



Bydgoszcz, października 2014r.

WOJEWODA KUJAWSKO – POMORSKI

WPS.VIII.431.8.2014

Pan
[REDACTED]
Prezes Zarządu
Fundacji Wspierania Rozwoju
Impuls
w Toruniu

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz.1092) w związku z art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. Nr 31, poz. 206 ze zm.) w Fundacji Wspierania Rozwoju Impuls z siedzibą w Toruniu w dniu 03 czerwca 2014 roku przeprowadzona została kontrola w trybie zwykłym, przez:

- pana [REDACTED] starszego inspektora w Wydziale Polityki Społecznej Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy – kierownika zespołu kontrolnego,
- pana [REDACTED] eksperta w Wydziale Polityki Społecznej Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy w zakresie:

1. Analizy wykorzystanych środków zgodnie z warunkami określonymi w umowie nr 17/2013 z dnia 08 lipca 2013r. o wsparcie zadania publicznego pn. „Wiatraczek” Klub Integracyjny dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnej , analizy prawidłowości realizacji zadania publicznego zgodnie ze złożoną ofertą, analizy dokumentacji finansowo-księgowej środków finansowych otrzymanych na realizację zadania, sprawdzenia poprawności sporządzenia sprawozdania końcowego.
2. Okres objęty kontrolą: od 01.09.2013r. do 30.12.2013r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolowaną działalność ocenia się: pozytywnie z nieprawidłowościami na podstawie następujących ustaleń:

W dniu 10 maja 2013r. do Wydziału Polityki Społecznej Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy w ramach otwartego konkursu „Szeroko rozumiana pomoc społeczna” wpłynęła oferta dotycząca wsparcia realizacji zadania publicznego z Fundacji Wspierania Rozwoju Impuls w Toruniu pn. „Wiatraczek” Klub integracyjny dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnej”.

Koszt zadania ogółem w ramach ww. oferty zaplanowano w wysokości 8.006,00 zł., w tym:

- wnioskowana kwota dotacji z budżetu państwa – 5.700,00 zł.,
- środki własne – 1.946,00 zł,
- środki finansowe z innych źródeł – 0,00 zł,
- wkład osobowy - 360,00 zł.

Głównym celem wskazanym w ofercie realizacji zadania publicznego była aktywizacja i integracja społeczna osób niepełnosprawnych poprzez:

- organizację zajęć w Grupie Plenerowej - rozwój zainteresowań przyrodniczych, geograficznych i ekologicznych uczestników, zdobycie nowej wiedzy i nowych doświadczeń;
- organizację zajęć w Grupie Sportowej – rozwój sprawności fizycznej uczestników, zapobieganie i korekcja wad postawy, kształcenie umiejętności działania zespołowego i sportowej rywalizacji;
- organizację zajęć w Grupie Teatralnej – przygotowanie i prezentacja przedstawienia teatralnego poprzedzonego cyklem zajęć terapeutycznych zapewniających wielozmysłową stymulację rozwoju dzieci oraz kształtowanie adekwatnych i społecznie akceptowanych postaw tych dzieci w różnych sytuacjach życiowych.

Adresatami zadania miały być dzieci i młodzież z różnego rodzaju niepełnosprawnościami fizycznymi, intelektualnymi i sensorycznymi (np. mózgowie porażanie dziecięce, zespół Downa, autyzm, ADHD, opóźnienie psychoruchowe, uszkodzenie słuchu i wzroku, wady wrodzone i inne zaburzenia utrudniające funkcjonowanie w środowisku społecznym).

W ramach projektu 13 dzieci i młodzieży, w tym 9 osób z ustaloną niepełnosprawnością brało udział przez okres 3 miesięcy w zorganizowanych i prowadzonych cyklicznie popołudniowych zajęciach w 3 grupach terapeutycznych: Grupie Plenerowej,

Grupie Teatralnej i Grupie Sportowej.

Celem realizacji zadania była aktywizacja i integracja społeczna osób niepełnosprawnych, poprzez zajęcia realizowane w poszczególnych grupach.

1. Celami zajęć w Grupie Plenerowej były:

- rozwój zainteresowań przyrodniczych, geograficznych i ekologicznych,
- zdobywanie nowej wiedzy i doświadczeń.

