



**WOJEWODA WIELKOPOLSKI**

KN-X.431.31.2019.3

Poznań, 23 kwietnia 2019 r.

**Pani**  
**Barbara Domichowska**  
**Przewodnicząca Stowarzyszenia**  
**Społeczno-Kulturalnego**  
**„Krokus”**  
ul. Mickiewicza 2/3  
64-100 Leszno

### **WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

Na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej<sup>1</sup> oraz art. 17 pkt 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie<sup>2</sup> kontroler Anna Stanisławska – starszy specjalista z Wydziału Kontroli, Prawnego i Nadzoru Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu<sup>3</sup> przeprowadziła w dniach od 21 do 25 marca 2019 r. kontrolę w Stowarzyszeniu Społeczno-Kulturalnym „Krokus”<sup>4</sup> (zwanym dalej „Stowarzyszeniem”).

W związku z powyższym, na podstawie art. 47 ustawy o kontroli w administracji rządowej, przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Przedmiot kontroli obejmował ocenę prawidłowości wykorzystania i rozliczenia dotacji przeznaczonej na dofinansowanie zadania pn. „Profesjonalne wsparcie dla rodzin” (zwanego dalej „Zadaniem”), realizowanego w ramach programu Wojewody Wielkopolskiego w obszarze wsparcia rodziny, wynikającego z umowy nr PS-XI.946.1.2.2017.2 o realizację zadania publicznego<sup>5</sup>. Kontrolą objęto okres od 13 kwietnia 2017 r. do dnia zakończenia czynności kontrolnych<sup>6</sup> oraz działania wcześniejsze dotyczące wykonania przedmiotu Umowy.

W ramach Umowy, Stowarzyszenie otrzymało na realizację Zadania dotację z budżetu państwa w wysokości 19.660 zł, z czego wykorzystano środki w kwocie 19.660 zł<sup>7</sup> (tj. 100% dotacji otrzymanej). Całkowita wartość Zadania wyniosła 24.820,03 zł<sup>8</sup>, w tym: 19.660,00 zł środki z dotacji, 0,03 zł środki własne, 1.300,00 zł środki z innych źródeł publicznych oraz 3.860,00 zł wkład osobowy<sup>9</sup>.

W ramach realizacji Zadania przeprowadzono 104 godziny profesjonalnej pomocy psychologicznej<sup>10</sup>, 30 godzin warsztatów dla rodziców wychowujących dzieci z zaburzeniami

<sup>1</sup> Dz. U. z 2011 r. Nr 185 poz. 1092.

<sup>2</sup> Dz. U. z 2018 r. poz. 450 ze zm.

<sup>3</sup> Na podstawie upoważnienia Wojewody Wielkopolskiego nr KN-II.0030.110.2019.1 z 18 marca 2019 r.

<sup>4</sup> Z siedzibą: ul. Mickiewicza 2/3, 64-100 Leszno.

<sup>5</sup> Zawartej 27 czerwca 2017 r. pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Stowarzyszeniem, zwanej dalej „Umową”.

<sup>6</sup> tj. do 25 marca 2019 r.

<sup>7</sup> Wg Zestawienia wydatków z 25 marca 2019 r. oraz Zestawienia wkładu osobowego z 25 marca 2019 r.

<sup>8</sup> Wg Zestawienia wydatków z 25 marca 2019 r. oraz Zestawienia wkładu osobowego z 25 marca 2019 r.

<sup>9</sup> obejmujący świadczenia czterech wolontariuszy.

<sup>10</sup> W formie porad, konsultacji, terapii, mediacji i edukacji. Z pomocy skorzystało 46 osób.

zachowania<sup>11</sup> oraz 40 godzin warsztatów umiejętności wychowawczych „Szkoła dla Rodziców”<sup>12</sup>.

Środki z dotacji przeznaczone na wynagrodzenia osób prowadzących zajęcia<sup>13</sup> oraz obsługę księgową Zadania.

