



WOJEWODA KUJAWSKO – POMORSKI

Bydgoszcz, dnia czerwca 2015r.

WPS.VIII.431.17.2014

Pani
[REDAKTOWANE]
Prezes Fundacji
„Przystań Nadziei”

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 „Przystań Nadziei” z siedzibą w Bydgoszczy w dniu 07 stycznia 2015 roku przeprowadzona została kontrola w trybie zwykłym, przez:

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

1. przedmiot kontroli:

prawidłowość realizacji zadania zgodnie z ofertą oraz wykorzystania środków finansowych z dotacji celowej przyznanej umową Nr 27/2013 na realizację zleconego zadania publicznego pn. „Zielone światło dla schizofrenii” w ramach otwartego konkursu z zakresu „Szeroko rozumiana pomoc społeczna”, prawidłowość sporządzenia sprawozdania końcowego.

2. Okres objęty kontrolą: od 04 lipca 2013r. do 31 grudnia 2013r.

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

Zgodnie z odpisem z Krajowego Rejestru Sądowego nr 0000254130, Fundacja „Przystań Nadziei” z siedzibą w Bydgoszczy, działa w celu inicjowania i prowadzenia różnych form pomocy osobom chorym na schizofrenię oraz udzielania wsparcia ich rodzinom, opiekunom. Realizuje ona swoje cele i zadania m. in. poprzez:

- wdrażanie programów rehabilitacyjnych dla osób chorych i niepełnosprawnych z powodu schizofrenii i innych zaburzeń psychicznych w zakresie osobistym, rodzinnym, zawodowym i środowiskowym,
- tworzenie i prowadzenie autonomicznych, samopomocowych wspólnot terapeutycznych,
- dążenie do zapewnienia niepełnosprawnym i chorym z zaburzeniami psychicznymi opieki medycznej, psychologicznej, rehabilitacyjnej i szkoleniowej.

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 Fundacji „Przystań Nadziei” w Bydgoszczy dotycząca wsparcia realizacji zadania publicznego z pn. „Zielone światło dla schizofrenii”.

Zgodnie z ofertą konkursową koszt zadania ogółem określono w wysokości 50.970,00 zł, w tym:

- wnioskowana kwota dotacji z budżetu państwa – 48.420,00 zł,
- środki własne – 2.550,00 zł,
- środki finansowe z innych źródeł – 0,00 zł,
- wkład osobowy - 0,00 zł.

W wyniku rekomendacji Komisji Konkursowej, Wojewoda Kujawsko-Pomorski przyznał Fundacji na realizację projektu pn. „Zielone światło dla schizofrenii” dotację celową w wysokości 31.132,00 zł.

Zgodnie z korektą harmonogramu i kosztorysu z dnia 29 czerwca 2013r. koszt zadania ogółem wyniósł 32.268,00 zł, w tym:

- dotacja celowa z budżetu państwa – 31.132,00 zł,
- środki własne – 1.136,00 zł,
- środki finansowe z innych źródeł – 0,00 zł,
- wkład osobowy - 0,00 zł.

Na podstawie przedstawionego w toku czynności kontrolnych materiału źródłowego ustalono:

1. Z zapisów konta:

a) 511-01 – *KPUW dotacja* - środki finansowe z dotacji wydatkowane w 100% tj. w kwocie 31.132,00 zł.

Fundacja w dniu 28 listopada 2013r. dokonała przelewu na konto [REDAKTOWANE] kwoty 4.930,00zł (netto 2 x 2 465,00zł) z tytułu wystawionych rachunków nr 7/11 (umowa o dzieło nr 14/07/2013) i 8/11 (umowa o dzieło nr 15/07/2013) do projektu „Zielone Światło dla Schizofrenii” (ZŚDS).

Stwierdzono, że rachunek nr 7/11 z dnia 26 listopada 2013r. został wystawiony na kwotę netto 2.465,00zł, a rachunek nr 8/11 z powyższego dnia wystawiono na kwotę netto 2.157,00zł. Łącznie przelano na konto kwotę 4 930,00zł zamiast kwoty 4.622,00zł, tj. za dużo o 308,00zł.

W dniu 21 stycznia 2014r. wystawca ww. rachunków zwrócił na konto Fundacji kwotę 308,00zł.

Na koncie 511-01 prawidłowo po stronie WN ujęto kwotę brutto 2.880,00zł (rachunek nr 7/11) i kwotę brutto 2.520,00zł (rachunek nr 8/11).

b) 511-02 – *KPUW środki własne* wynikało, że na zadanie publiczne wydatkowano kwotę 1.301,05zł, tj. o 165,05zł więcej niż określono w ww. umowie.

Łącznie wydatkowano kwotę 32 433,05zł, procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego wyniósł 95,99%.

