



MINISTER  
PRACY I POLITYKI SPOŁECZNEJ

Warszawa, dnia 23 czerwca 2015 r.

BKO-II.0842.9.5.2015.AS

h.dz. 1198

Pani  
Lucyna Cichoń  
Przewodnicząca Zarządu Koła  
Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz  
Osób z Upośledzeniem Umysłowym  
- Koło w Tarnowie  
ul. Ostrogskich 5b  
33-100 Tarnów

#### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 6 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej<sup>1</sup> w związku z art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie<sup>2</sup> oraz § 10 umowy nr 3/2014 zawartej w dniu 4 czerwca 2014 roku pomiędzy Ministrem Pracy i Polityki Społecznej a Polskim Stowarzyszeniem na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym – Koło w Tarnowie (zwanym dalej PSOUU – Koło w Tarnowie) z siedzibą przy ul. Ostrogskich 5b, Tarnów, w dniach od 4 do 8 maja 2015 roku przeprowadzona została kontrola w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji przyznanej podmiotom wyłonionym w otwartym konkursie ofert – Konkurs Inicjatyw Organizacji Pozarządowych w 2014 roku na najlepsze projekty z obszaru wyrównywanie szans kobiet i mężczyzn na rynku pracy.

---

<sup>1</sup> Dz. U. Nr 185, poz. 1092.

<sup>2</sup> tj. Dz.U.2014.1118 z późn. zm.

Kontrolą objęto realizowany przez PSOUU – Koło w Tarnowie projekt pn. „Matka niepełnosprawnego dziecka – chce pracować”. Zgodnie z § 3 ust. 1 i 5 powołanej wyżej umowy, zadanie publiczne zostało dofinansowane przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej w kwocie 23.590,00 zł, natomiast Zleceniobiorca zobowiązał się wniesienia na realizację projektu środków finansowych własnych w wysokości 3.720,00 zł, jak również wkładu osobowego o wartości 2.190,00 zł. Termin realizacji zadania został ustalony, stosownie do § 2 ust. 1 umowy, od 2 czerwca do 30 października 2014 r.

Kontrola została przeprowadzona przez Annę Skorupską głównego specjalistę w Biurze Kontroli MPiPS, na podstawie upoważnienia nr BKO-IV.0160.51.2015 wydanego 24 kwietnia 2015 roku przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej. Fakt kontroli został odnotowany w Zeszycie kontroli PSOUU – Koło w Tarnowie pod pozycją nr 30.

W wyniku kontroli działalność jednostki w przedmiotowym zakresie należy ocenić pozytywnie. Ocena ta uzasadniona jest następującymi ustaleniami, dokonanymi na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych, analizy zebranych dokumentów i przedstawionych wyjaśnień, tj.:

1. Wydatkowaniem przez PSOUU – Koło w Tarnowie przekazanej dotacji w sposób zgodny z zasadami przyznawania dotacji określonymi w ogłoszeniu o konkursie. Przedłożona dokumentacja finansowo-księgową (umowy cywilnoprawne, listy płac, faktury, rachunki) wskazuje, iż udział dotacji w całkowitych kosztach projektu nie przekroczył dopuszczalnego pułapu 80%. Udokumentowano również udział wkładu własnego osobowego w realizacji zadania, poprzez stosowne oświadczenia osób pracujących społecznie oraz indywidualne karty czasu pracy.

Analiza dokumentów finansowo-księgowych wskazuje na wydatkowanie przez PSOUU – Koło w Tarnowie dotacji w kwocie 23.590,00 zł, środków własnych finansowych w wysokości 3.720,00 zł oraz wniesienie wkładu osobowego, którego wartość została wyliczona na 2.190,00 zł.

2. Realizacją przez PSOUU – Koło w Tarnowie działań określonych w kosztorysie projektu, tj. przeprowadzenie indywidualnych konsultacji z pracownikiem socjalnym/couchem, indywidualnego i grupowego wsparcia prowadzonego przez psychologa pracy, kreatywnych warsztatów wizerunkowych oraz warsztatów „Work Life Balance”, jak również warsztatów „ABC – WRACAM DO PRACY”, tj. konsultacji prawnych i zajęć prowadzonych przez specjalistę ds. edukacji specjalnej i integracyjnej. Uczestniczkami projektu były matki niepełnosprawnych dzieci, pozostające bez pracy po urlopie macierzyńskim lub wychowawczym, bądź w związku ze sprawowaniem opieki

