



MINISTER
PRACY I POLITYKI SPOŁECZNEJ

Warszawa, dnia 30 lipca 2013 roku

BKO-II-0941-13-4(5)-AW/13
idn 1050/13

Pan
Dariusz Pietrowski
Prezes Zarządu
Stowarzyszenia Centrum
Wolontariatu
ul. Nowolipki 9B
00-151 Warszawa

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 17 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j. Dz.U. z 2010 r, nr 234, poz. 1536 z późn. zm.) oraz § 9 umowy nr 320_II/12 zawartej w dniu 17 sierpnia 2012 roku pomiędzy Ministrem Pracy i Polityki Społecznej, a Stowarzyszeniem „Centrum Wolontariatu” z siedzibą w Warszawie, ul. Nowolipki 9B, w dniach 20-24 maja 2013 roku została przeprowadzona kontrola w zakresie prawidłowości wykorzystania w 2012 roku środków finansowych przyznanych Stowarzyszeniu przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej w ramach Programu Operacyjnego Fundusz Inicjatyw Obywatelskich.

Kontrola została przeprowadzona przez Annę Wasylewską, głównego specjalistę w Biurze Kontroli, na podstawie upoważnienia nr BKO-III-0150-45-KW/13 wydanego przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej w dniu 16 maja 2013 r. Czynności kontrole przeprowadzono w siedzibie Stowarzyszenia „Centrum Wolontariatu” w Warszawie przy ulicy Nowolipki 9B.

Działalność jednostki w zakresie objętym kontrolą oceniam pozytywnie z uchybieniami. Powyższą ocenę ogólną uzasadniają ustalenia kontroli, będące wynikiem analizy przedłożonej przez Stowarzyszenie dokumentacji, dotyczącej przebiegu realizacji zadania publicznego pod nazwą „*Program wolontariatu długoterminowego*”, wskazanego w § 1 ust. 1 umowy:

1. Kontrolowane zadanie publiczne było realizowane przez Stowarzyszenie „Centrum Wolontariatu” w okresie od dnia 1 czerwca 2012 roku do dnia 31 grudnia 2012 roku, zgodnie z § 2 ust. 1 umowy. Całość zadania miała być zrealizowana do dnia 30 września 2013 roku na łączną kwotę 519.500,00 zł.
2. Rachunek bankowy Stowarzyszenia nie był oprocentowany i nie generował odsetek od przekazanych przez MPiPS środków finansowych. Realizacja zleconego zadania publicznego nie zwiększała przychodów Zleceniobiorcy, o których stanowi § 2 ust. 5 umowy.
3. Stosownie do § 3 ust. 1 pkt 1 umowy Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej w dniu 22 sierpnia 2012 roku przełało na rachunek bankowy Stowarzyszenia „Centrum Wolontariatu” pierwszą transzę środków finansowych w wysokości 200.000,00 zł z tytułu realizacji umowy.
4. Całkowity koszt zadania publicznego określono na kwotę 519.500,00 zł, w tym: wysokość dotacji MPiPS - 200.000,00 zł (95,83% ogółu kosztów), udział środków własnych oraz środków z innych źródeł - 8.700,00 zł (4,17 % ogółu kosztów).
5. Terminy poszczególnych działań w zakresie realizowanego zadania publicznego były inne, niż terminy wskazane w harmonogramie. Jedynie działania bezkosztowe - nie mające wpływu na wykonanie budżetu projektu, takie jak: prowadzenie działalności informacyjnej o projekcie, poinformowanie Sieci Centrów Wolontariatu o planach związanych z realizacją projektu – były zrealizowane w zaplanowanym terminie.
6. Stowarzyszenie zrealizowało tylko część zadań zaplanowanych na 2012 rok. Zleceniobiorca zakładał realizację trzech otwartych konkursów ofert z zakresu długoterminowego wolontariatu. Centrum Wolontariatu wykorzystało na rozstrzygnięcie pierwszego konkursu i przyznanie dofinansowania organizacjom goszczącym, całą pulę środków przeznaczonych na finansowanie projektów dostępnych w ramach zleconego zadania publicznego. Wobec powyższego Zleceniobiorca odstąpił od ogłaszania kolejnych dwóch konkursów przewidzianych w harmonogramie do umowy.