2. Celami zajęć w Grupie Sportowej były:

- rozwój sprawności fizycznej,
- zapobieganie i korekta wad postawy,
- kształcenie umiejętności działania zespołowego i sportowej rywalizacji,

3. Celami zajęć w Grupie Tanecznej były:

- przygotowanie i prezentowanie przedstawienia teatralnego,
- rozwój kontaktów towarzyskich wokół wspólnych działań i zainteresowań,
- wzrost kreatywności i samooceny.

Zgodnie z ofertą zadanie skierowane zostało do dzieci i młodzieży z niepełnosprawnościami i było odpowiedzią na sygnały płynące do Fundacji Impuls ze strony rodziców. Informowali oni Fundację, iż niewiele jest miejsc, w których ich dzieci mogłyby spędzić wolny czas w sposób interesujący, rozwijający je intelektualnie, ruchowo i emocjonalnie, mając zapewnioną profesjonalną opiekę.

W ramach realizacji zadania w okresie od 01 września do 15 grudnia 2013r. podjęto następujące działania:

- zorganizowano i przeprowadzono łącznie 24 godziny zajęć w Grupie Plenerowej, w której uczestniczyło 6 dzieci. Cel zajęć został osiągnięty poprzez udział uczestników w spacerach i wycieczkach oraz zajęciach przyrodniczo – dydaktycznych i praktycznych: fotograficznych i plastycznych z wykorzystaniem komputerowych programów multimedialnych dla utrwalenia przeżytych wrażeń. Dla uczestników zorganizowano: spacer do Parku Bydgoskiego, Ogrodu Zoobotanicznego, na Toruńską Starówkę, nad Wisłę, seans relaksacyjno – zdrowotny w jaskini solnej oraz wyjście na pokaz w Planetarium pt.: „Barwy Kosmosu”.
- zorganizowano i przeprowadzono łącznie 24 godziny zajęć w Grupie Sportowej, w których uczestniczyło 4 dzieci. Cel zajęć został osiągnięty poprzez zorganizowanie i przeprowadzenie przez specjalistę rehabilitacji ruchowej cyklu zajęć terapeutycznych. W Grupie Sportowej odbywały się zajęcia obejmujące ćwiczenia ogólnorozwojowe, rehabilitacyjne, sportowe gry

zespołowe z elementami współdziałania i współzawodnictwa oraz ćwiczenia z zakresu gimnastyki korekcyjnej.

- zorganizowano i przeprowadzono łącznie 24 godziny zajęć w Grupie Teatralnej, w której uczestniczyło 6 dzieci. W tej grupie odbywały się zajęcia stymulujące rozwój wszystkich zmysłów, zajęcia ruchowe i terapeutyczne z wykorzystaniem metody Integracji Sensorycznej, zajęcia muzyczne i plastyczne związane z przygotowaniem przedstawienia. Cykl zajęć został zakończony przedstawieniem w wykonaniu dzieci pt. „Kolorowy Wiatraczek”.

Fundacja Wspierania Rozwoju Impuls w Toruniu działa w celu inicjowania i prowadzenia różnych form pomocy osobom: niepełnosprawnym, z dysfunkcjami rozwoju psychoruchowego, z zaburzeniami funkcjonowania społecznego, potrzebującym wsparcia w rozwoju oraz udzielania wsparcia ich rodzinom, opiekunom i terapeutom.

Fundacja Wspierania Rozwoju realizuje swoje cele i zadania poprzez m.in.:

- realizowanie programów na rzecz dzieci, młodzieży i osób dorosłych z zaburzeniami rozwojowymi i potrzebujących wsparcia w rozwoju;
- organizowanie i prowadzenie warsztatów terapeutycznych, placówek rehabilitacyjnych, edukacyjnych i sportowych dla dzieci, młodzieży i osób dorosłych potrzebujących wsparcia w rozwoju;
- prowadzenie szkoleń oraz doradztwa i poradnictwa dla rodziców, wolontariuszy oraz ludzi zawodowo zajmujących się osobami z zaburzeniami rozwojowymi i potrzebującym wsparcia w rozwoju;

Realizacja projektu miała miejsce w siedzibie Fundacji, przy ulicy G. Morcinka 13 w Toruniu.

