



WOJEWODA LUBUSKI

Gorzów Wlkp., dnia 05 czerwca 2013r.

PS-IV.431.2.2013.EMusz.

**Pan
Zdzisław Martyniuk
Prezes
Lubuskiego Oddziału Okręgowego
Polskiego Czerwonego Krzyża
w Zielonej Górze**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Działając 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) oraz art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (tj. Dz. U. z 2010r. Nr 234, poz. 1536, ze zm.) pracownicy Wydziału Polityki Społecznej:

- Ewelina Muszyńska – Inspektor w Wydziale Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego,
- Katarzyna Folińska – Inspektor Wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego,

na podstawie upoważnień do przeprowadzenia kontroli nr 104-1/2013 i 104-2/2013 w dniach 05 i 11 kwietnia 2013 r. przeprowadzili kontrolę problemową w Lubuskim Oddziale Okręgowym Polskiego Czerwonego Krzyża w Zielonej Górze.

Zakres kontroli obejmował ustalenie rzeczywistego stanu realizacji zadań zleconych przez Wojewodę Lubuskiego dotyczących przeciwdziałania uzależnieniom i ochrony zdrowia w latach 2011 – 2012 zgodnie z umowami: *Nr 26 z dnia 02 sierpnia 2011r., Nr 29 z dnia 09 sierpnia 2012r. oraz Nr 30 z dnia 13 sierpnia 2012r.* w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi i HIV/AIDS oraz prawidłowości wykorzystania dotacji otrzymanej z budżetu Wojewody Lubuskiego na realizację zadań wynikających z przedmiotowych umów.

Stosownie do art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. Nr 185, poz. 1092) przekazuję wystąpienie pokontrolne.

Kontrolowana działalność w zakresie realizacji zadania zleconego oraz wykorzystania dotacji przekazanej z budżetu Wojewody Lubuskiego została oceniona pozytywnie z uchybieniami.

Zespół kontrolny poddał badaniu dokumentację dotyczącą realizacji zadań publicznych pod nazwą:

- „Prowadzenie świetlic opiekuńczo – wychowawczych PCK” w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi (zadanie realizowane w 2011 roku),
- „Nie przyjmuj zaproszenia od nieznajomych – prawda o AIDS – przekaz ją dalej” w zakresie przeciwdziałania HIV (zadanie realizowane w 2012 roku),
- „Prowadzenie świetlic PCK w województwie lubuskim – Wszystkie dzieci nasze są” w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi (zadanie realizowane w 2012 roku).

Jednostka posiada wpis do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem: 0000225587, a funkcję Prezesa LOO PCK pełni Pan Zdzisław Martyniuk. Osobami upoważnionymi do składania oświadczeń woli są Dyrektor LOO PCK oraz Kierownik Wydziału Organizacyjno – Programowego Biura LOO PCK.

Celem działania organizacji, zgodnie ze statutem, jest zapobieganie cierpieniom ludzkim i ich łagodzenie we wszelkich okolicznościach i w każdym czasie.

Dla osiągnięcia tego celu LOO PCK m.in. prowadzi działalność w dziedzinie ochrony i promocji zdrowia, przeciwdziałania uzależnieniom oraz patologiom społecznym.

Zadanie „Prowadzenie świetlic opiekuńczo – wychowawczych PCK” w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi (zadanie realizowane w 2011 roku).

W ramach realizowanego zadania jednostka miała prowadzić zajęcia w trzech świetlicach na terenie miast: Gorzowa Wlkp., Zielonej Góry oraz Nowej Soli. Zajęcia obejmowały odrabianie lekcji, gry i zabawy, konkursy, zajęcia promujące zdrowie, zdrowe odżywianie, naukę pierwszej pomocy przedmedycznej, zajęcia komputerowe, zajęcia artystyczne. Ponadto w Świetlicy „Wiewiórka” prowadzono zajęcia terapeutyczne.

Dofinansowanie z budżetu Wojewody Lubuskiego wynosiło 2.400 zł z przeznaczeniem w całości na koszty dożywiania.

W trzech świetlicach prowadzono dzienniki zajęć, w których opisywano pracę wychowawczo – dydaktyczną.

W świetlicy „Perełki” w Nowej Soli w zajęciach uczestniczyło 19 dzieci, w świetlicy „Wiewiórka” w Zielonej Górze uczestniczyło 15 dzieci, a w gorzowskiej świetlicy Kropelki” uczestnikami było 27 dzieci. Uczestnikami projektu były dzieci pochodzące z rodzin o niskich dochodach oraz występującym problemem alkoholowym rodziców. Dzieci kierowane były przez pedagogów szkolnych oraz rodziców.

