



MINISTER
PRACY I POLITYKI SPOŁECZNEJ

Warszawa, dnia 13 lipca 2015 r.

BKO-IL.0842.11.2015.AW.HL

Pani
Anna Jobczyk
Prezes Fundacji AZYL
ul. Polna 21A
91-328 Łódź

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie¹ oraz § 11 umowy nr 766_I/09, zawartej w dniu 1 września 2009 roku pomiędzy Ministrem Pracy i Polityki Społecznej, a Fundacją AZYL w Łodzi, została przeprowadzona kontrola w zakresie prawidłowości realizacji przez Fundację AZYL zadania publicznego dofinansowanego w ramach Programu Operacyjnego Fundusz Inicjatyw Obywatelskich w 2009 roku. Zadanie publiczne, pod tytułem „Zapewnienie opieki i bezpieczeństwa bezdomnym zwierzętom”, realizowane było w obszarze wspierania działań na rzecz zrównoważonego rozwoju i ochrony środowiska.

Kontrola przeprowadzona została w dniach od 9 do 13 marca 2015 roku przez głównych specjalistów Biura Kontroli MPiPS: Hannę Lamcho oraz Annę Wasylewską na podstawie upoważnień nr BKO-IV.0160.11.2015 oraz BKO-IV.0160.12.2015, wydanych przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej w dniu 27 lutego 2015 roku.

Czynności kontrolne przeprowadzone zostały w Biurze Rachunkowym prowadzącym rozliczenia finansowe Fundacji AZYL w Łodzi, przy ulicy Żurawiej 7/9.

¹ Dz. U. z 2014 r. nr 1118 j.t.

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

Powyższą ocenę ogólną uzasadniają następujące ustalenia kontroli, które poczyniono w wyniku zbadania dokumentacji źródłowej, dotyczącej rzeczywistego przebiegu realizacji zleconego zadania publicznego pod tytułem „Zapewnienie opieki i bezpieczeństwa bezdomnym zwierzętom”, wskazanym we wniosku o przyznanie dotacji, stanowiącym załącznik nr 1 do umowy, a w szczególności znajdujących się u Beneficjenta oryginałów dokumentów finansowych oraz dokumentacji obrazującej działalność merytoryczną.

1. Zlecone zadanie publiczne realizowane było w okresie od dnia 1 lipca 2009 roku do dnia 31 grudnia 2009 roku, stosownie do § 2 ust. 1 umowy.
2. Całkowity koszt zadania publicznego, stanowiący sumę kwot dotacji i środków własnych, określony w umowie miał zamknąć się łączną kwotą 95.200,00 zł, w tym:
 - dotacja MPiPS – 81.900,00 zł,
 - środki własne – 13.300,00 zł.
3. Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej przekazało w dniu 29 września 2009 r. środki finansowe w kwocie 81.900,00 zł na rachunek bankowy Beneficjenta, zgodnie z § 3 ust. 2 umowy.
4. Faktyczny całkowity koszt realizacji zadania zamknął się kwotą 112.490,23 zł i był wyższy od planowanego o 17.290,23 zł. Udział środków własnych Fundacji AZYL był wyższy od deklarowanego o 17.864,98 zł i wyniósł 31.164,98 zł.
5. Udział dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego zamknął się kwotą 81.325,25 zł, co stanowiło 72,3 % ogólnych kosztów i było zgodne z § 5 ust. 2 umowy.
6. Niewykorzystane środki dotacji w kwocie 574,75 zł zostały zwrócone na rachunek bankowy MPiPS w dniu 25 stycznia 2010 r., tj. po terminie wskazanym w § 14 ust. 1 umowy.
7. Fundacja Azyl przekazała MPiPS środki finansowe w łącznej wysokości 2.074,63 zł, w tym:
 - niewykorzystane środki dotacji w kwocie 574,75 zł,
 - nadpłata w wysokości 1.499,88 zł, stanowiąca środki własne organizacji.
8. Dokumentacja finansowo-księgowa i ewidencja księgowa Fundacji prowadzona była zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości² - w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych. Faktury

² Dz.U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223, z późn. zm.

i rachunki były opatrzone na odwrocie trwałymi opisami, zawierającymi informacje, iż wydatkowana kwota była pokryta ze środków budżetowych przyznanych na podstawie umowy nr 766_I zawartej w dniu 1.09.2009 r. pomiędzy MPiPS a Fundacją. Informacje podpisane były przez Prezesa Fundacji AZYL.

9. Nie został zachowany wymóg § 8 ust. 1 umowy dotyczący prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej środków finansowych pochodzących z dotacji na realizację zadania publicznego.
10. Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego zostało przekazane do MPiPS w dniu 18 lutego 2010 r., tj. po terminie określonym w § 12 ust. 2 umowy. Centrum Rozwoju Zasobów Ludzkich, w pismach skierowanych do Fundacji AZYL w dniach 11 czerwca 2010 r. oraz 5 października 2010 r., wnioskowało o usunięcie w części finansowej rozbieżności, pomiędzy danymi zawartymi w rozliczeniu ze względu na rodzaj kosztów, a zestawieniem rachunków i faktur.
11. Fundacja AZYL przy realizacji umowy nie uzyskała dodatkowych przychodów, których nie można było przewidzieć przy kalkulowaniu wielkości dotacji, oraz odsetek bankowych od przekazanych przez Zleceniodawcę środków, co było wymogiem § 6 ust. 1 umowy.
12. Z przedłożonej dokumentacji merytorycznej dotyczącej wykonania zadania publicznego wynika, że zakładany cel zadania - którym było zapewnienie opieki i bezpieczeństwa bezdomnym zwierzętom na terenie Łodzi - został osiągnięty.

Realizacja projektu przyczyniła się do:

- przeprowadzenia sterylizacji bądź kastracji ponad 160 zwierząt,
- identyfikacji zwierząt poprzez chipowanie,
- przeprowadzenie adopcji ponad 80 psów i kotów,
- zapewnienie zwierzętom, będącym pod opieką Fundacji AZYL, tymczasowego domu, leczenia, wyżywienia, dowożenia do nowych właścicieli, monitorowania sytuacji zwierząt w nowych domach, reagowania na ich problemy.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia, Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej ocenia działania Fundacji, dotyczące realizacji zadania publicznego, pozytywnie w zakresie:

- merytorycznego wykonania zleconego zadania publicznego pod tytułem: „Zapewnienie opieki i bezpieczeństwa bezdomnym zwierzętom”,
- wykorzystania środków dotacji zgodnie z przeznaczeniem,
- zachowania procentowego udziału dotacji w całkowitych kosztach zadania.
- udokumentowania poniesionych wydatków oraz opisu faktur i rachunków.

Nieprawidłowości dotyczyły:

- nieprowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej,
- złożenia sprawozdania z realizacji zadania po wyznaczonym w umowie terminie,
- zwrotu niewykorzystanej części dotacji po terminie wskazanym w umowie.

Wobec powyższych ustaleń kontroli, w tym stwierdzonych nieprawidłowości, zalecam: w przypadku uzyskania dotacji środków budżetowych ściśle stosowanie się do zapisów umowy oraz zapisów ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2013, poz. 330, j.t. z późn.zm.).

z up.

MINISTER

Małżenna Kołodziejak
Dyrektor Biura Dyrektora Generalnego