nad dzieckiem. Poszczególne zadania realizowane były przez specjalistów w danej dziedzinie zatrudnionych na podstawie zawartych umów cywilnoprawnych. Ponadto, przedłożone dokumenty finansowo-księgowo potwierdzają pozostałe wydatki w ramach zadania, wykazane w sprawozdaniu końcowym, w tym m.in.: prowadzenie newslettera, tj. gazety internetowej „AKTYWNA MAMA”, publikowanego w trakcie realizacji zadania na stronie internetowej PSOUU – Koło w Tarnowie<sup>3</sup>, promocję projektu w formie ogłoszenia prasowego oraz tablicy informacyjnej, zakup materiałów szkoleniowych, organizację bufetu kawowego dla uczestniczek oraz koordynację i rozliczenie zadania. Poszczególne działania zostały zrealizowane w terminach określonych w harmonogramie zadania publicznego.

3. Zgodnością przedłożonej dokumentacji dotyczącej projektu dofinansowanego przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej z danymi wykazanymi w sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego. Opisy na dokumentach finansowo-księgowych wskazują na źródła finansowania poszczególnych wydatków. Ponadto, zawarte w sprawozdaniu końcowym informacje o dacie płatności za wydatki są zgodne z dokumentacją źródłową.
4. Przestrzeganiem przez PSOUU – Koło w Tarnowie zapisów umowy zawartej z Ministrem Pracy i Polityki Społecznej. Projekt realizowany był bezpośrednio przez kontrolowaną jednostkę bez udziału partnerów i podwykonawców, stosownie do § 4 ust. 1 i 2 umowy. Wydatki ponoszone były w terminie wskazanym w § 2 ust. 1 umowy, co potwierdzają stosowne dokumenty<sup>4</sup>. Ponadto, sposób prowadzenia dla zadania ewidencji księgowej<sup>5</sup> pozwalał na identyfikację poszczególnych operacji księgowych, stosownie do § 7 ust. 1 umowy. PSOUU – Koło w Tarnowie przestrzegało również obowiązku wskazanego w § 7 ust. 3 umowy, dotyczącego opisywania dokumentów finansowo-księgowych, ze wskazaniem na nazwę projektu, numer umowy zawartej z Ministrem Pracy i Polityki Społecznej, jak również podpisywania ich przez upoważnione osoby. PSOUU – Koło w Tarnowie dopełniło również określonego w § 8 umowy obowiązku informowania, iż zadanie współfinansowane było ze środków otrzymanych od Ministra Pracy i Polityki Społecznej wraz z publikacją logo Zleceniodawcy na umowach zawartych

<sup>3</sup> „AKTYWNA MAMA” nr 1, 2, 3, 4, 5, [www.psouutarnow.org/teksty/projekty,10,2.html](http://www.psouutarnow.org/teksty/projekty,10,2.html) [odczyt: 07.05.2015].

<sup>4</sup> Faktury, listy płac, umowy cywilnoprawne, rachunki do umów cywilnoprawnych, wydruki bankowe - potwierdzenia zapłaty za poszczególne wydatki.

<sup>5</sup> Ewidencja księgowa zadania publicznego prowadzona była na kontach księgowych dotyczących projektu, tj. koncie kosztowym rozbudowanym 510 oraz koncie przychodowym 719-1, wprowadzonych do planu kont uchwałą nr 61 Zarządu PSOUU – Koło w Tarnowie z dnia 24.06.2014 r.

w ramach realizacji projektu, dokumentacji merytorycznej oraz materiałach informacyjnych dotyczących projektu.

5. Udokumentowaniem przez PSOUU – Koło w Tarnowie działań zrealizowanych w ramach projektu. Przedłożona dokumentacja merytoryczna, w szczególności: listy obecności, ankiety przeprowadzone wśród uczestniczek przed rozpoczęciem projektu i po jego zakończeniu, karty indywidualnych godzin wsparcia, wydane dyplomy, indywidualne karty czasu pracy osób zatrudnionych do realizacji poszczególnych działań, materiały dla uczestniczek projektu, jak również wydawana w trakcie projektu gazeta internetowa „AKTYWNA MAMA”, wskazują na przeprowadzenie czynności określonych w kosztorysie zadania współfinansowanego przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej.

W związku z ustaleniami kontroli, nie wnoszę uwag do sposobu realizacji zadania przez Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym – Koło w Tarnowie.

z up.

**MINISTER**

*Marzena Kotodziejak*  
Dyrektor Biura Dyrektora Generalnego