



WOJEWODA WIELKOPOLSKI

KN-X.431.28.2019.12

Poznań, dnia 5 kwietnia 2019 r.

Pan
Tomasz Woźniak
Prezes Stowarzyszenia Pelikan
ul. Kopernika 13
62-241 Żydowo

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 Anna Gawrysiak – starszy inspektor wojewódzki z Wydziału Kontroli, Prawnego i Nadzoru Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu³, przeprowadziła w dniach od 11 do 14 marca 2019 r. kontrolę w Stowarzyszeniu Pelikan⁴ (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. „Działania na rzecz wspierania aktywności osób starszych” (zwanego dalej „Zadaniem”), realizowanego w ramach programu Wojewody Wielkopolskiego w obszarze wspierania aktywności osób starszych, wynikającego z umowy nr PS-I.946.3.79.2016.2 o realizację zadania publicznego⁵. Kontrolą objęto okres od dnia 24 czerwca 2016 r. do dnia zakończenia czynności kontrolnych⁶ oraz działania wcześniejsze dotyczące wykonania przedmiotu Umowy.

W ramach zawartej Umowy, Stowarzyszenie otrzymało na realizację Zadania dotację w wysokości 8.000 zł, z czego wykorzystało środki w kwocie 7.306 zł (tj. 91,32% dotacji

¹ Dz. U. z 2011 r. Nr 185 poz. 1092.

² Dz. U. z 2018 r. poz. 450 ze zm.

³ Na podstawie upoważnienia Wojewody Wielkopolskiego nr KN-II.0030.84.2019.1 z 27 lutego 2019 r.

⁴ Z siedzibą: ul. Kopernika 13, 62-241 Żydowo.

⁵ Zawartej 19 sierpnia 2016 r. pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Stowarzyszeniem, zwanej dalej „Umową”.

⁶ Tj. do dnia 14 marca 2019 r.

otrzymanej). Całkowita wartość Zadania wyniosła 9.162,73 zł⁷, w tym: 7.306,00 zł środków z dotacji (co stanowiło 79,74%), 1.540,00 zł wkład własny Stowarzyszenia oraz 316,73 zł wkład osobowy⁸.

Stowarzyszenie złożyło Wojewodzie Wielkopolskiemu sprawozdanie z wykorzystania dotacji⁹, które podlegało rozliczeniu przez Wydział Polityki Społecznej i Zdrowia Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Po dokonaniu ww. rozliczenia wezwano Stowarzyszenie do zwrotu kwoty 679 zł¹⁰, jako dotacji pobranej w nadmiernej wysokości oraz kwoty 15 zł¹¹, jako dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem. Stowarzyszenie zwróciło ww. kwoty wraz z należnymi odsetkami na rachunek bankowy Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu¹².

W ramach realizacji Zadania, Stowarzyszenie zapewniło 25 beneficjentom udział w warsztatach aktorsko-interpreacyjnych, wokalnie-muzycznych, ruchu scenicznego i choreografii, dykcji, emisji i impostacji głosu oraz motywacyjnych w łącznym wymiarze 32,5 godziny, których rezultatem było wystawienie musicalu „Będzie weselej”¹³.

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

Ocenę pozytywną uzasadnia:

- terminowa realizacja Zadania,
- prawidłowy procentowy udział dotacji w całkowitym koszcie Zadania,
- terminowe złożenie sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego.

W badanym obszarze stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Stowarzyszenie wykazało nierzetelne dane w sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego¹⁴ (zwanym dalej „Sprawozdaniem”), tj.:

⁷ Wg sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego z 20 marca 2017 r. oraz „Zestawienia wydatków” i „Zestawienia wkładu osobowego”.

⁸ Obejmujący wartość świadczeń ośmiu wolontariuszy.

⁹ Sprawozdanie z 29 listopada 2016 r. wpłynęło do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu 30 listopada 2016 r.

¹⁰ Wydatkowanej na zapłatę pochodnych od wynagrodzeń osób prowadzących warsztaty i koordynatora projektu po terminie realizacji Zadania, tj. 25 i 30 listopada 2016 r.

¹¹ Wydatkowanej na zapłatę za usługę kuriera, która nie była ujęta w kosztorysie.

¹² Zwrotu kwot głównych w wysokości 679,00 zł i 15,00 zł wraz z odsetkami dokonano odpowiednio: 27 lutego 2017 r. i 28 marca 2017 r., co potwierdzają polecenia przelewów.

¹³ Premiera musicalu odbyła się 27 października 2016 r. o godzinie 18.00 w Wiejskim Domu Kultury w Żydowie, przy ul. Kopernika 13.

¹⁴ Z dnia 20 marca 2017 r.

- w części dotyczącej rozliczenia ze względu na rodzaj kosztów (w 7 i 10 kolumnie, poz. 10 „Wynagrodzenie wolontariuszy”), a także w części dotyczącej rozliczenia ze względu na źródło finansowania (w 3 kolumnie, poz. „Koszty pokryte z wkładu osobowego”) podano koszt całkowity i koszt pokryty z wkładu osobowego w kwocie 1.340 zł, natomiast faktycznie wynosił 1.540 zł,
- w części dotyczącej rozliczenia ze względu na rodzaj kosztów (w 8 i 9 kolumnie, poz. 6 „Zakup materiałów do przygotowania choreografii i rekwizytów”), wskazano, że koszt pokryty z dotacji wyniósł 185,69 zł, a koszt pokryty z finansowych środków własnych 15,00 zł, podczas gdy kwoty te wynosiły odpowiednio: 185,00 zł i 15,69 zł,
- w części dotyczącej rozliczenia ze względu na źródło finansowania (w 4 kolumnie, poz. „Koszty pokryte ze środków finansowych z innych źródeł (ogółem)”) podano, że koszty pokryte ze środków finansowych z innych źródeł (ogółem) i z pozostałych źródeł, to odpowiednio: 316,03 zł i 316,04 zł, natomiast w obydwu przypadkach kwota wynosiła 316,73 zł.

Prezes Stowarzyszenia i Członek Zarządu w wyjaśnieniach¹⁵ podali, że nieprawidłowa wartość wkładu osobowego wynikała z nieujęcia kwoty z karty ewidencji czasu pracy jednego z wolontariuszy, natomiast pozostałe błędy były wynikiem omyłkowo wprowadzonych kwot w druku sprawozdania.

2. Stowarzyszenie złożyło niekompletne Sprawozdanie, co było niezgodne z § 10 ust. 6 Umowy¹⁶, tj. do Sprawozdania nie załączono karty ewidencji czasu pracy jednego z wolontariuszy.

W wyjaśnieniach¹⁷ Prezes Stowarzyszenia i Członek Zarządu wskazali, że ww. karty nie dołączono przez niedopatrzenie.

Biorąc pod uwagę ustalenia 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.

¹⁵ Z dnia 12 i 13 marca 2019 r.

¹⁶ który stanowi, że w przypadku rozliczenia wkładu osobowego, w tym pracy społecznej członków i świadców wolontariuszy, do sprawozdania należy dołączyć dokumenty świadczące o wykonaniu pracy ww. osób (porozumienia/umowy wolontariackie, wycena pracy, zakres czynności, czas pracy itp.).

¹⁷ Z 12 marca 2019 r.

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