Celem zadania było m.in. aktywne spędzanie czasu wolnego, wzrost zainteresowań, promocja zdrowego stylu życia, profilaktyka uzależnień. Jak wynika ze sprawozdania końcowego z realizacji zadania wszystkie cele zostały zrealizowane oraz osiągnięto rezultaty wskazane w ofercie.

W ramach realizacji tego zadania organizacja współpracowała z 14 wolontariuszami, z którymi zawarto umowy wolontariackie. W ramach zadania zadeklarowano udział wolontariuszy w świetlicach w Nowej Soli (wkład osobowy na kwotę 2400 zł; wyłączenia dokonał zespół kontrolny na podstawie art. 5 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. Nr 112, poz. 1198, ze zm.) i w Zielonej Górze (1200 zł; wyłączenia dokonał zespół kontrolny na podstawie art. 5 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. Nr 112, poz. 1198, ze zm.)). Ostatecznie zmianie uległa liczba godzin przeprowadzonych w obu świetlicach (w nowosolskiej świetlicy przeprowadzono 389 godzin wolontariatu, a w Zielonej Górze 100 godzin) oraz zmieniono koszt jednostkowy za przeprowadzenie godziny zajęć (wyłączenia dokonał zespół kontrolny na podstawie art. 5 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. Nr 112, poz. 1198, ze zm.)) nie informując o tym Wojewody Lubuskiego. Jak oświadczyła w trakcie kontroli (wyłączenia dokonał zespół kontrolny na podstawie art. 5 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. Nr 112, poz. 1198, ze zm.)) – osoba odpowiedzialna za realizację projektu - wycena za godzinę pracy wyniknęła z ustaleń przyjętych przez organizacje pozarządowe w powiecie nowosolskim. Termin wykonania świadczeń przez wolontariuszy ustalono od września do grudnia 2011r. (w jednym przypadku do 29 czerwca 2012r.). Uwagi kontrolujących dotyczyły nazewnictwa sposobu reprezentacji podmiotu – w nagłówku porozumień zawarto obowiązującą w 2011 roku nazwę podmiotu, natomiast na pieczętkach imiennych reprezentantów widniała nowa nazwa podmiotu wprowadzona uchwałą nr 157/2011 z dnia 13 grudnia 2011r. Jak oświadczyła (wyłączenia dokonał zespół kontrolny na podstawie art. 5 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. Nr 112, poz. 1198, ze zm.)) porozumienia z wolontariuszami zostały zawarte w terminie zgodnym z rozpoczęciem wolontariatu, natomiast pieczętki zostały przystawione w celu uzupełnienia po zmianie nazwy.

Kadra realizująca zadanie posiadała odpowiednie kwalifikacje, jednak dokonano zmian personalnych w przypadku osób prowadzących zajęcia w świetlicy w Gorzowie Wlkp. oraz w Zielonej Górze (dotyczy wychowawców).

Jak wynika z ustnego oświadczenia jednostka dochowała obowiązków informacyjnych wynikających z §7 umowy o realizację zadania publicznego poprzez zamieszczenie w świetlicach stosownych informacji o dofinansowaniu zadania.

Termin realizacji zadania był zgodny z terminem wskazanym w harmonogramie, a miejsca realizacji zadania zgodne ze wskazanymi w ofercie.

Sprawozdanie końcowe z realizacji zadania publicznego zostało złożone w terminie.

Z załączonej dokumentacji finansowej wynika, iż zadanie zostało zrealizowane zgodnie z obowiązującym terminem, tj. od dnia 2 sierpnia 2011r. do dnia 31 grudnia 2011r. W wyniku analizy dokumentacji finansowej stwierdzono:

- 1) jednostka wykorzystała dotację w kwocie 2.400 zł w całości;