(Akta kontroli nr 30-32)

Ustalono, że fakturę z firmy Kaufland nr 5831/2013/1961 z dnia 4 września 2013r. na zakup artykułów spożywczych w kwocie 75,00 zł ujęto na koncie 511-01 w kwocie 14,86 zł i na koncie 511-02 w kwocie 60,14 zł podczas gdy w zestawieniu faktur wykazano wydatkowanie środków dotacji w kwocie 14,86 zł i środków własnych w kwocie 8,69 zł zamiast 60,14 zł. Różnica wynosi 51,45 zł.

Z wyjaśnienia Pani [REDAKTOWANE] – Wiceprezesa Fundacji złożonego do Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 11 kwietnia 2014r. jako wyjaśnienie do sprawozdania końcowego z wykonania zadania wynika, że kwotę 51,45 zł wydatkowano na spotkanie integracyjne osób niepełnosprawnych poza projektem.

2. Realizacja projektu miała miejsce w:

- Klubie Pacjenta Przyszań Nadziei w Bydgoszczy, przy ul. [REDACTED]
- Klubie Pacjenta Przyszań Nadziei w Inowrocławiu, przy ul. [REDACTED],
- Klubie Pacjenta Przyszań Nadziei w Mroczy, przy ul. [REDACTED].

3. W ramach zadania w okresie od 04 lipca 2013r. do 31 grudnia 2013r. podjęto następujące działania:

- zorganizowano i przeprowadzono dla 60 osób łącznie 84 godziny zajęć z obsługi komputera,
- zorganizowano i przeprowadzono dla 60 osób łącznie 36 godzin zajęć warsztatów z asertywności – trening psychospołeczny,
- zorganizowano i przeprowadzono dla 60 osób łącznie 36 godzin zajęć w ramach treningu motywacyjnego,
- zorganizowano i przeprowadzono dla 60 osób łącznie 72 godziny zajęć treningu kulinarnego,
- zorganizowano i przeprowadzono dla 60 osób łącznie 72 godziny zajęć plastycznych prowadzonych metodą warsztatową.

Ponadto w wyniku analizy materiału źródłowego zespół kontrolny stwierdził:

- wypełnienie zapisu § 8 ust. 2 Umowy Nr 27/2013, poprzez rekrutację uczestników poprzedzoną przygotowaniem i rozmieszczeniem ulotek w Poradniach Zdrowia Psychicznego, opublikowanie na stronie internetowej Fundacji informacji w sprawie projektu oraz umieszczenie logo Zleceniodawcy na materiałach dotyczących zadania,
- wykonanie zadania zgodnie z harmonogramem zadania publicznego zawartym w ofercie realizacji zadania publicznego, w terminie określonym w § 2 ust. 1 Umowy Nr 27/2013 z dnia 04 lipca 2013r., tj. od dnia 04 lipca 2013r. do dnia 31 grudnia 2013r.,
- prowadzenie zgodnie z § 7 ust. 1 Umowy Nr 27/2013 wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej zadania publicznego, w tym opisywanie faktur i rachunków potwierdzających poniesione koszty w ramach zadania publicznego zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy o rachunkowości, co umożliwiło zespołowi kontrolnemu

rozliczenie zleconego projektu pn. „Zielone światło dla schizofrenii” i ustalenie sposobu wydatkowania środków finansowych z budżetu państwa,

- wypełnienie warunku, o którym mowa § 5 ust. 2 Umowy Nr 27/2013, na mocy którego procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego nie mógł wynieść więcej niż 96,48%. W ramach zadania udział dotacji wyniósł 95,99%.

- zachowanie zgodnie z § 11 ust. 4 i 5 Umowy Nr 27/2013 z dnia 04 lipca 2013r. limitów w poszczególnych pozycjach kosztorysu realizacji zleconego zadania publicznego.

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

1.

Zgodnie z ofertą realizacji zadania publicznego pn. „Zielone światło dla schizofrenii” celem projektu miała być integracja i aktywizacja społeczno–zawodowa 60 kobiet i mężczyzn chorych i niepełnosprawnych z powodu schizofrenii, w wieku aktywności zawodowej zagrożonych wykluczeniem społecznym z powodów wskazanych w art. 7 ustawy z dnia 12 marca 2004r. o pomoc społecznej (niepełnosprawność, długotrwała choroba).

W zadaniu wzięło udział 60 osób, w tym 25 kobiet i 35 mężczyzn.

W toku czynności kontrolnych na podstawie dokumentacji udostępnionej przez podmiot kontrolowany stwierdzono niezgodność między wskazaną wyżej grupą adresatów zadania a stanem faktycznym.

Do projektu zakwalifikowano trzy osoby pełniące rolę opiekunów osób chorych na schizofrenię: Zdzisława Sz., Helenę B. i Janinę G., tym samym nie spełniające warunku zaliczenia do osób niepełnosprawnych lub chorych na schizofrenię.

Wymienione osoby wzięły udział we wszystkich zajęciach organizowanych w ramach programu.

Zgodnie z wyjaśnieniami Pani ██████████ – Sekretarza i Pani ██████████ ██████████ – Księgowej złożonymi pismem z dnia 21 stycznia 2015r. „Osoby te są dotknięte skutkami choroby psychiatrycznej w rodzinie i funkcjonują tak jak chorzy ze schizofrenią z tego powodu wymagają wsparcia psychologiczno – psychiatrycznego”.

