



WOJEWODA OPOLSKI

ul. Piastowska 14
45-081 Opole

Opole, 23 lipca 2026 r.
PS.I.431.4.16.2026.AK

**Pan
Mariusz Gąsiorowski
Prezes Zarządu
Towarzystwa Pomocy
im. Św. Brata Alberta
Koło Otmuchowskie
Jasienica Górna 37
48-385 Otmuchów**

Wystąpienie pokontrolne

I. Dane identyfikacyjne kontroli.

1. **Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:** Towarzystwo Pomocy im. Św. Brata Alberta - Koło Otmuchowskie, Jasienica Górna 37, 48-385 Otmuchów.
2. **Podstawa prawna podjęcia kontroli:** art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2025 r. poz. 1338 ze zm.), § 7 pkt 1 umowy nr 1/2025/B z dnia 8 lipca 2025 r. o realizację zadania publicznego, o którym mowa w art. 16 ust. 1 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, określonego w konkursie ogłoszonym na podstawie *Wieloletniego programu współpracy Wojewody Opolskiego z organizacjami pozarządowymi w zakresie pomocy społecznej, w latach 2022-2026*, edycja 2025.
3. **Zakres kontroli:**
 - a) przedmiot kontroli: wykorzystanie dotacji udzielonej w roku 2025, ze środków publicznych w ramach budżetu Wojewody Opolskiego, na wsparcie realizacji zadania publicznego, określonego w art. 4 ust. 1 pkt 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie;
 - b) okres objęty kontrolą: od 1.08.2025 r. do 30 stycznia 2026 r.
4. **Rodzaj kontroli:** kompleksowa.

5. **Tryb kontroli:** zwykły.
 6. **Termin kontroli:** 17 lipca 2026 r.
 7. **Skład zespołu kontrolnego:** Oddział Nadzoru i Kontroli Pomocy Społecznej w Wydziale Polityki Społecznej Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu:
 - Agnieszka Kasprzyk - starszy inspektor wojewódzki, upoważnienie z dnia 8 lipca 2026 r., nr PS.I.057.156.2025.AK – kierownik zespołu kontrolnego;
 - Krystian Goetz – Kierownik Oddziału, upoważnienie z dnia 8 lipca 2026 r., nr PS.I.057.157.2025.AK.
 8. **Kierownik jednostki kontrolowanej:** Mariusz Gąsiorowski, zatrudniony na stanowisku Kierownika Schroniska od 1 września 2000 r.
 9. Kontrolę wpisano do książki kontroli prowadzonej w jednostce kontrolowanej, pod poz. nr 1/2026.
- II. Ocena skontrolowanej działalności, ze wskazaniem ustaleń, na których została oparta.**

W wyniku kontroli **pozytywnie** ocenia się działalność Towarzystwa Pomocy im. Św. Brata Alberta – Koło Otmuchowskie w zakresie wykorzystania dotacji udzielonej w roku 2025, ze środków publicznych w ramach budżetu Wojewody Opolskiego, na wsparcie realizacji zadania publicznego pn. Wspieranie działań profilaktyczno-osłonowych. Ocenę działalności jednostki oparto o ustalenia kontroli opisane szczegółowo w części II projektu wystąpienia pokontrolnego.

Ustalenia kontroli

W dniu 21 maja 2025 r. do Wydziału Polityki Społecznej Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu wpłynęła oferta Towarzystwa Pomocy im. Św. Brata Alberta – Koło Otmuchowskie¹ na dofinansowanie zadania publicznego z zakresu pomocy społecznej pod tytułem: *Wspieranie działań profilaktyczno-osłonowych*. Celem wnioskowanej dotacji było wsparcie działań prewencyjno-osłonowych w prowadzonym przez Koło Schronisku dla bezdomnych mężczyzn, związanych z²:

- poprawą warunków noclegowych, poprzez zakup wyposażenia do sal (materace, pościel, szafki przyłóżkowe);
- poprawą warunków bytowych, poprzez doposażenie kuchni w nową lodówkę;

¹ Zwanego dalej: Kołem

² Zgodnie z aktualizacją oferty z dnia 17 czerwca 2026 r.