- 2) z załączonej dokumentacji (faktury/rachunki, listy płac, umowy-zlecenia) wynika, że wydatki poniesione w ramach środków własnych oraz środków finansowych pochodzących z innych źródeł zostały zrealizowane w wyższej kwocie od planowanych – zwiększono finansowanie zadania w tym zakresie łącznie o kwotę 3.112,38 zł (harmonogram: 27.600 zł, realizacja: 30.712,38 zł);
- 3) zwiększono wkład osobowy o kwotę 1.290 zł (harmonogram: 3.600 zł, realizacja: 4.890 zł);
- 4) zastrzeżenia budzi opis faktur – na niektórych fakturach brakuje podziału na środki finansowane w ramach środków finansowych własnych bądź z innych źródeł;
- 5) z uwagi na błędy w zestawieniach do rozliczenia końcowego – sprawozdaniach końcowych z realizacji zadania - jednostka dwukrotnie korygowała rozliczenie końcowe;
- 6) z analizy dokumentacji finansowej (faktury/rachunki, listy płac, umowy-zlecenia) wynika, iż podsumowanie tabelaryczne - kwoty ujęte w tabelach nr 2 i 3 do ostatecznej korekty rozliczenia końcowego z realizacji zadania - zawiera błędne kwoty i posumowania wydatków:
 - a) tabela nr 2
 - bieżący okres sprawozdawczy - winno być:
 - dotacja: 2.400 zł,
 - koszty pokryte ze środków własnych oraz z innych źródeł: 30.712,38 zł,
 - wkład osobowy: 4.890 zł,
 - zadanie ogółem: 38.002,38 zł.
 - b) tabela nr 3
 - poz. 59 - winna być kwota: 1.000 zł,
 - poz. 61 - winna być kwota: 2.772 zł,
 - poz. 83 - zestawienie - winno być: kwota zadania: 13.984,54 zł, dotacja 2.400zł, środki własne oraz z innych źródeł 11.584,54 zł
 - razem całe zadanie - winno być: kwota całkowita 38.002,38 zł, w tym:
 - dotacja: 2.400 zł,
 - środki finansowe własne oraz z innych źródeł wraz z wkładem osobowym: 35.602,38 zł;
- 7) wszystkie wydatki zostały zrealizowane zgodnie z przeznaczeniem i obowiązującym terminem.

Zadanie „Nie przyjmuj zaproszenia od nieznajomych – prawda o AIDS – przekaz ją dalej” w zakresie przeciwdziałania HIV (zadanie realizowane w 2012 roku).

W ramach realizowanego zadania jednostka miała przeprowadzić warsztat dla opiekunów szkolnych kół PCK, wolontariuszy i edukatorów, zrealizować happeningi

w Gorzowie Wlkp., Zielonej Górze i Nowej Soli oraz przeprowadzić konkurs wiedzy o HIV/AIDS w ramach olimpiady PCK.

Dofinansowanie z budżetu Wojewody Lubuskiego wynosiło 5.600 zł z przeznaczeniem na: poczęstunek podczas warsztatu dla edukatorów (500 zł), zestawy dla beneficjentów (500 zł); koszulki z nadrukiem (2.400 zł), nagrody dla uczestników turnieju wiedzy o AIDS (1000 zł), materiały niezbędne do przeprowadzenia happeningu (600 zł) oraz materiały promocyjne (600 zł).

W ramach realizacji zadania jednostka przeprowadziła 4 spotkania dla edukatorów, wolontariuszy oraz nauczycieli w następujących terminach: 09 października (Nowa Sól), 20 listopada (Zielona Góra), 21 listopada (Gubin), 23 listopada (Krosno Odrzańskie). Łącznie w spotkaniach uczestniczyły 53 osoby, co potwierdzają listy obecności. Podczas spotkań omówiono sytuację epidemiologiczną HIV/AIDS oraz edukację młodzieży szkolnej w zakresie zapobiegania HIV/AIDS.

Informacje z przeprowadzonych spotkań zamieszczono na stronie internetowej LOO PCK, co potwierdzają wydruki ze strony internetowej. W informacji zawarto zapis, że program jest realizowany przy wsparciu finansowym Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego, a nie jak powinno być z budżetu Wojewody Lubuskiego. Podczas spotkań rozdysponowano materiały promocyjne oraz koszulki z nadrukiem i płytę ze scenariuszem zajęć jako materiały potrzebne do realizacji programu.

W grudniu 2012 roku z okazji Światowego Dnia AIDS zorganizowano happeningi w Zielonej Górze, Nowej Soli oraz Krośnie Odrzańskim. Ponadto w sprawozdaniu końcowym wykazano, że happening odbył się również w Gorzowie Wlkp. Podczas ww. akcji rozdawano ulotki, broszury, baloniki oraz czerwone wstążeczki.

Jak wynika ze sprawozdania końcowego beneficjentami programu była młodzież szkół ponadgimnazjalnych i gimnazjum – łącznie 372 osoby.