W wyniku analizy przedłożonego w trakcie czynności kontrolnych materiału źródłowego zespół kontrolny stwierdził:

- udział 13 osób uczestniczących w zajęciach dla dzieci i młodzieży podzielonych na 3 grupy tematyczne (Grupa Plenerowa, Grupa Sportowa oraz Grupa Teatralna).
- podjęcie działań zmierzających do osiągnięcia zakładanych rezultatów poprzez udział dzieci i młodzieży w trwających 3 miesiące cyklicznych zajęciach popołudniowych, podczas których mieli okazję zwiększyć swoją aktywizację i integrację społeczną, rozwinąć kontakty towarzyskie wokół wspólnych działań i zainteresowań, zdobyć nowe wrażenia i doświadczenia podczas wycieczek, podnieść sprawność, kondycję zdrowotną

i psychofizyczną, poprawić sprawność intelektualną oraz kreatywność i umiejętność wyrażania własnych emocji oraz podnieść poczucie własnej wartości.

- rekrutację uczestników poprzedzoną przygotowaniem i rozdawaniem 50 ulotek oraz 3 plakatów informacyjnych wraz z umieszczeniem logo Zleceniodawcy na wszystkich materiałach, co jest zgodne z § 8 ust. 2 Umowy nr 17/2013. Zostały także skierowane pisma informacyjne o rozpoczęciu zajęć do następujących instytucji:

- Centrum Stymulacji Rozwoju,
- Gabinet Terapeutyczno- Edukacyjny AS,
- Gabinet Terapii Psychologicznej” Karuzela”,
- Gabinet Zabawy i Twórczego Rozwoju,
- „Jestem” Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom Niepełnosprawnym i Osobom Potrzebującym -
- Wsparcia Miejski Ośrodek Rehabilitacji Dzieci i młodzieży,
- Ośrodek Rehabilitacji Dzieci i Młodzieży „Tratwa”,
- Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna

(Akta kontroli str. 77)

- niezgodność między opisem grup adresatów zadania zawartym w części III.3 Oferty, Opis grup adresatów zadania publicznego, w której adresatami zadania były dzieci i młodzież z różnego rodzaju niepełnosprawnościami fizycznymi, intelektualnymi i sensorycznymi (np., mózgowo porażenie dziecięce, zespół Dawna i inne zaburzenia utrudniające funkcjonowanie w środowisku społecznym) a stanem faktycznym polegającym na zakwalifikowaniu do projektu osób nie spełniających warunku zaliczenia do osób niepełnosprawnych, zgodnie z zapisami ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2011 Nr. 127 poz.721). Dokument potwierdzający prawny status osoby niepełnosprawnej posiadało 9 osób.

-rozbieżność między opisem grup adresatów zadania zawartym w części III.3 oferty a stanem faktycznym, Pan [REDAKTOWANE] – Prezes zarządu wyjaśnił, iż: „W trakcie wywiadów na temat przebiegu rozwoju psychoruchowego dziecka, rodzice potwierdzili występowanie u swoich dzieci tego rodzaju niepełnosprawności”. Na tej podstawie do projektu zakwalifikowano 13 osób. Nadmienić należy, że przez oferenta termin „niepełnosprawność” rozumiany był jako stan faktycznie istniejący a nie formalno prawny, dlatego też z pomocy terapeutycznej w ramach programu skorzystało: 9 osób o statusie osoby niepełnosprawnej

potwierdzonym orzeczeniem o niepełnosprawności, 1 osoba z zaburzeniami psychicznymi, 3 osoby z zaburzeniami rozwojowymi stwierdzonymi przez zespół specjalistów. Uważamy, że udzielenie pomocy terapeutycznej w/w dzieciom wpisuje się w cele i założenia Otwartego konkursu ofert nr 1/2013 na realizację zadań z zakresu szeroko rozumianej pomocy społecznej ogłoszonego przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego: pkt II podpunkty 1, 2 i 3 Regulaminu konkursowego.”