- zabezpieczeniem potrzeb osób w kryzysie bezdomności, poprzez zakup kłapek i ręczników kąpielowych,
- zabezpieczeniem funkcjonowania Schroniska w okresie jesienno-zimowym, poprzez zakup opału (zał. nr 1).

W dniu 8 lipca 2025 r. podpisano umowę nr 1/2025/B o realizację zadania publicznego³, pomiędzy Wojewodą Opolskim, reprezentowanym przez Panią Ewę Pawlinów – Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu a Kołem reprezentowanym przez Pana Mariusza Gąsiorowskiego – Prezesa Zarządu oraz Pana Jana Biłobrana – V-ce Prezesa Zarządu. Na podstawie umowy Wojewoda Opolski, dofinansował zadanie publiczne kwotą 64.000,00 zł., co po przedłożonej aktualizacji oferty, stanowiło 100,00 % wnioskowanej dotacji (zał. nr 2 i nr 3).

1. Rozliczenie wydatków poniesionych przez organizację pozarządową na realizację zadania

W ramach kontroli działań określonych w harmonogramie oferty, weryfikacji poddano oryginały wszystkich faktur i rachunków będących w posiadaniu jednostki, potwierdzających realizację wydatków poniesionych w ramach zadania publicznego, zgodnie z poniższym:

Lp.	Nr dokumentu księgowego	Numer działania numer pozycji zgodnie z rozliczeniem wydatków	Data wystawienia dokumentu księgowego	Nazwa kosztu	Wartość całkowita faktury/ rachunku (w zł)	Koszt związany z realizacją zadania (w zł)	Koszt ze środków dotacji (w zł)	Koszt ze środków własnych (w zł)	Data zapłaty
1	FS 11/08/2025	I.1.1.	12.08.2025	zakup materacy	18.250,00	18.250,00	18.250,00	0,00	18.08.2025
2	FV 1/09/2025	I.1.2.	2.09.2025	zakup pościeli	14.080,00	14.080,00	8.930,00	5.150,00	3.09.2025 19.09.2025
3	FV DS /ZALF/00000626/2025	I.1.3.	11.08.2025	zakup szafek przy- łóżkowych	9.959,93	9.959,93	0,00	9.959,93	11.08.2025
4	FV 48/08/2025	I.2.1.	13.08.2025	zakup kłapek	3.420,00	3.420,00	3.420,00	0,00	18.08.2025
5	FV 608254633	I.2.2.	8.08.2025	zakup ręczników	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	5.08.2025
6	FS- 379903/25/MEPL1/08	I.3.1.	12.08.2025	zakup lodówki	2.699,99	2.699,99	0,00	2.699,99	11.08.2025
7	FV 2839/KLO/08/2025	I.4.1.	12.08.2025	zakup opału	10.290,00	10.290,00	10.290,00	0,00	18.08.2025
8	FV 2847/KLO/08/2025	I.4.1.	12.08.2025	zakup opału	10.290,00	10.290,00	10.290,00	0,00	18.08.2025
9	FV 2852/KLO/08/2025	I.4.1.	12.08.2025	zakup opału	8.820,00	8.820,00	8.820,00	0,00	18.08.2025
Ogółem zadanie publiczne:					81.809,92	81.809,92	64.000,00	17.809,92	

Jak wynika z powyższego zestawienia, wydatki zostały poniesione w okresie od 1 sierpnia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r., tj. zgodnie z zawartą umową.

³ określonego w konkursie ogłoszonym na podstawie *Wieloletniego programu współpracy Wojewody Opolskiego z organizacjami pozarządowymi w zakresie pomocy społecznej, w latach 2022-2026*, edycja 2025.

