



MINISTER  
PRACY I POLITYKI SPOŁECZNEJ

Warszawa, dnia 6 sierpnia 2015 r.

BKO-II.0842.9.6.2015.AS  
Ldz 1499

Pani  
Teresa Sidorkiewicz  
Prezes Zarządu  
Pani Urszula Janiec  
Wiceprezes Zarządu  
Towarzystwa Przyjaciół Dzieci  
Oddział Okręgowy w Częstochowie  
ul. F. Nowowiejskiego 15  
42-200 Częstochowa

#### 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 1/2014 zawartej w dniu 4 czerwca 2014 roku, pomiędzy Ministrem Pracy i Polityki Społecznej a Towarzystwem Przyjaciół Dzieci Oddział Okręgowy w Częstochowie (zwanym dalej: TPD O/O w Częstochowie), z siedzibą przy ul. F. Nowowiejskiego 15, 42-200 Częstochowa, w dniach od 15 do 19 czerwca 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 TPD O/O w Częstochowie projekt pn. „Aktywizacja zawodowa i społeczna kobiet na rynku pracy”. Zgodnie z § 3 ust. 1 i 5 powołanej wyżej umowy, zadanie publiczne zostało dofinansowane przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej w kwocie 27.900,00 zł, natomiast Zleceniobiorca zobowiązał się wniesienia na realizację projektu środków finansowych własnych w wysokości 3.900,00 zł oraz wkładu osobowego o wartości 3.400,00 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.0160.78.2015 wydanego 9 czerwca 2015 roku przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej. Fakt kontroli został odnotowany w Księżce kontroli TPD O/O w Częstochowie pod pozycją nr 18.

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 TPD O/O w Częstochowie przekazanej dotacji w sposób zgodny z zasadami przyznawania dotacji określonymi w ogłoszeniu o konkursie. Przedłożona dokumentacja finansowo-księgowa (umowy cywilnoprawne, faktury, rachunki) wskazuje, iż udział dotacji w całkowitych kosztach projektu nie przekroczył dopuszczalnego pułapu 80%. TPD O/O w Częstochowie udokumentowało również udział wkładu własnego osobowego w realizacji zadania, zawierając 6 porozumień o współpracy w ramach wolontariatu.

Analiza dokumentów finansowo-księgowych wskazuje na wydatkowanie przez TPD O/O w Częstochowie dotacji w kwocie 27.900,00 zł, środków własnych w wysokości 3.903,57 zł oraz wniesienie wkładu osobowego, którego wartość została wyliczona na 3.400,00 zł.

2. Realizacją przez TPD O/O w Częstochowie działań określonych w kosztorysie projektu, tj. przeprowadzenie zajęć i warsztatów dotyczących autoprezentacji, kariery zawodowej kobiet, zarządzania finansami w życiu codziennym, treningów psychospołecznych, „Minikursu komputerowego”, jak również zajęć warsztatowych dla młodych rodzin z alternatywnymi zajęciami dla dzieci. Ponadto, w ramach projektu utworzono KLUB RÓWNYCH SZANS skupiający przedstawicieli instytucji publicznych oraz organizacji i placówek niepublicznych z terenu Miasta Częstochowy. Uczestnikami projektu były osoby bezrobotne z terenu Miasta Częstochowy, powracające lub wchodzące po raz

pierwszy na rynek pracy po przerwie związanej z urodzeniem i wychowaniem dzieci lub opieką nad osobami zależnymi, nieposiadający kwalifikacji zawodowych lub z niepełnymi kwalifikacjami. Poszczególne zadania realizowane były przez specjalistów w danej dziedzinie zatrudnionych na podstawie zawartych umów cywilnoprawnych. Ponadto, przedłożone dokumenty finansowo-księgowe potwierdzają pozostałe wydatki w ramach zadania, wykazane w sprawozdaniu końcowym, w tym m.in.: prowadzenie Poradni Internetowej „Dobre rozwiązania” w ramach Regionalnego Portalu Informacyjnego TPD O/O w Częstochowie<sup>3</sup>, zakup materiałów, catering dla uczestników oraz koordynację projektu. 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 TPD O/O w Częstochowie zapisów umowy zawartej z Ministrem Pracy i Polityki Społecznej. Projekt realizowany był bezpośrednio przez 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 pozwalał na identyfikację poszczególnych operacji księgowych, stosownie do § 7 ust. 1 umowy. TPD O/O w Częstochowie 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.

TPD O/O w Częstochowie 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 dokumentacji merytorycznej oraz materiałach informacyjnych dotyczących projektu.

---

<sup>3</sup> Regionalny Portal Informacyjny TPD, zakładka: Poradnia Internetowa „Dobre rozwiązania”; [www.tpdoo.org/portal/](http://www.tpdoo.org/portal/) [dostęp: 17.06.2015 r.].

<sup>4</sup> Faktury, umowy o dzieło wraz z rachunkami, raporty kasowe za m-cc: 06., 08., 09. i 10/2014 r.

5. Udokumentowaniem przez TPD O/O w Częstochowie działań zrealizowanych w ramach projektu. Przedłożona dokumentacja merytoryczna, w szczególności: scenariusze i harmonogramy zajęć, listy obecności uczestniczek projektu, karty i ankiety ewaluacyjne wraz z opracowaniem zbiorczym, wydane zaświadczenia, 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 Towarzystwo Przyjaciół Dzieci Oddział Okręgowy w Częstochowie.

z up.

MINISTER

*Marzena Kołodziejak*  
Dyrektor Biura Dyrektora Generalnego