



Bydgoszcz, lipca 2017 r.

WOJEWODA KUJAWSKO-POMORSKI

WZ.IV.431.6.2017.MKu

**Pan
Andrzej Olczyk
Przewodniczący Zarządu
Stowarzyszenia Wolontariuszy
„Razem” w Toruniu**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 16 ust. 2 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) oraz art. 175 ust. 1 pkt. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 ze zm.), w Stowarzyszeniu Wolontariuszy „Razem” przy ul. Jęczmiennej 14 w Toruniu, w dniu 20 czerwca 2017 r. przeprowadzona została kontrola prawidłowości prowadzona w trybie zwykłym przez panią Monikę Kuchcińską – starszego specjalistę w Oddziale Rejestru i Nadzoru w Ochronie Zdrowia w Wydziale Zdrowia – Kujawsko-Pomorskie Centrum Zdrowia Publicznego w Bydgoszczy oraz pana Przemysława Kluczyńskiego – kierownika Oddziału Rejestru i Nadzoru w Ochronie Zdrowia w Wydziale Zdrowia – Kujawsko-Pomorskie Centrum Zdrowia Publicznego w Bydgoszczy w zakresie:

oceny prawidłowości wykorzystania dotacji udzielonej z budżetu państwa w 2016 roku na realizację zadania publicznego pn. „Wsparcie działalności punktów konsultacyjno-diagnostycznych wykonujące anonimowe i bezpłatne testowanie w kierunku HIV, połączone z poradnictwem przed i po teście”.

W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolowana działalność jednostki została oceniona **pozytywnie z uchybieniami** na podstawie następujących ustaleń:

W wyniku otwartego konkursu ofert ogłoszonego przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego na realizację zadań publicznych na wsparcie realizacji zadań publicznych z zakresu ochrony i promocji zdrowia – zapobieganie zakażeniom HIV i zwalczania AIDS, w ramach dotacji celowej z budżetu państwa, przyznanej na ten cel w 2016 roku, Stowarzyszenie Wolontariuszy „RAZEM” w Toruniu przy ul. Jęczmiennej 14, otrzymało dotację na łączną kwotę **20.000 zł**. W dniu 20 czerwca 2016 r. pomiędzy Wojewodą Kujawsko-Pomorskim, a „Stowarzyszeniem” została zawarta Umowa Nr 1/2016.WZ.II na wsparcie realizacji zadania publicznego pn. „Zapobieganie zakażeniom HIV i zwalczanie AIDS” w wysokości **20.000 PLN**. Przedmiotem Umowy jest realizacja zadania publicznego pn. „Wsparcie działalności punktów konsultacyjno-diagnostycznych prowadzących anonimowe i bezpłatne testowanie w kierunku HIV, połączone z poradnictwem

przed i po teście”. Termin realizacji zadania od dnia 15 czerwca 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

W toku kontroli zbadano dokumentację dotyczącą realizacji w 2016 roku zadania publicznego z obszaru ochrony i promocji zdrowia - zapobieganie zakażeniom HIV i zwalczanie AIDS.

Na podstawie przedłożonych w trakcie kontroli oryginałów dokumentów księgowych takich jak: umowy o dzieło, faktury i wyciągi/zestawienie z konta bankowego ustalono, iż „Stowarzyszenie”:

- zrealizowało zadania w terminach określonych w § 2 ust. 1 Umowy Nr 1/2016.WZ.II. z dnia 20 czerwca 2016 r. z uwzględnieniem aktualizacji harmonogramów i kosztorysów, tj. od dnia 15 czerwca 2016 r. do dnia 31 grudnia 2016 r.,
- przekazało na realizację zadania na poziomie określonym w § 3 ust. 3 Umowy Nr 1/2016.WZ.II., gdzie środki finansowe z innych źródeł publicznych wynosiły 23.550 zł, a wkład osobowy 1.800 zł. Jednocześnie spełniono wymóg określony w § 4 Umowy Nr 1/2016.WZ.II – procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach realizacji zadania wyniósł zgodnie z umową nie więcej niż 44%,
- otrzymane środki finansowe z dotacji zostały wykorzystane przez „Stowarzyszenie” w całości w terminie określonym w § 10 ust. 1 Umowy.