Celem zadania było m.in. przekazanie młodzieży podstawowej wiedzy o AIDS i możliwościach zakażenia wirusem HIV. Jak wynika ze sprawozdania końcowego z realizacji zadania wszystkie cele zostały zrealizowane oraz osiągnięto rezultaty wskazane w ofercie.

W ramach realizacji tego zadania organizacja współpracowała z 3 wolontariuszami, z którymi zawarto umowy wolontariackie. W ramach realizowanego zadania zadeklarowano wkład osobowy na kwotę 1800 zł (wyłączenia dokonał zespół kontrolny na podstawie art. 5 ustawy z dnia 6 września 2000r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. Nr 112, poz. 1198, ze zm.). Ostatecznie zmianie uległa liczba przeprowadzonych godzin – jak wynika z umów wolontariackich wolontariusze winni przeprowadzić 44 godziny zajęć. Jednostka nie ujęła tej zmiany w sprawozdaniu końcowym z realizacji zadania. Wolontariusze nie prowadzili kart pracy, z których wynikałaby rzeczywista liczba przeprowadzonych godzin zajęć. Rozpoczęcie wykonania świadczeń ustalono od 03 października do 31 grudnia 2012r.

Jednostka dysponuje 8 kartami informacyjnymi szkolnych kół PCK, z których wynikają działania podejmowane w ramach realizacji zajęć w szkołach.

Ponadto sporządzono listy obecności finalistów rejonowych ze szkół gimnazjalnych i ponadgimnazjalnych na Wojewódzką Olimpiadę Promocji Zdrowego Stylu Życia w Zielonej Górze. Łącznie było 19 finalistów, z których 6 osób otrzymało nagrody, co potwierdza lista pokwitowania odbioru nagród.

Kadra realizująca zadanie posiadała odpowiednie kwalifikacje do przeprowadzenia zajęć realizowanych w ramach zadania.

Jednostka dochowała obowiązków informacyjnych wynikających z §7 umowy o realizację zadania publicznego poprzez zamieszczenie informacji o dofinansowaniu zadania. Uwagi kontrolujących dotyczyły błędnego zapisu w zakresie źródła finansowania – zapisano, że zadanie jest realizowane przy wsparciu finansowym „Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego”, a nie „Wojewody Lubuskiego”.

Termin realizacji zadania był zgodny z terminem wskazanym w harmonogramie, a miejsca realizacji zadania zgodne ze wskazanymi w ofercie.

Sprawozdanie końcowe z realizacji zadania publicznego zostało złożone w terminie.

Z załączonej dokumentacji finansowej wynika, iż zadanie zostało zrealizowane zgodnie z obowiązującym terminem, tj. od dnia 9 sierpnia 2012r. do dnia 31 grudnia 2012r. W wyniku analizy dokumentacji finansowej stwierdzono:

- jednostka wykorzystwała dotację w kwocie 5.600 zł w całości;
- wydatki finansowane w ramach środków własnych oraz pokryte z wkładu osobowego zostały zrealizowane w nieco większej kwocie od planowanych:
 - wydatki w ramach środków własnych zwiększono o kwotę 104,13 zł,
 - wydatki w ramach wkładu osobowego zwiększono o kwotę 400 zł;
- dokumentacja finansowa była prowadzona prawidłowo, faktury częściowo opisane nieprecyzyjnie (np. nie wszędzie wskazany wydatek - środki własne, z innych źródeł, powyższe ustalono w trakcie kontroli);
- wszystkie wydatki zostały zrealizowane zgodnie z przeznaczeniem i obowiązującym terminem.

Zadanie „Prowadzenie świetlic PCK w województwie lubuskim – Wszystkie dzieci nasze są” w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi (zadanie realizowane w 2012 roku).

W ramach realizowanego zadania jednostka miała przeprowadzić w świetlicy w Nowej Soli zajęcia kulinarne, zajęcia artystyczne oraz zajęcia komputerowe, natomiast w świetlicy w Zielonej Górze zaplanowano zajęcia artystyczne, zajęcia komputerowe oraz warsztat profilaktyczny z elementami socjoterapii.

Dofinansowanie z budżetu Wojewody Lubuskiego wynosiło 1.300 zł z przeznaczeniem w całości na zakup materiałów biurowych i do zajęć artystycznych.

W ramach realizacji zadania w świetlicach dzieci odrabiały lekcje, nadrabiały zaległości szkolne, uczestniczyły w grach i zabawach, odbywały się zajęcia promujące zdrowy styl życia, zajęcia taneczne oraz zajęcia z elementami profilaktyki uzależnień.

