



MINISTER
PRACY I POLITYKI SPOŁECZNEJ

Warszawa, dnia 14 lipca 2015 r.

BKO-II-84.10.3.2015.AW/HL

Pani
Magdalena Skup
Dyrektor
Fundacji Forum Inicjatyw Rozwojowych
ul. Brukowa 28 lok. 4
15-889 Białystok

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 17 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2014 r. Nr 1118,) oraz § 10 Umowy Nr 751_III/14 zawartej w dniu 28 sierpnia 2014 r. w Warszawie pomiędzy Ministrem Pracy i Polityki Społecznej, a Fundacją Forum Inicjatyw Rozwojowych z siedzibą w Białymstoku, przy ul. Brukowej 28 lok. 4, w dniach 13 - 17 kwietnia 2015 roku została przeprowadzona kontrola planowa prawidłowości wykorzystania w 2014 roku środków finansowych przyznanych organizacjom pozarządowym przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej w ramach Programu Fundusz Inicjatyw Obywatelskich.

Kontrolę przeprowadziły Hanna Lamcho – główny specjalista w Biurze Kontroli MPiPS na podstawie upoważnienia BKO-IV.0160.29.2015 z dnia 1 kwietnia 2015 r. oraz Anna Wasylewska – główny specjalista w Biurze Kontroli MPiPS, na podstawie upoważnienia BKO-IV.0160.30.2015 z dnia 1 kwietnia 2015 r. wydanego przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej.

Kontrolę przeprowadzono w Fundacji Forum Inicjatyw Rozwojowych w Białymstoku (kod 15-889) przy ul. Brukowej 28, reprezentowanej przez Dyrektora Zarządu – Magdalenę Skup.

Fundacja została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 29 kwietnia 2005 r. i otrzymała numer KRS-0000233524. Działalność Fundacji była zgodna ze Statutem.

Książka kontroli Fundacji Forum Inicjatyw Rozwojowych znajduje się w biurze Fundacji. Kontrolujące dokonały wpisu do książki kontroli pod poz. 1/2015.

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

Powyższą ocenę uzasadniają następujące ustalenia kontroli, które poczyniono w wyniku zbadania dokumentacji dotyczącej rzeczywistego przebiegu realizacji zadania publicznego pod nazwą „Podlaski Pozarządowy Fundusz Mikrodotacji”, wskazanego w § 1 ust. 1 umowy, w szczególności w oparciu o znajdujące się u Zleceniobiorcy oryginały dokumentów finansowych i materiałów dydaktycznych.

1. Poszczególne działania były zgodne z ofertą i harmonogramem i obejmowały swoim zasięgiem 61 organizacji, którym przyznano mikrodotacje. Wśród tych organizacji 47 umów zawarto z grupami nieformalnymi oraz 14 umów zawarto z młodymi organizacjami.

Działania prowadzone były w dwóch etapach. Etap pierwszy polegał na przeprowadzeniu kampanii informacyjno-promocyjnej w 4 subregionach woj. podlaskiego, tj. białostockiego, łomżyńskiego, suwalskiego i bielskiego oraz opracowaniu regulaminu konkursu mikrodotacji. Regulamin zawierał warunki i kryteria związane z ubieganiem się o mikrodotację. W działaniach uczestniczyło 4 animatorów, reprezentujących poszczególne subregiony i posiadających wiedzę na temat konkursu oraz sposobu rozliczania mikrodotacji. Pierwsza część działań zakończyła się wpłynięciem do Fundacji 254 wniosków o przyznanie mikrodotacji. Z tej liczby wybrano 61 ofert, na łączną kwotę 287.000,00 zł.

Po zakończeniu realizacji projektów każda organizacja uczestnicząca w projekcie składała sprawozdanie finansowo-rzeczowe. Kontrolerzy zapoznali się z aktami mikrodotacji i stwierdzili, że koordynator projektu bardzo szczegółowo i wnikliwie weryfikował przedstawiane mu przez poszczególne organizacje dokumenty, zarówno finansowe jak i merytoryczne.

Zakres mikrodotacji był bardzo szeroki i wynikał głównie z lokalnego zapotrzebowania na wykonanie zadania. Od budowy boiska szkolnego po promowanie podlaskiej kuchni regionalnej, aktywności kulturalnej, sportowej i pedagogicznej. Wśród beneficjentów mikrodotacji można wymienić: Koło Gospodyń Wiejskich w Lupiance, Stowarzyszenie Sympatyków Chóru Pieśni i Tańca Wiałoczki, Fundację „Cud-miód rodzina”, czy Suwalską Federację Organizacji Pozarządowych „Razem”.

