



MINISTER
Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej

Warszawa, dnia 23.11.2016 r.

BKO.II.0842.11.2.2016.AS

Pani Katarzyna Malesza-Dzido

Prezes Zarządu

Pani Agnieszka Czarnobil

Wiceprezes Zarządu

Fundacji „Puławskie Centrum Przedsiębiorczości”

ul. Mościckiego 1

24-110 Puławy

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 6 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej¹ w związku z art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie² oraz § 10 umowy nr DAE/KIOP/5/2015 (dalej: umowa) zawartej w dniu 11 czerwca 2015 roku pomiędzy Ministrem Pracy i Polityki Społecznej a Fundacją Puławskie Centrum Przedsiębiorczości z siedzibą w Puławach, ul. Mościckiego 1 (zwaną dalej Zleceniobiorcą), w dniach od 13 do 17 czerwca 2016 roku przeprowadzona została kontrola dotacji przyznanej podmiotom wyłonionym w otwartym konkursie ofert – Konkurs Inicjatyw Organizacji Pozarządowych w 2015 roku na najlepsze projekty z obszaru wyrównywanie szans kobiet i mężczyzn na rynku pracy.

Kontrolą objęto realizowany przez Zleceniobiorcę projekt pn. „Jestem kobietą – dobrze wybieram”. Zgodnie z § 3 ust. 1 i 5 powołanej wyżej umowy, zadanie publiczne zostało dofinansowane przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej w łącznej kwocie 29.973,00 zł, natomiast Zleceniobiorca zobowiązał się do wniesienia na realizację projektu wkładu osobowego o wartości 7.750,00 zł. Termin realizacji zadania został ustalony, stosownie do § 2 ust. 1 umowy, od 1 czerwca do 31 października 2015 r.

¹ Dz. U. Nr 185, poz. 1092.

² Dz.U.2016.239 z późn. zm. jt.

Kontrola została przeprowadzona przez Annę Skorupską głównego specjalistę w Biurze Kontroli MRPiPS, na podstawie upoważnienia nr BKO-IV.0160.62.2016 wydanego 7 czerwca 2016 roku przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej. Fakt kontroli został odnotowany w Księżce kontroli Fundacji Puławskie Centrum Przedsiębiorczości pod pozycją nr 24.

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

1. Zleceniobiorca wydatkował przekazaną dotację w sposób zgodny z zasadami przyznawania dotacji określonymi w ogłoszeniu o konkursie. Przedłożona dokumentacja finansowo-księgową (listy płac, umowy cywilnoprawne, faktury, rachunki) wskazuje, iż udział dotacji w całkowitych kosztach projektu nie przekroczył dopuszczalnego pułapu 80%. Zleceniobiorca udokumentował również wniesienie w realizację zadania wkładu własnego finansowego³.

Analiza dokumentów finansowo-księgowych wskazuje na wydatkowanie przez Zleceniobiorcę dotacji w kwocie 29.372,33 zł oraz środków własnych w wysokości 7.750,00 zł. Zleceniobiorca dokonał w wymaganym terminie zwrotu niewykorzystanej dotacji w kwocie 600,67 zł na rachunek wskazany w § 12 ust. 3 umowy⁴.

2. Zleceniobiorca realizował działania określone w kosztorysie projektu, tj.: zorganizowano i przeprowadzono konkurs dla uczennic w wieku 16-19 lat uczęszczających do szkół na terenie powiatu puławskiego oraz powiatów: ryckiego, świdnickiego i opolskiego na prezentację „Jestem kobietą – dobrze wybieram” oraz przeprowadzono konferencję pn. „Kobiety wobec wyboru zawodu – nadzieje, obawy, możliwości” w dniu 21 października 2015 roku. Poszczególne działania zostały zrealizowane w terminach określonych w harmonogramie zadania publicznego, stanowiącym załącznik do umowy.

Natomiast, wydatki ponoszone w ramach projektu dotyczyły m.in.: delegacji służbowych pracowników Fundacji na spotkania w szkołach, nagród dla finalistek

³ Listy płac nr: 1/06/2015 (PK 43/15) z 26.06.2015, 1/07/2015 (PK 56/15) z 24.07.2015, 1/08/2015 (PK 60/15) z 31.08.2015, 1/09/2015 (PK 67/15) z 12.10.2015, 1/10/2015 z 28.10.2015.

⁴ Wydruk „Przelew z rachunku – szczegóły transakcji” (data operacji – 13.11.2015).

