



MINISTER
Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej

Warszawa, dnia 30.05 2017 r.

BKO.II.0842.13.5.2016.JSS

Pani Ewa Michalina Kozdroń
Prezes Stowarzyszenia
Uniwersytet Trzeciego Wieku
Akademii Wychowania Fizycznego
Józefa Piłsudskiego w Warszawie
ul. Marymoncka 34
00-813 Warszawa

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 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie² oraz § 8 umowy nr 7950/2015/ASOS, zawartej w dniu 06 lipca 2015 roku pomiędzy Ministrem Pracy i Polityki Społecznej a Uniwersytetem Trzeciego Wieku Akademii Wychowania Fizycznego Józefa Piłsudskiego z siedzibą w Warszawie, przy ul. Marymonckiej 34 (zwanej dalej umową), w dniach od 26 października do 03 listopada 2016 r. została przeprowadzona kontrola planowa w zakresie prawidłowości wykorzystania środków budżetowych przyznanych w ramach Rządowego Programu na rzecz Aktywności Społecznej Osób Starszych na lata 2014-2020, Edycja 2015.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolujący w składzie: Joanna Steczkiewicz-Szypt naczelnik i Urszula Król-Chętkowska starszy specjalista w Biurze Kontroli Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, na podstawie upoważnień nr odpowiednio: BKO-

¹ Dz. U. z 2011 r. Nr 185, poz. 1092.

² Dz.U. z 2016r., poz. 239 tj. ze zm.

IV.0160.137.2016 i BKO-IV.0160.138.2016 z dnia 25 października 2016 r., wydanych przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej. Czynności kontrolne odbyły się przy ul. Marymonckiej 34 w Warszawie.

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

Powyzszą ocenę ogólną uzasadniają następujące ustalenia kontroli, które poczyniono w wyniku zbadania przedłożonej dokumentacji, dotyczącej rzeczywistego przebiegu realizacji zadania publicznego pod nazwą „Uczę się, ćwiczę, działam”, wskazanego w § 1 ust. 1 umowy, a w szczególności znajdujących się w jednostce kontrolowanej oryginałów dokumentów finansowych oraz dokumentacji merytorycznej.

1. Kontrolowane zadanie publiczne realizowane było przez Uniwersytet Trzeciego Wieku Akademii Wychowania Fizycznego Józefa Piłsudskiego w okresie od dnia 1 marca do dnia 31 grudnia 2015 roku, stosownie do § 2 ust. 1 umowy.
2. Stosownie do § 3 ust. 1 umowy, Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej w dniu 09 lipca 2015 roku przełało na rachunek bankowy Stowarzyszenia środki finansowe w kwocie 104 780,00 zł, z tytułu umowy 7950/2015/ASOS.
3. Na podstawie dokumentacji źródłowej ustalono, że w 2015 roku faktyczny koszt realizacji zadania „Uczę się, ćwiczę, działam”, wyniósł 118 479,42 zł (100%), w tym wykorzystano kwotę dotacji w wysokości 104 780,00 zł (88,44%) oraz koszty pokryte z wpłat i opłat adresatów tj. „z innych źródeł” wyniosły 13 699,42 zł (11,56%) i zwiększyły się w stosunku do kwot zaplanowanych w umowie.
4. Na podstawie dokumentacji merytorycznej stwierdzono, że pomimo przekroczenia poszczególnych terminów z harmonogramu (nie mających wpływu na osiągnięte cele) do końca terminu realizacji zadania zostały wykonane wszystkie działania w ramach zadania, wynikające z oferty stanowiącej załącznik do umowy³, a w szczególności:
 - warsztaty tematyczne: język angielski, język włoski, warsztaty komputerowe, wykłady z zakresu medycyny, zdrowego stylu życia, historii, sztuki, turystyki, prawa;
 - warsztaty ruchowe: gimnastyka prozdrowotna, gimnastyka zdrowy kręgosłup, Nordic Walking + Bung Pump, ćwiczenia Tai-Chi, Aqua Aerobic;
 - warsztaty twórcze: warsztaty fotograficzne, warsztaty artystyczne, warsztaty stylizacji;

³ Oferta podmiotu z dnia 02.02.2015 zawierająca kosztorys i harmonogram zadania.

- warsztaty dla zdrowia i urody.