(Akta kontroli str. od 41 do 42)

W uzupełnieniu w dniu 11 lipca 2014r. drogą elektroniczną Fundacja Wspierania Rozwoju Impuls nadesłała fotokopie dokumentów dostarczonych przez rodziców w trakcie realizacji zadania publicznego. Dotyczą one czwórki dzieci nie posiadających orzeczeń o niepełnosprawności:

[Redacted content]

Ponadto wskazać należy, że dwoje spośród 4 dzieci nie posiadających orzeczenia o niepełnosprawności dysponuje opinią [REDACTED]

Dodać należy, że Poradnie Psychologiczno – Pedagogiczne diagnozują źródło problemów edukacyjnych, czego efektem są wydawane orzeczenia bądź opinie, natomiast nie dokonują oceny stanu zdrowia i ograniczeń wynikających z tego stanu. W związku z powyższym należy stwierdzić, że osoby legitymizujące się w/wym. opinią nie posiadają prawnego statusu osób niepełnosprawnych.

Opisane dokumenty nie potwierdzają występowania niepełnosprawności, lecz jedynie deficytów w rozwoju psychofizycznym. W przypadku wymienionej wyżej czwórki dzieci nie istnieją przesłanki do zaliczenia ich do osób niepełnosprawnych i tym samym nadania im prawnego statusu potwierdzającego ten stan. Mając na uwadze zapis § 2 ust. 2 Umowy Nr 17/2013 z dnia 08 lipca 2013r., zgodnie z którym Zleceniobiorca zobowiązał się wykonać zadanie publiczne zgodnie z ofertą, z uwzględnieniem aktualizacji opisu poszczególnych działań, powyższe osoby nie powinny zostać zakwalifikowane do realizowanego w okresie objętym kontrolą zadania publicznego.

(Akta kontroli str. od 44 do 76)

- prowadzenie zgodnie z § 7 ust. 1 Umowy nr 17/2013 wyodrębnionej dokumentacji finansowo – księgowej i ewidencji księgowej realizacji zadania publicznego, prowadzenie dokumentacji potwierdzającej realizację przedmiotowego zadania publicznego,
- zachowanie zgodnie z § 5 ust. 1 i 2 Umowy Nr 17/2013 procentowego udziału dotacji w kosztach ogółem zadania w wysokości nie większej niż 71,19%,
- nie przekroczenie limitów określonych w § 11 ust. 4 i 5 Umowy Nr 17/2013 z dnia 08 lipca 2013r.,
- wykonanie zadania zgodnie z harmonogramem zadania publicznego zawartym w ofercie;
- realizacji zadania w terminie określonym w Umowie Nr 17/2013 z dnia 08 lipca 2013r., tj. od dnia 01 września 2013r. do dnia 31 grudnia 2013r.

- prowadzenie dokumentacji potwierdzającej realizację przedmiotowego zadania publicznego, w tym opisywanie faktur i rachunków potwierdzających poniesione koszty w ramach realizacji zadania publicznego, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 tj.), umożliwiający rozliczenie projektu i stwierdzenie wydatkowania środków z budżetu państwa

(Akta kontroli str. 9-36)

- wykorzystanie dotacji zgodnie z przeznaczeniem określonym w Umowie Nr 17/2013, w odniesieniu do 9 osób niepełnosprawnych .

Ponadto wskazuje się następujący zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości:

- zgodnie z ofertą złożoną w dniu 10 maja 2013 r. w zorganizowanych i prowadzonych cyklicznie przez okres 3 miesięcy popołudniowych zajęciach miało uczestniczyć 13 dzieci i młodzieży z różnego rodzaju niepełnosprawnościami fizycznymi, intelektualnymi i sensorycznymi (np. mózgowie porażenie dziecięce, zespół Downa, autyzm, ADHD, opóźnienie psychoruchowe, uszkodzenie słuchu i wzroku, wady wrodzone i inne zaburzenia utrudniające funkcjonowanie w środowisku społecznym). Z przedstawionych w toku czynności kontrolnych dokumentów wynika, że potwierdzenia niepełnosprawności w rozumieniu przepisów art. 2 pkt 10 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2011r. Nr 127 ze zm.) posiadało 9 beneficjentów zadania publicznego pn. „Wiatraczek” Klub Integracyjny dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnej.