- konkursu, przygotowania konferencji, druku publikacji oraz materiałów konferencyjnych, jak również wynagrodzenia prelegentów i moderatorów konferencji.
3. Zleceniobiorca przestrzegał 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 dokumenty⁵. Ponadto, sposób prowadzenia dla zadania ewidencji księgowej pozwalał na identyfikację poszczególnych operacji księgowych, stosownie do § 7 ust. 1 umowy⁶. Dopełniono 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.
 4. Udokumentowano działania zrealizowane w ramach projektu. Przedłożona dokumentacja merytoryczna, w szczególności: Regulamin konkursu, listy obecności uczestniczek projektu, listy obecności spotkań z doradcą zawodowym, porozumienia zawarte z Powiatowymi Urzędami Pracy w Puławach, Rykach, Świdniku i Opolu Lubelskim w przedmiocie realizacji spotkań prowadzonych przez doradców zawodowych w szkołach, organizacji konkursu dla młodych kobiet oraz konferencji podsumowującej założenia projektu, protokoły z posiedzenia Jury oceniającego nadesłane prace konkursowe, korespondencja mailowa i tradycyjna dotycząca działań zaplanowanych w ramach projektu, jak również opracowana na potrzeby projektu broszura opublikowana na stronie internetowej Zleceniobiorcy⁷ - wskazują na przeprowadzenie czynności określonych w kosztorysie zadania współfinansowanego przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej.

Powyższe działania należy ocenić pozytywnie.

Natomiast stwierdzona nieprawidłowość dotyczyła:

1. Niezgodnego z § 7 ust. 3 umowy sposobu dokonywania opisów na dokumentach finansowo-księgowych. Przedłożone do kontroli dokumenty, w części zawierały opisy na odrębnych kartkach, które zostały złączone z dokumentem za pomocą zszywek.

⁵ Faktury, umowy cywilnoprawne, rachunki, bankowe potwierdzenia płatności, raporty kasowe.

⁶ Zapisy na koncie 520-20 (Projekt „Jestem kobietą”).

⁷ Broszura „Uwarunkowania sukcesu kobiet na rynku pracy w zawodach zdominowanych przez mężczyzn” opublikowana na stronie internetowej Fundacji Puławskie Centrum Przedsiębiorczości (w zakładce Publikacje): http://www.fpcp.org.pl/jestemkobieta/dokumenty/uwarunkowania%20sukcesu%20kobiet_broszura.pdf [dostęp: 03.08.2016 r.]

Natomiast część dokumentów nie zawierała opisów, ponieważ zostały one odpięte i przekazane kontrolerowi, jako odrębne kartki. Zgodnie z wyjaśnieniami udzielonymi przez Prezesa Zarządu Fundacji, dokumenty te zostały po zakończeniu roku kalendarzowego przekazane do archiwum Fundacji, stosując się do obowiązującej u Zleceniobiorcy Instrukcji archiwizacyjnej, przygotowano je do archiwizacji usuwając elementy metalowe (zszywki, spinacze)⁸. Powyższe wyjaśnienia nie mogą zostać uwzględnione z uwagi na zapisy umowy zawartej z Ministrem Pracy i Polityki Społecznej, określające zasady prowadzenia przez Zleceniobiorcę dokumentacji finansowo-księgowej.

Jakkolwiek przedłożone opisy zawierały wyczerpujące informacje, o których mowa w § 7 ust. 3 umowy, to jednak przyjętego przez Zleceniobiorcę sposobu oznaczania dokumentów finansowo-księgowych poprzez zszywanie z nimi opisów, a następnie usuwania ich przy archiwizacji, nie można uznać za trwałe.

W działalności Fundacji Puławskie Centrum Przedsiębiorczości nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie:

- przeznaczenia wydatkowanych środków dotacji;
 - przestrzegania terminu i harmonogramu realizacji zadania;
 - prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej oraz ewidencji księgowej zadania publicznego;
 - dokumentowania dokonywanych wydatków;
- Stwierdzona nieprawidłowość dotyczyła:
- sposobu opisywania dokumentów finansowo-księgowych.

Wobec powyższych ustaleń kontroli, w tym stwierdzonej nieprawidłowości, zalecam, aby – korzystając w przyszłości z finansowego wsparcia w ramach programów resortowych MRPiPS - bezwzględnie przestrzegać zapisów umowy zawartej z Ministrem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, w szczególności w zakresie oznaczania dokumentacji finansowo-księgowej.

MINISTER
z up.
Teresa Fabiszewska
DYREKTOR GENERALNY

⁸ Pismo Pani Katarzyny Małeszy-Dzido Prezesa Zarządu Fundacji Puławskie Centrum Przedsiębiorczości z 13.06.2016 (znak: FPCP/WD/KMD/0/964/2015).