Uniwersytet Trzeciego Wieku Akademii Wychowania Fizycznego Józefa Piłsudskiego, dokonywał w poszczególnych miesiącach przesunięć terminów i ilości zajęć w stosunku do terminów określonych w harmonogramie, oraz zastąpił ćwiczenia Tai-Chi zajęciami Joga. Na 37 pozycji w harmonogramie, 11 zrealizowano w sposób zgodny z harmonogramem co do terminu, ilości i rodzaju zadań. Zrealizowanie pozostałych zadań w sposób różniący się od harmonogramu, nie spowodowało zagrożenia dla realizacji zadania w terminie.

5. Zakładane rezultaty realizacji zadania:

- pozyskanie nowych słuchaczy UTW-AWF - zwiększenie o 10% ogólnej liczby słuchaczy UTW AWF (ok. 20 osób)⁴;
- promowanie aktywnego i prozdrowotnego stylu życia wśród beneficjentów- rezultat minimum 50 % uczestników zajęć ok 100 osób⁵;
- pozyskanie osób podejmujących systematyczną aktywność fizyczną wśród słuchaczy UTW AWF - rezultat w postaci wzrostu liczby osób systematycznie uczęszczających na zajęcia ruchowe ok. 40 osób⁶;
- podniesienie poziomu sprawności funkcjonalnej lub jej utrzymanie wśród uczestników zajęć ruchowych UTW AWF - rezultat w postaci poprawy sprawności u minimum 40 osób oraz utrzymanie posiadanej sprawności u minimum 60 osób⁷;
- zwiększenie sprawności umysłowej - rezultat w postaci poprawy sprawności umysłowej u ok. 40 osób⁸;
- rozbudzanie zainteresowania technologią informatyczną na poziomie podstawowym oraz specjalistycznym (zaznajomienie z programami do obróbki zdjęć, programami graficznymi oraz programami do komunikacji elektronicznej) słuchaczy UTW AWF - rezultat w postaci pozyskania 20 osób uczestniczących w zajęciach oraz 10 osób doskonalących swoje umiejętności (osoby uczestniczące w poprzedniej edycji ASOS)⁹;

⁴ Ustalono poprzez porównanie list wszystkich słuchaczy UTW AWF w semestrze letnim 2014/2015 i w semestrze zimowym 2015/2016.

⁵ Zweryfikowano na podstawie opisu wyników badań ankietowych.

⁶ Zweryfikowano na podstawie list obecności na zajęciach.

⁷ Zweryfikowano na podstawie wyników badań oceny poziomu komponentów ciała przy pomocy wagi TANITA 420; wyników testów sprawności funkcjonalnej (Test FULLERTON).

⁸ Zweryfikowano na podstawie wyników testów sprawności umysłowej.

⁹ Zweryfikowano na podstawie list obecności.

- włączenie się słuchaczy w przygotowanie i realizację wycieczek rajdów oraz akcji CHODŹ ZE MNA, zaangażowanie słuchaczy w działanie kulturalne i turystyczne oraz organizacyjne UTW (liderzy grup). Rezultat w postaci zaangażowania ok. 30 wolontariuszy UTW AWF w poszczególnych obszarach realizowanego programu osiągnięto poprzez działalność Rady Słuchaczy, która współpracuje z Zarządem Stowarzyszenia np. przy ustalaniu programu wykładów, wycieczek turystycznych czy wyjść kulturalnych, a także poprzez włączenie starostów grup do prac organizacyjnych tj. informowanie słuchaczy o zmianach np. miejsca czy godziny rozpoczęcia zajęć, a także poprzez działalność grupy pasjonatów nordic walking, którzy współpracują przy organizacji różnych imprez (rajdów, zawodów, itp.).
6. Stosownie do zapisu § 6 umowy, dokumenty merytoryczne w szczególności: foldery promujące projekt (plakaty, ulotki broszury) zostały opatrzone informacją o współfinansowaniu ze środków Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej w ramach *Rządowego Programu na rzecz Aktywności Społecznej Osób Starszych na lata 2014-2020*.
 7. Zleceniobiorca zachował wymagany procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego, co było zgodne z § 4 umowy.
 8. Uniwersytet Trzeciego Wieku Akademii Wychowania Fizycznego Józefa Piłsudskiego udokumentował faktycznie poniesione wydatki wymienione w części II sprawozdania z wykonania wydatków¹⁰. Wydatki te zostały poniesione i opłacone w okresie realizacji zadania i były przewidziane w kosztorysie do umowy.
 9. Przedstawione wydruki z przelewów bankowych wskazują, iż środki finansowe przekazywane były uprawnionym osobom i wystawcom faktur. Daty dokonanych przelewów nie są tożsame z datami zapłat wskazanych w sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego {część II. pkt 4 Zestawienie faktur (rachunków)2015}. Rozbieżności te nie mają wpływu na prawidłowość realizacji zadania pod względem merytorycznym i finansowym, gdyż są błędami pisarskimi¹¹.
 10. Obsługa finansowo-księgową prowadzona była na podstawie umowy o prowadzenie ksiąg rachunkowych¹².
 11. Uniwersytet Trzeciego Wieku Akademii Wychowania Fizycznego Józefa Piłsudskiego prowadził wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową zadania