W świetle art. 4a ust. 1 w/w ustawy osoby, które nie ukończyły 16 roku życia zaliczane są do osób niepełnosprawnych, jeżeli mają naruszoną sprawność fizyczną lub psychiczną o przewidywanym okresie trwania powyżej 12 miesięcy, z powodu wady wrodzonej, długotrwałej choroby lub uszkodzenia organizmu, powodującą konieczność zapewnienia im całkowitej opieki lub pomocy w zaspokajaniu podstawowych potrzeb życiowych w sposób przewyższający wsparcie potrzebne osobie w danym wieku.

Złożona przez Fundację oferta była skierowana do osób z różnego rodzaju niepełnosprawnościami przy czym zakładanymi twardymi rezultatami miała być aktywizacja i integracja społeczna 13 osób niepełnosprawnych (pkt III.3 oferty z dnia 10 maja 2014r.).

[Dowód: akta kontroli str. 12]

Za wskazane nieprawidłowości odpowiedzialność ponoszą: [REDACTED] – Prezes Zarządu Fundacji Wspierania Rozwoju „Impuls” w Toruniu oraz [REDACTED] – Członek Zarządu Fundacji.

Do ustaleń zawartych w Projekcie wystąpienia pokontrolnego nie zostały zgłoszone zastrzeżenia. W dniu 29 września 2014r. do Wydziału Polityki Społecznej Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy wpłynęła informacja od Zarządu Fundacji Rozwoju „IMPULS” o akceptacji treści projektu wystąpienia pokontrolnego wraz z jego ustaleniami i podtrzymaniu swojego stanowiska zawartego w piśmie z dnia 09 czerwca 2014r.

W Projekcie wystąpienia pokontrolnego nie dokonano sprostowań/skreśleń/uzupełnień.

W związku z powyższymi ocenami, uwagami i wnioskami zalecam Panu [REDACTED] – Prezesowi Zarządu Fundacji Wspierania Rozwoju „Impuls” w Toruniu oraz Pani [REDACTED] – Członkowi Zarządu Fundacji podjęcie działań w celu wyeliminowania stwierdzonych w wyniku kontroli uchybień w funkcjonowaniu jednostki kontrolowanej, w szczególności:

- dokonanie zwrotu części dotacji w wys. 2.285 zł. pobranej w nadmiernej wysokości w rozumieniu art. 169 ustawy o finansach publicznych wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, na rachunek bankowy Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy (Wydział Finansów i Budżetu) o numerze: 59 1010 1078 0074 0322 3100 0000.

Kwotę dotacji przypadającej do zwrotu ustalono proporcjonalnie do wysokości wynagrodzenia terapeutów prowadzących zajęcia w Grupie Plenerowej i w Grupie Teatralnej, w których uczestniczyło 3 dzieci nie posiadających orzeczenia o niepełnosprawności ($4.320 \text{ zł} \times 3/6 = 2.160 \text{ zł}$).

Ponadto do powyższej kwoty 2.160 zł należy doliczyć koszt biletów wstępu w wysokości 125,00 zł dla 3 dzieci z grupy Plenerowej uczestniczących w wycieczkach do Ogrodu Zoobotanicznego, Planetarium oraz do Jaskini Solnej, które nie posiadały orzeczenia o niepełnosprawności ($250 \text{ zł} \times 3/6 = 125 \text{ zł}$)

- dokonanie korekty sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego pn. „Wiatraczek” Klub Integracyjny dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnej w okresie

od 01.09.2013 r. do 30.12.2013 r. określonego w umowie nr 17/2013 zawartej w dniu 08 lipca 2013 r. z Wojewodą Kujawsko – Pomorskim, z uwzględnieniem stwierdzonych w toku czynności kontrolnych niezgodności pomiędzy ustalonym stanem faktycznym a danymi przedstawionymi w ww. sprawozdaniu.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden egzemplarz otrzymuje kierownik jednostki kontrolowanej a drugi egzemplarz pozostaje w aktach kontroli.

Na podstawie art. 49 ustawy z dnia 15 lipca 2011r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) oczekuję od Pana w terminie 21 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia, informacji o sposobie wykonania zaleceń, wykorzystaniu wniosków lub przyczynach ich niewykorzystania albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.