



MINISTER
Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej

Warszawa, dnia 10.10. 2016 r.

BKO.II.0842.11.4.2016.AS

Pan Sławomir Sierakowski

Prezes Zarządu

Pan Michał Borucki

Członek Zarządu

Stowarzyszenia im. S. Brzozowskiego

ul. Foksal 16, II piętro

00-372 Warszawa

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 6 ust. 3 pkt 3 ustawy 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/4/2015 (dalej: umowa) zawartej w dniu 1 czerwca 2015 roku pomiędzy Ministrem Pracy i Polityki Społecznej a Stowarzyszeniem im. Stanisława Brzozowskiego z siedzibą w Warszawie, przy ul. Foksal 16, II piętro (zwanym dalej Zleceniobiorcą), w dniach od 4 do 8 lipca 2016 roku została przeprowadzona kontrola dotacji na dofinansowanie projektów 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. Ekspertki.org. – przebijamy „szklany sufit”. Zgodnie z § 3 ust. 1 i 5 powołanej wyżej umowy, zadanie publiczne zostało dofinansowane przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej w łącznej kwocie 29.250,00 zł, natomiast Zleceniobiorca zobowiązał się do wniesienia na realizację projektu

¹ Dz.U.2011.185.1092.

² Dz.U.2016.239 j.t., z późn. zm.

środków finansowych z innych źródeł w wysokości 9.400,00 zł. Termin realizacji zadania został ustalony, stosownie do § 2 ust. 1 umowy, od 1 czerwca do 31 października 2015 r.

Kontrola została przeprowadzona przez Annę Skorupską głównego specjalistę w Biurze Kontroli MRPiPS, na podstawie upoważnienia nr BKO-IV.0160.69.2016 wydanego 29 czerwca 2016 roku przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej.

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. Zleceniobiorca wydatkował przekazaną dotację w sposób zgodny z zasadami przyznawania dotacji określonymi w ogłoszeniu o konkursie. Przedłożona dokumentacja finansowo-księgową (m.in. listy płac, umowy cywilnoprawne, faktury, rachunki) wskazuje, iż udział dotacji w całkowitych kosztach projektu nie przekroczył dopuszczalnego pułapu 80%. Zleceniobiorca udokumentował również udział wkładu pochodzącego z innych źródeł³.

Analiza dokumentów finansowo-księgowych wskazuje na wydatkowanie przez Zleceniobiorcę dotacji w kwocie 28.615,33 zł oraz środków pochodzących z innych źródeł w wysokości 9.400,00 zł. Zleceniobiorca dokonał zwrotu niewykorzystanej dotacji w kwocie 634,67 zł wraz z odsetkami w wysokości 1,00 zł na rachunek wskazany w § 12 ust. 3 umowy⁴. Zleceniobiorca nie uzyskał przychodów od środków przekazanej dotacji, o których mowa w § 2 ust. 7 umowy.

2. Zrealizowano działania określone w harmonogramie i kosztorysie projektu. Rozbudowano bazę Ekspertki.org zawierającą m.in. profile specjalistek z różnych dziedzin nauki i życia społecznego oraz informacje o badaniach dotyczących obecności kobiet w mediach⁵. Zorganizowano także wystawę mającą na celu przybliżenie wiedzy o działających w Koszalinie i okolicach ekspertkach z różnych dziedzin życia (w ramach projektu wykonano ich zdjęcia portretowe⁶). Ponadto, przeprowadzono cykl spotkań lokalnych⁷ i warsztaty dla dziennikarzy przybliżające kwestie różnorodności w mediach. Terminy poszczególnych działań w zdecydowanej

³ Opisy na przedłożonych do kontroli listach płac oraz fakturach i rachunkach; pozycje w Cz.II. pkt 4 Sprawozdania nr: 4, 23 – 32, 36, 37, 45, 46.

⁴ Potwierdzenie wykonanej operacji; data operacji: 31.12.2015 r.

⁵ Protokół oględzin z dn. 05.07.2016 r.

⁶ Protokół oględzin z dn. 04.07.2016 r.; informacja o wystawie zamieszczona na stronie internetowej Zleceniobiorcy <http://www.krytykapolityczna.pl/wydarzenia/koszalinskie-ekspertki> [dostęp: 05.08.2016 r.].

⁷ Informacja o spotkaniach zamieszczona na stronie internetowej <http://ekspertki.org/o-projekcie/spotkania-lokalne-wokol-bazy-ekspertki-org/> [dostęp: 05.08.2016 r.].

większości były zgodne z harmonogramem zadania publicznego. Jednostkowe odstępstwo od terminu zaplanowanego w ofercie, tj. rozpoczęcie cyklu spotkań lokalnych 7 dni wcześniej niż zadeklarowano, nie miało wpływu na ocenę wykonania zadania.

3. Przedłożona dokumentacja dotycząca projektu dofinansowanego przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej była zgodna 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. Wydatki ponoszone były z rachunku bankowego, którego Zleceniobiorca był jedynym posiadaczem. Nie stwierdzono przypadków podwójnego finansowania wydatków w ramach projektu.
4. Zleceniobiorca przestrzegał postanowień umowy zawartej z Ministrem Pracy i Polityki Społecznej. Projekt realizowany był bezpośrednio przez jednostkę bez udziału partnerów i podwykonawców, o których mowa w § 4 ust. 1 i 2 umowy. Wydatki ponoszone były w terminie wskazanym w § 2 ust. 1 umowy, co potwierdzają stosowne dokumenty⁸. Ponadto, sposób prowadzenia dla zadania ewidencji księgowej⁹ pozwalał na identyfikację poszczególnych operacji księgowych, stosownie do § 7 ust. 1 umowy. Zleceniobiorca przestrzegał 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. Dopełniono także 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.
5. Udokumentowano działania zrealizowane w ramach projektu. Przedłożona dokumentacja merytoryczna, w szczególności: listy obecności uczestników projektu, korespondencja mailowa dotycząca udziału w projekcie, wydruki z portali dotyczące prowadzonych działań oraz informacje o projekcie opublikowane na stronie

⁸ Faktury, umowy cywilnoprawne, rachunki, listy płac, porozumienia zmieniające warunki pracy – oddelegowanie pracowników do realizacji projektu, bankowe potwierdzenia płatności, wyciągi bankowe za okres od czerwca do października 2015 r.

⁹ Zapisy na koncie 532-14 od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

internetowej Zleceniobiorecy oraz na stronie Ekspertki.org¹⁰ wskazują na przeprowadzenie czynności określonych w kosztorysie zadania współfinansowanego przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej.

W działalności Stowarzyszenia im. Stanisława Brzozowskiego w Warszawie nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie realizacji zadania, tj.:

- przeznaczenia wydatkowanych środków dotacji;
- przestrzegania zapisów umowy zawartej z Ministrem Pracy i Polityki Społecznej oraz zasad przyznawania dotacji w ramach KIOP;
- przestrzegania terminu i harmonogramu realizacji zadania;
- prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej oraz ewidencji księgowej zadania publicznego;
- dokumentowania dokonywanych wydatków;
- oznaczania dokumentów finansowo-księgowych wymaganymi opisami oraz podpisami upoważnionych osób.

W związku z ustaleniami kontroli, nie wnoszę uwag do sposobu realizacji przez Stowarzyszenie im. S. Brzozowskiego zadania określonego w umowie zawartej z Ministrem Pracy i Polityki Społecznej.

MINISTER
z up.
Teresa Tybiszevska
DYREKTOR GENERALNY

¹⁰Informacja o projekcie: www.krytykapolityczna.pl, <http://ekspertki.org/> [dostęp: 05.08.2016 r.].