¹⁰ Tabela „Zestawienie faktur (rachunków)” poz. nr 1-73.

¹¹ Wyjaśnienia Prezesa Stowarzyszenia z dnia 9.11.2016 r.

¹² Umowa o prowadzenie ksiąg rachunkowych zawarta w dniu 18.10.2010 roku pomiędzy Uniwersytet Trzeciego Wieku Akademii Wychowania Fizycznego Józefa Piłsudskiego a Biurem Rachunkowym CONFIANZA Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie

publicznego, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości¹³, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych, stosownie do wymogu § 5 ust. 1 umowy. Uniwersytet Trzeciego Wieku Akademii Wychowania Fizycznego Józefa Piłsudskiego ewidencjonował koszty w układzie rodzajowym w zespole kont 4. Ewidencja księgową na potrzeby zadania została wyodrębniona na kontach analitycznych prowadzonych do konta syntetycznego 407¹⁴.

12. Wydatki w ramach zadania „Uczę się, ćwiczę, działam”, zostały poniesione w terminie określonym w § 2 ust. 1 umowy. Płatności za koszty poniesione w ramach realizacji umowy dokonywano w formie bezgotówkowej¹⁵ na kwotę ogółem 101 643,58 zł oraz gotówkowej¹⁶ – kwota ogółem 16 835,84 zł.
13. Faktury i rachunki zawierały informacje, z jakich środków wydatkowana kwota została pokryta oraz jakie było przeznaczenie zakupionych towarów, usług lub innego rodzaju opłaconej należności. Faktury i rachunki były opatrzone pieczęcią firmową oraz podpisane przez osobę odpowiedzialną za sprawy dotyczące rozliczeń finansowych Uniwersytetu Trzeciego Wieku Akademii Wychowania Fizycznego Józefa Piłsudskiego.
14. Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego zostało złożone do MRPiPS w terminie określonym w § 9 ust. 2 umowy.
15. Uniwersytet Trzeciego Wieku Akademii Wychowania Fizycznego Józefa Piłsudskiego nie uzyskał dodatkowych przychodów w toku realizacji umowy oraz odsetek bankowych od otrzymanych środków budżetowych.

Minister Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej pozytywnie ocenia działania Uniwersytetu Trzeciego Wieku Akademii Wychowania Fizycznego Józefa Piłsudskiego w ramach zrealizowanego zadania publicznego pod nazwą „Uczę się, ćwiczę, działam” w zakresie:

- wykonania zaplanowanych w harmonogramie działań,
- wykorzystania środków dotacyjnych w terminach określonych umową,
- zachowania wskazanego w umowie procentowego udziału dotacji w całkowitych kosztach zadania,
- udokumentowania poniesionych wydatków,

¹³ Dz.U. z 2013 r. poz. 330, z późn. zm.

¹⁴ Wydruki z systemu finansowo-księgowego „Finka –FK” TIK-SOFT Sp. z o.o.

¹⁵ Wyciągi bankowe za okres 01.04-31.12.2015.

¹⁶ Raporty kasowe od nr 4/2015 do nr 7/2015 i od nr 9/2015 do nr 12/2015.

- prowadzenia dokumentacji finansowo- księkowej,
- informowania o dofinansowaniu zadania przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej.

MINISTER
z op
Teresa Tybistewska
DYREKTOR GENERALNY