



WOJEWODA WIELKOPOLSKI

KN-X.431.21.2019.6

Poznań, dnia 06 maja 2019 r.

Pani
Lidia Bukowska
Prezes Zarządu
Fundacji POMOCNA MAMA
ul. Kordeckiego 30A/1
60-144 Poznań

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej¹ oraz art. 17 pkt 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie² kontroler Katarzyna Hałas – starszy specjalista z Wydziału Kontroli, Prawnego i Nadzoru Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu przeprowadziła w dniach od 4 do 7 marca 2019 r. kontrolę w Fundacji POMOCNA MAMA³(zwaną dalej „Fundacją”).

Przedmiot kontroli obejmował ocenę prawidłowości wykorzystania i rozliczenia dotacji przeznaczonej na dofinansowanie zadania publicznego pn. „Wsparcie w obliczu rozwoju” (zwanego dalej „Zadaniem”) realizowanego w ramach programu Wojewody Wielkopolskiego w obszarze prowadzenia kompleksowego, specjalistycznego wsparcia dla rodzin dotkniętych dysfunkcją i kryzysem. Kontrolą objęto okres od 4 lutego 2016 r. do dnia zakończenia czynności kontrolnych⁴ oraz działania wcześniejsze dotyczące wykonania przedmiotu umowy.

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

Fundacja zawarła z Wojewodą Wielkopolskim umowę⁵, w ramach której na realizację Zadania otrzymała z budżetu państwa dotację w wysokości 20.000 zł, z czego wykorzystwała środki w kwocie 20.000 zł (tj. 100% dotacji otrzymanej). Całkowita wartość Zadania wyniosła 31.310,04 zł⁶, w tym: 20.000,00 zł dotacja (co stanowiło 63,88%), 4.320,04 zł własne środki finansowe oraz 6.990,00 zł wkład osobowy⁷.

¹ Dz.U. z 2011 r. Nr 185, poz. 1092.

² Dz.U. z 2018 r. poz. 450 ze zm.

³ Z siedzibą: ul. Kordeckiego 30A/1, 60-144 Poznań.

⁴ tj. do dnia 7 marca 2019 r.

⁵ Umowa nr PS-I.946.1.16.2016.7 o wsparcie realizacji zadania publicznego z dnia 21 marca 2016 r.

⁶ Wg sprawozdania z wykonania zadania publicznego.

⁷ Obejmujący wartość świadczeń dziewczęciu wolontariuszy.

W ramach realizacji Zadania przeprowadzono cztery warsztaty z psychologiem⁸, jeden warsztat z fizjoterapeutą⁹, odbyły się mediacje sądowe¹⁰, indywidualne zajęcia z psychologiem dla dorosłych¹¹, indywidualne zajęcia z psychologiem dla dzieci¹², indywidualne zajęcia z pedagogiem dla dzieci¹³ oraz zajęcia z fizjoterapeutą dla dzieci i dorosłych¹⁴.

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

Ocenę pozytywną uzasadnia:

- wykorzystanie środków z dotacji zgodnie z przeznaczeniem,
- terminowa realizacja Zadania,
- terminowe wydatkowanie środków,
- prawidłowy procentowy udział dotacji w całkowitym koszcie Zadania.

W badanym obszarze stwierdzono nieprawidłowość polegającą na wykazaniu przez Fundację nierzetelnych danych w sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego, tj.:

- wykazano, że odbyło się 40 spotkań w ramach indywidualnych zajęć z pedagogiem dla dzieci, a faktycznie odbyło się ich 64,
- wykazano, że przeprowadzono 32 mediacje sądowe, natomiast faktycznie przeprowadzono 33 mediacje,
- wykazano, że w październiku i listopadzie 2016 r. odbyło się po 11 spotkań w ramach indywidualnych zajęć z psychologiem dla dorosłych, natomiast faktycznie odbyło się, odpowiednio: 13 oraz dziewięć spotkań,
- w Zestawieniu faktur (rachunków), w poz. 14 podano wysokość składki na Fundusz Pracy¹⁵ w kwocie 1,69 zł, natomiast faktycznie wysokość tej składki wynosiła 1,49 zł, w poz. 18 wykazano wysokość składki na Fundusz Pracy¹⁶ w kwocie 81,81 zł, natomiast faktycznie wynosiła ona 81,18 zł,
- w Zestawieniu faktur (rachunków), w poz. 23, 24 i 30 podano błędne daty zapłaty faktur VAT¹⁷,

⁸ Warsztaty pn.: „Komunikacja”, „Poczucie własnej wartości”, „Radzenie sobie ze smutkiem”, „Radzenie sobie ze złością”.

⁹ Warsztat „Bawię się i radzę sobie ze stresem i przemocą”.

¹⁰ Łącznie przeprowadzono 33 mediacje sądowe.

¹¹ Łącznie 88 indywidualnych spotkań.

¹² Łącznie 40 indywidualnych spotkań.

¹³ Łącznie 64 indywidualne spotkania.

¹⁴ Łącznie 56 indywidualnych spotkań.

¹⁵ Dotyczy rachunku nr 2/3/R/2016 z dnia 6 października 2016 r.

¹⁶ Dotyczy rachunku nr 1/3/R/2016 z dnia 20 września 2016 r.

¹⁷ Wykazano, że: faktura VAT nr 13/06/2016 z dnia 1 czerwca 2016 r. została zapłacona 1 czerwca 2016 r., natomiast faktycznie zapłaty dokonano 13 czerwca 2016 r., faktura VAT nr 9/07/2016 z 1 lipca 2016 r. została zapłacona 1 lipca 2016 r., natomiast faktyczne zapłaty dokonano 5 lipca 2016 r., fakturę VAT z 1 grudnia 2016 r. zapłacono 1 grudnia 2016 r., natomiast faktycznie została ona zapłacona 7 grudnia 2017 r.

- w Zestawieniu faktur (rachunków), w poz. 26, 29 i 30 nie podano numerów dokumentów księgowych¹⁸,
- w Rozliczeniu ze względu na rodzaj kosztów, w poz. I.3 wykazano koszty merytoryczne zajęć z logopedą w wysokości 1.000 zł, natomiast w ramach realizacji Zadania nie prowadzono zajęć z logopedą.

Członek Zarządu Fundacji w wyjaśnieniach¹⁹ podała, że nieprawidłowe dane w sprawozdaniu końcowym wykazano na skutek niepoprawnego obliczenia liczby spotkań z pedagogiem, mediatorem sądowym i psychologiem, przeoczeń oraz omyłek pisarskich.

Biorąc pod uwagę oceny zawarte w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym wnoszę o sporządzenie i 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

¹⁸ Dotyczy: faktury VAT nr 109/2016/Z14/F z dnia 1 grudnia 2016 r., faktury VAT nr 108/2016/Z14/F z dnia 15 listopada 2016 r. oraz faktury VAT nr 58/2016 z dnia 2 września 2016 r.

¹⁹ Wyjaśnienia Członka Zarządu Fundacji złożone 5 marca oraz 6 marca 2019 r.