Dokument potwierdzający prawny status osoby niepełnosprawnej z odpowiednim kodem dla chorych na schizofrenię (02-P) lub fakt leczenia schorzeń psychiatrycznych (w formie zaświadczeń o stanie zdrowia/konieczności wsparcia psychologiczno-psychiatrycznego) posiadało 56 osób.

Ponadto, jedna osoba - Urszula N. zgodnie z informacją przekazaną przez Fundację zgłosiła się do Klubu Pacjenta w Mroczy w momencie kryzysu psychicznego i decyzją kwalifikującą pielęgniarki psychiatrycznej została objęta indywidualnym wsparciem psychologicznym, a następnie zakwalifikowana do programu.

(Akta kontroli nr 18-27)

Mając na uwadze zapis § 2 ust. 2 Umowy Nr 27/2013 z dnia 04 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 nr 30, 31)

W tej sytuacji należy uznać, iż w myśl art. 169 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r. poz. 885 z późn. zm.) dotacja z budżetu państwa w części (ustalonej proporcjonalnie na trzech uczestników zadania pełniących rolę opiekunów osób niepełnosprawnych) została wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem określonym w ofercie realizacji zadania publicznego oraz niezgodnie z warunkami Umowy Nr 27/2013 o wsparcie realizacji zadania publicznego pod nazwą: „Zielone światło dla schizofrenii”.

2.

Ze sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego pn. „Zielone światło dla schizofrenii” wynika, iż w opinii Fundacji cele zadania przyczyniły się do integracji i aktywizacji społeczno-zawodowej osób chorych i niepełnosprawnych z powodu schizofrenii. Mając na uwadze dokonane przez zespół kontrolny ustalenia dotyczące beneficjentów projektu, należy stwierdzić, iż ww. sprawozdanie jest niezgodne ze stanem faktycznym.

Odpowiedzialność za wskazane nieprawidłowości ponoszą osoby upoważnione do reprezentacji Fundacji „Przystań Nadziei” w Bydgoszczy: Pani ██████████ –

Prezes Fundacji oraz Pani ██████████ – pełniąca funkcję Wiceprezesa Fundacji do czerwca 2014r.

Do ustaleń kontroli zawartych w Projekcie wystąpienia pokontrolnego zgłoszone zostały w dniu 18 marca 2015r. następujące zastrzeżenia do kontroli dotyczące zakwalifikowania Zdzisława Sz., Janiny G., Heleny B., opiekunów osób niepełnosprawnych z powodu schizofrenii i Urszuli N., do programu pn. „Zielone światło dla schizofrenii”, realizowanego na podstawie Umowy Nr 27/2013 z dnia 04 lipca 2013r. o wsparcie realizacji zadania publicznego. Zarzuty zostały rozpatrzone i odrzucone w całości w Stanowisku do zastrzeżeń z dnia 23 kwietnia 2015r. W związku z powyższym w Projekcie wystąpienia pokontrolnego nie dokonano sprostowań, skreśleń ani uzupełnień.

W związku z powyższymi ocenami, uwagami i wnioskami zalecam Pani ██████████ – Prezesowi Fundacji podjęcie następujących działań w celu wyeliminowania stwierdzonych w wyniku kontroli nieprawidłowości a w szczególności do:

- sporządzenia korekty sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego pn. „Zielone światło dla schizofrenii” w okresie od 04 lipca 2013r. do 31 grudnia 2013r. określonego w Umowie Nr 27/2013 zawartej w dniu 04 lipca 2013r. z Wojewodą Kujawsko-Pomorskim z uwzględnieniem stwierdzonych w toku czynności kontrolnych niezgodności pomiędzy ustalonym stanem faktycznym a danymi przedstawionymi w sprawozdaniu w zakresie liczby uczestników zadania publicznego,
- dokonanie zwrotu części dotacji w wysokości 1.221,60 zł wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem w rozumieniu art. 169 ustawy o finansach publicznych wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych od dnia 09 lipca 2013r., tj. od dnia przekazania z budżetu państwa dotacji do dnia zapłaty na rachunek bankowy Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy (Wydział Finansów i Budżetu) o numerze 59 1010 1078 0074 0322 3100 0000 w terminie 15 dni od daty stwierdzenia tj. od dnia sporządzenia niniejszego dokumentu.

Kwotę dotacji przypadającej do zwrotu ustalono na podstawie wysokości wydatków merytorycznych zadania publicznego, proporcjonalnie do liczby uczestników zadania pełniących rolę opiekunów osób chorych na schizofrenię, tym samym niespełniających

warunku zaliczenia do grupy beneficjentów zgodnych z ofertą (24.432 zł/60 x3 =1.221,60 zł). 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 Pani w terminie 21 dni roboczych od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia, informacji o sposobie wykonania zaleceń, wykorzystania wniosków lub przyczynach ich niewykorzystania albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.