7. W toku realizacji zadania publicznego w 2012 roku Stowarzyszenie podjęło następujące działania:
 - prowadzono akcję informacyjną o projekcie, poinformowano Sieć Centrów Wolontariatu o planach związanych z realizacją projektu,
 - opracowano dokumentację projektową, dokumentację i formularze konkursu grantowego, upubliczniono stronę internetową projektu,
 - przeprowadzono z potencjalnymi organizacjami i wolontariuszami konsultacje (on-line lub telefonicznie), zorganizowano spotkania informacyjne w Regionalnych Centrach Wolontariatu, ogłoszono pierwszy nabór wniosków,
 - przeprowadzono konkurs dofinansowujący 23 projekty goszczące, złożone przez 12 organizacji,
 - przeprowadzono szkolenie 23 wolontariuszy w zakresie długoterminowego wolontariatu,
 - podpisano umowy na realizację 23 projektów goszczących w zakresie wolontariatu długoterminowego.
8. Stowarzyszenie informowało, że realizacja zadania publicznego pod nazwą „Program Wolontariatu Długoterminowego” była współfinansowana ze środków PO FIO, do czego zobowiązywał § 7 ust. 1 umowy.
9. Faktyczny koszt zadania publicznego realizowanego w 2012 roku w ramach PO FIO, zamknął się łączną kwotą 170.078,36 zł, z tego ze środków dotacji MPiPS wydatkowano 161.372,36 zł, co stanowiło 80,68% przyznanych środków finansowych na realizację zadania publicznego w ramach pierwszej transzy. Wysokość środków własnych wyniosła 8.706,00 zł i była wyższa od deklarowanej kwoty o 6,00 zł.
10. Udział dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego, realizowanego w 2012 roku w ramach pierwszej transzy, wyniósł 94,88 %, co było zgodne z § 5 umowy.
11. Różnica między otrzymaną, a wydatkowaną przez Stowarzyszenie kwotą dotacji wynosząca 38.627,64 zł została zwrócona, na wskazany przez MPiPS rachunek bankowy, w terminie określonym w § 12 ust. 2 umowy.
12. W toku realizacji zadania dokonano przesunięć pomiędzy poszczególnymi wydatkami wewnątrz kategorii III – Koszty związane z uczestnictwem bezpośrednich/adresatów zadania, nie powodując zwiększenia wydatków z dotacji w tej kategorii kosztów, co było zgodne z *Zasadami przyznawania i rozliczania dotacji w ramach PO FIO w 2012 roku*.
13. Sprawozdanie częściowe z wykonania zadania publicznego, sporządzone zostało wg wzoru określonego w załączniku nr 3 do rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki

Spółecznej z dnia 15 grudnia 2010 roku w sprawie wzoru oferty i ramowego wzoru umowy dotyczących realizacji zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania (Dz.U. z 2011 r., nr 6, poz. 25). Sprawozdanie zostało złożone 30 stycznia 2013 roku, zgodnie z § 10 ust. 2 umowy.

14. Stowarzyszenie prowadziło wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową zleconego zadania publicznego, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych, stosownie do wymogu § 6 ust. 1 umowy. Księgi rachunkowe prowadzone były przez biuro rachunkowe.
15. Opisy faktur i rachunków zawierały informacje, iż sfinansowane zostały ze środków PO FIO z przywołaniem numeru umowy dotacyjnej oraz tytułu zadania publicznego. Opisy były niekompletne, tzn. nie zawierały sprawdzenia i zakwalifikowania dowodów do ujęcia w księgach rachunkowych przez wskazanie miejsca oraz sposobu ujęcia dowodu w księgach rachunkowych, a także brak było podpisu osoby odpowiedzialnej za te wskazania, stosownie do art. 21 ust. 1 pkt 6 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r., nr 152, poz. 1223 z późn.zm.).

Wobec dokonanych ustaleń kontrolnych zalecam w przyszłości:

- 1) Ścisłe przestrzeganie postanowień umowy zawartej pomiędzy Ministrem Pracy i Polityki Społecznej a Stowarzyszeniem Centrum Wolontariatu,
- 2) Przestrzeganie terminów wskazanych w harmonogramie, będącego integralną częścią umowy,
- 3) Stosowanie się do zasad wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, ze szczególnym uwzględnieniem prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym prawidłowe gromadzenie dowodów księgowych.

Jednocześnie proszę o przekazanie w terminie 30 dni, od otrzymania niniejszego wystąpienia, informacji o sposobie wykonania zaleceń, wykorzystania wniosków lub przyczynach ich niewykorzystania.

z up. MINISTER
Marzena Kłodziejak
Dyrektor Biura Dyrektora Generalnego