2. Materiały wykorzystane przy realizacji zadania zostały opatrzone informacją o dofinansowaniu ze środków FIO wskazaną w § 8 ust. 1 umowy. Stosownie do § 8 ust. 2 umowy materiały zawierały logo FIO.

Zespołowi kontrolnemu okazano segregatory oznaczone logiem FIO zawierające materiały dydaktyczne, listy uczestników wraz z listami obecności na warsztatach, oświadczenie

wolontariuszy o pracy społecznej, oświadczenia darczyńców o darowaniu wartości materialnych na potrzeby projektu, materiały informacyjno-reklamowe. Każda z 61 organizacji uczestniczących w projekcie miała założony odrębny segregator z dokumentacją finansową i merytoryczną zadania.

3. Dotacja wpłynęła w dniu 8.09.2014 r. na rachunek bankowy wskazany w § 3 ust. 1 umowy, którego jedynym posiadaczem jest Fundacja i została wykorzystana w terminie wskazanym w § 2 umowy, tj. od dnia 1 czerwca do dnia 31 grudnia 2014 r. Fundacja na koncie podstawowym utworzyła subkonto dedykowane środkom przeznaczonym na realizację zadania „Podlaski Pozarządowy Fundusz Mikrodotacji”.
4. Całkowity koszt zadania publicznego w latach 2014-2016, zgodnie z umową, wyniesie 1.244.850,00 zł, w tym kwota dotacji w roku 2014 w wysokości 423.300,00 zł. Na podstawie dokumentacji źródłowej ustalono, że koszt realizacji zadania w 2014 roku wyniósł 423.300,00 zł, w tym wykorzystano kwotę dotacji w wysokości 410.000,00 zł, która stanowi 95,51% udziału dotacji w całkowitych kosztach zadania i nie przekracza progu określonego w §5 umowy. Wydatki sfinansowane środkami własnymi wyniosły w 2014 r. 13.300,00 zł, co stanowi 4,49% udziału środków własnych, zgodnie z Zasadami przyznawania i rozliczania dotacji w ramach Programu Fundusz Inicjatyw Obywatelskich w 2014 roku (zwanymi dalej Zasadami). Fundacja wpłaciła na konto MPiPS w dniu 15.01.2015 r. i w dniu 25.02.2015 r. łącznie kwotę 1279,68 zł tytułem niewykorzystanej dotacji.
5. Limity w kategoriach kosztów związanych z realizacją zadania zostały zachowane zgodnie z Zasadami. Fundacja prowadziła 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 księgowych.
Każdy dokument jest opisany i podpisany przez Księgową Fundacji oraz Koordynatora Projektu. Dokumenty księgowe poukładane są tematycznie: zgodnie z działami¹.
6. Poniesione wydatki zostały udokumentowane, a opisy na fakturach (rachunkach) były zgodne z wymaganiami określonymi w umowie i w Zasadach.
7. W toku realizacji umowy Fundacja nie uzyskała odsetek bankowych oraz nie osiągnęła przychodu².
8. Sprawozdanie końcowe złożono w terminie określonym w § 11 ust. 2 umowy, tj. w dniu 30 stycznia 2015 r., następnie złożono korektę sprawozdania, która w dniu 12 marca 2015 r. została zaakceptowana przez Departament Pożytku Publicznego MPiPS.

¹ Akta kontroli - Wydruki z kont księgowych i ruchy na subkoncie

² Akta kontroli - Oświadczenie Dyrektora Forum Inicjatyw Społecznych z dnia 14.04.2015 r.

W działalności Fundacji w zakresie realizowanego zadania pod nazwą „Podlaski Pozarządowy Fundusz Mikrodotacji” w ramach Programu Funduszu Inicjatyw Obywatelskich, nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie:

- wykonania zaplanowanych w harmonogramie działań;
- wykorzystania środków dotacyjnych;
- zachwiania procentowego udziału dotacji w całkowitych kosztach zadania;
- udokumentowania poniesionych wydatków oraz opisu faktur i rachunków;
- prowadzenia dokumentacji finansowo-księgowej;
- informowania o dofinansowaniu realizacji zadania przez Ministra Pracy i Polityki Socjalnej.

Wobec powyższych ustaleń nie wnoszę uwag odnośnie prawidłowości wykorzystania środków budżetowych przyznanych Fundacji Forum Inicjatyw Rozwojowych w ramach Programu Operacyjnego Fundusz Inicjatyw Obywatelskich.

z up. **MINISTER**
Iwona Zamojska
Dyrektor Generalny