**Wojewoda Wielkopolski ocenia pozytywnie, pomimo stwierdzonej nieprawidłowości, wykorzystanie i rozliczenie dotacji celowej udzielonej na realizację Zadania.**

Ocenę pozytywną uzasadnia:

- wykorzystanie dotacji zgodnie z przeznaczeniem,
- terminowa realizacja Zadania,
- terminowe wydatkowanie środków,
- prawidłowy udział środków własnych, środków finansowych z innych źródeł publicznych oraz wkładu osobowego w realizacji Zadania,
- wyodrębnienie dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej zadania publicznego, zgodnie z § 7 ust. 1 Umowy,
- prawidłowa realizacja obowiązku informacyjnego określonego w § 8 ust. 1 Umowy<sup>14</sup>,
- terminowe złożenie sprawozdania z wykonania zadania publicznego.

W badanym obszarze stwierdzono nieprawidłowość polegającą na wykazaniu przez Stowarzyszenie nierzetelnych danych w sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego<sup>15</sup>, tj.:

- w części dotyczącej rozliczenia ze względu na źródło finansowania<sup>16</sup> podano nieprawidłową kwotę faktycznie poniesionych wydatków z innych środków finansowych<sup>17</sup>,
- w „Zestawieniu faktur (rachunków) związanych z realizacją zadania publicznego”<sup>18</sup>: nie podano dat zapłaty zaliczek na podatek dochodowy oraz składek ZUS potrąconych z wynagrodzeń zleceniobiorców<sup>19</sup>, w poz. II.6 podano nieprawidłową wartość całkowitą faktury<sup>20</sup>, w poz. II.4 i II.6 wykazano nieprawidłowe daty wystawienia faktur<sup>21</sup>,

---

<sup>11</sup> dla ośmiu osób.

<sup>12</sup> dla 10 osób.

<sup>13</sup> Prowadzący posiadali odpowiednie uprawnienia i kwalifikacje.

<sup>14</sup> Stowarzyszenie zamieściło informację o współfinansowaniu Zadania ze środków otrzymanych od Wojewody Wielkopolskiego, m.in. w rejestrze przyjęć klientów, na kartach klientów oraz w wiadomościach e-mail przesyłanych do instytucji publicznych.

<sup>15</sup> Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego z 27 grudnia 2017 r., zwane dalej „sprawozdaniem”.

<sup>16</sup> cz. II tab. 2.

<sup>17</sup> tj. podano 1300,00 zł, natomiast faktycznie wydatki wyniosły 1300,03 zł.

<sup>18</sup> cz. II tab. 5.

<sup>19</sup> cz. II. tab. 5 poz. I.1-I.3, I.5, I.8, I.11, II.1.

<sup>20</sup> Tj. wykazano, że wartość Faktury nr 44/11/2017 z 29 listopada 2017 r. wyniosła 213,31 zł, natomiast faktycznie wyniosła ona 671,20 zł.

<sup>21</sup> Tj. wykazano, że:

- Fakturę nr 40/09/2017 z 27 września 2017 r. wystawiono 30 września 2017 r.
- Fakturę nr 44/11/2017 z 29 listopada 2017 r. wystawiono 30 listopada 2017 r.

- nie załączono dokumentacji merytorycznej dotyczącej poradnictwa psychologicznego, przeprowadzonego w ramach Zadania<sup>22</sup>.

W złożonych wyjaśnieniach Przewodnicząca i Sekretarz Stowarzyszenia podały<sup>23</sup>, że niezetelne dane wykazano w sprawozdaniu z powodu pomyłki, natomiast pełnej dokumentacji merytorycznej dotyczącej Zadania nie załączono z uwagi na znajdujące się w niej dane osobowe podlegające szczególnej ochronie<sup>24</sup>.

Nie można uwzględnić argumentu dotyczącego niezałączenia do sprawozdania pełnej dokumentacji merytorycznej świadczącej o wykonaniu Zadania, ponieważ obowiązek jej przekazania wynikał wprost z § 10 ust. 8 Umowy i powinien zostać zrealizowany z zachowaniem przepisów o ochronie danych osobowych.

Biorąc pod uwagę oceny zawarte w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym wnoszę o przekazanie Wydziałowi Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu korekty sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego.

Proszę o przekazanie informacji o sposobie wykonania zalecenia, a także o podjętym działaniu lub przyczynie jego niepodjęcia w terminie 14 dni od daty doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

Wojewoda Wielkopolski  
(-) Zbigniew Hoffmann

---

<sup>22</sup> co było niezgodne z § 10 ust. 8 Umowy.

<sup>23</sup> Wyjaśnienia z 22 i 23 marca 2019 r.

<sup>24</sup> Tzw. „dane wrażliwe”.