztat.

- 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;
- 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
Elżbieta Rafalska
Elżbieta Rafalska