W świetlicy „Perłki” w Nowej Soli w zajęciach uczestniczyło 14 dzieci, w świetlicy „Wiewiórka” w Zielonej Górze uczestniczyło 10 dzieci. Uczestnikami projektu były dzieci pochodzące z rodzin o niskich dochodach oraz występującym problemem alkoholowym rodziców.

Celem zadania było m.in. aktywne spędzanie czasu wolnego, wzrost zainteresowań, promocja zdrowego stylu życia, profilaktyka uzależnień. Jak wynika ze sprawozdania końcowego z realizacji zadania wszystkie cele zostały zrealizowane oraz osiągnięto rezultaty wskazane w ofercie.

W ramach realizacji tego zadania organizacja nie współpracowała z wolontariuszami.

Kadra realizująca zadanie posiadała odpowiednie kwalifikacje do przeprowadzenia zajęć realizowanych w ramach zadania.

Jak wynika z ustnego oświadczenia jednostka dochowała obowiązków informacyjnych wynikających z §7 umowy o realizację zadania publicznego poprzez zamieszczenie w świetlicach stosownych informacji o dofinansowaniu zadania.

Termin realizacji zadania był zgodny z terminem wskazanym w harmonogramie, a miejsca realizacji zadania zgodne ze wskazanymi w ofercie.

Sprawozdanie końcowe z realizacji zadania publicznego zostało złożone w terminie.

Z załączonej dokumentacji finansowej wynika, iż zadanie zostało zrealizowane zgodnie z obowiązującym terminem, tj. od dnia 13 sierpnia 2012r. do dnia 31 grudnia 2012r. W wyniku analizy dokumentacji finansowej stwierdzono:

- jednostka wykorzystwała dotację w kwocie 1.300 zł w całości;
- wydatki finansowane w ramach środków własnych oraz środków finansowych pochodzących z innych źródeł zostały zrealizowane w nieco większej kwocie od planowanych:
 - wydatki w ramach środków własnych oraz wydatki w ramach środków finansowych pochodzących z innych źródeł przeznaczone na realizację zadania zwiększono o łączną kwotę 237,82 zł;
- dokumentacja finansowa była prowadzona prawidłowo, faktury częściowo opisane nieprecyzyjnie (np. nie wszędzie wskazany wydatek - środki własne, z innych źródeł, powyższe ustalono w trakcie kontroli), w przypadku przedłożonej w trakcie kontroli 1 umowy-zlecenia błędnie wskazana kwota w zestawieniu faktur do sprawozdania końcowego;
- wszystkie wydatki zostały zrealizowane zgodnie z przeznaczeniem i obowiązującym terminem.

Osobą odpowiedzialną za stwierdzone uchybienia jest Pan Zdzisław Martyniuk – Prezes LOO PCK.

Celem uniknięcia w przyszłości uchybień działając na podstawie art. 46 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. Nr 185, poz. 1092) oraz §9 ust. 4 (umowa z 2011r.) i §9 ust. 5 umów o wsparcie realizacji zadań publicznych (umowy z 2012r.) zalecam:

- 1) poprawne wskazywanie źródła dofinansowania realizowanych zadań, tj. „budżetu Wojewody Lubuskiego”,
- 2) prowadzenie przez wolontariuszy kart pracy, z których wynikałyby informacje na temat realizowanych zajęć (termin, charakter i liczba godzin wykonanej pracy),
- 3) rzetelne i dokładne rozliczenie realizacji zadań zgodnie ze wzorem sprawozdania końcowego,
- 4) prawidłowe i dokładne opisywanie faktur z podziałem na wydatki realizowane w ramach: dotacji, środków własnych oraz środków z innych źródeł,
- 5) każdorazowe informowanie Wojewody Lubuskiego o potrzebie zmiany kosztorysu - kwot wydatków przeznaczonych na realizację zadania (zmniejszanie oraz zwiększanie kosztów).

Zgodnie z art. 46 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. Nr 185, poz. 1092) oraz na podstawie §9 ust. 5 (umowa z 2011r.) i §9 ust. 6 umów o wsparcie realizacji zadań publicznych (umowy z 2012r.), oczekuję w terminie 14 dni liczonym od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o wykonaniu zaleceń lub wykorzystaniu wniosków oraz o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia.

z up. WOJEWODY LUBUSKIEGO

Jan Świrepo
Wicewojewoda Lubuski