Zgodnie z § 5 ust. 1 Umowy Podmiot był zobowiązany do prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej zadania publicznego, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U z 2016 r., poz. 1047 ze zm.), w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych. Zespół kontrolujący ustalił, iż na potrzeby realizacji zadania „Stowarzyszenie” założyło rachunek pomocniczy w Banku Pekao, który na dzień kontroli był nadal prowadzony. Ponadto z przedstawionych wyciągów/zestawień konta, kontrolujący nie mieli trudności z identyfikacją poszczególnych operacji księgowych, a faktury zostały opisane prawidłowo.

Zgodnie z § 6 Umowy, kontrolowany podmiot miał obowiązek informowania o fakcie współfinansowania zadania ze środków Wojewody Kujawsko-Pomorskiego. W toku kontroli ustalono, że podmiot umieszczał taką informację na plakatach informacyjnych i ulotkach.

Zdaniem kontrolujących podmiot wywiązał się z obowiązków informacyjnych wynikających z zawartych umów.

Sprawozdania końcowe z wykonania kontrolowanych zadań publicznych sporządzono i przekazano osobiście – wpływ w dniu 31.01.2017 r. do Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego. Zatem, podmiot nie wypełnił w terminie obowiązku sprawozdawczego wynikającego z § 9 pkt 2 Umowy Nr 1/2016.WZ.II, zgodnie z którymi sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego powinno zostać sporządzone przez Zleceniobiorcę według wzoru, o którym mowa w ust. 1, w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania publicznego tj. do 30 stycznia 2017 roku.

W trakcie kontroli sprawdzono wszystkie oryginały rachunków oraz innych dokumentów przedstawiających koszty związane z realizacją zadania pn. „Wsparcie działalności punktów konsultacyjno-diagnostycznych prowadzących anonimowe i bezpłatne testowanie w kierunku HIV, połączone z poradnictwem przed i po teście”.

Na tej podstawie ustalono, że dokonane przez podmiot w ramach zadania wydatki były zgodne z przeznaczeniem na „Wsparcie działalności punktów konsultacyjno-

diagnostycznych prowadzących anonimowe i bezpłatne testowanie w kierunku HIV, połączone z poradnictwem przed i po teście”.

W ramach środków pochodzących z dotacji:

- od 20 czerwca do końca grudnia 2016 roku pełnione były 2 razy w tygodniu dyżury. Pierwszego dnia w trakcie 4 godzinnego dyżuru i drugiego dnia przez 3 godziny prowadzone było poradnictwo przed i po potestowe, jak również pielęgniarka pobierała krew do badania. Łącznie doradca i pielęgniarka pracowali przez 174 godzin,
- do punktu anonimowego i bezpłatnego testowania zgłosiło się 243 osób. Spośród nich 240 osób wykonało test na obecność HIV a 3 skorzystały jedynie z poradnictwa. Wśród 240 osób, które zdecydowały się na wykonanie testu było 87 kobiet i 153 mężczyzn,
- wykryto trzy nowe wcześniej nie zdiagnozowane przypadki zakażenia HIV.

Kontrolujący nie wnoszą uwag co do prawidłowości wykorzystania środków finansowych dotacji udzielonej z budżetu państwa (w tym zakresu zrealizowanych zadań), pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystania dotacji a stopniem realizacji zadań przewidzianych do sfinansowania dotacją z budżetu państwa. Jednakże przy realizacji zadania publicznego należy przestrzegać terminu składania sprawozdania końcowego.

Do otrzymanych w dniu 3 lipca 2017 r. ustaleń z kontroli zawartych w Projekcie wystąpienia pokontrolnego z dnia 30 czerwca 2017 r. nie zostały zgłoszone zastrzeżenia do kontroli.

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

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

.....
(podpis i pieczęć Wojewody)