Zgodnie z przedstawionymi dowodami za środki z dotacji zabezpieczono działalność Schroniska w zakresie: doposażenia sal (w nowe materace, pościel, szafki przyłóżkowe), doposażenia kuchni (lodówka), wyposażenia mieszkańców Schroniska w klapki i ręczniki kąpielowych oraz zabezpieczenie opału w okresie jesienno-zimowym, co jest zgodnie z przedłożoną ofertą oraz aktualizacją kosztorysu i harmonogramu.

Dokumenty księgowe przeszły formalną i merytoryczną kontrolę. Dowody księgowe zawierały adnotację, że wydatki zostały pokryte ze środków dotacji Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu w ramach umowy nr 1/2025/B z dnia 8 lipca 2025 r. lub ze środków własnych w ramach realizacji zadania publicznego.

W toku czynności kontrolnych wyjaśniono, że powyższa adnotacja zawiera błąd formalny w oznaczeniu dysponenta środków. Przekazane środki finansowe stanowią dotację celową Wojewody Opolskiego jako organu administracji rządowej, a nie Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu, który stanowi aparat pomocniczy tego organu. W związku z tym treść adnotacji na dowodach księgowych powinna odnosić się bezpośrednio do właściwego organu udzielającego dotacji. Niemniej, wobec prawidłowego i jednoznacznego wskazania na dowodach księgowych numeru oraz daty umowy, na podstawie której udzielono dotacji, uznano, że stwierdzone uchybienie miało charakter wyłącznie formalny. Powyższe nie doprowadziło do błędu w identyfikacji źródła finansowania i ostatecznie nie miało wpływu na prawidłowość realizacji całego zadania. Tym samym, nieprawidłowość ta pozostaje bez wpływu na ogólną, pozytywną ocenę kontrolowanego obszaru.

Stwierdzono, że wykazane na rachunku bankowym transakcje zostały poparte dowodami i prawidłowo udokumentowane, co oznacza, że dokumentacja finansowo-księgowa prowadzona była w sposób rzetelny.

Zgodnie z zestawieniem sald i obrotów za okres sprawozdawczy od 1 sierpnia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r. zleceniobiorca do realizacji zadania wykorzystywał następujące konta księgowe (zał. nr 4):

Nr konta	Nazwa konta
400-02	Zakup lodówki w ramach umowy UW Opole
401-15	Pozostałe materiały z zakupu w ramach realizacji zadania UW Opole
411- 01 - 05	Opał – dotacja Urząd Wojewódzki Opole

Nr konta	Nazwa konta
411- 01 - 09	Zakup pościel, prześcieradło, koc, ręczniki - dotacja Urząd Wojewódzki Opole
411- 01 - 13	Zakup obuwia - dotacja Urząd Wojewódzki Opole
411- 01 - 14	Zakup materacy - dotacja Urząd Wojewódzki Opole

Na tej podstawie stwierdzono spełnienie obowiązku prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej z realizacji umowy umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych, zgodnie z zasadami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2026 r. poz. 522 ze zm.).

2. Realizacja obowiązku sprawozdawczego

Koło przekazało Wojewodzie Opolskiemu sprawozdanie z wykonania zadania publicznego w dniu 30 stycznia 2026 r., tj. z zachowaniem terminu 30 dni od końca zakończenia realizacji zadania, zgodnie z § 8 ust. 3 umowy (zał. nr 5). Sprawozdanie sporządzono zgodnie ze wzorem określonym w rozporządzeniu z dnia 24 października 2018 r. Przewodniczącego Komitetu ds. Pożytku Publicznego w sprawie w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań (Dz. U. z 2018 r., poz. 2057).

W części merytorycznej opisano stopień, w jakim planowane cele zostały zrealizowane zgodnie z porządkiem zawartym w ofercie, a także zawarto informację o uczestnikach i wymiernych rezultatach realizacji zadania.

Zgodnie z dokumentem w ramach realizacji zadania publicznego Schronisko dla bezdomnych mężczyzn w Jasienicy Górnej udzieliło pomocy socjalno-bytowej 70 osobom (poprzez poprawę warunków bytowych, higienicznych, doposażenie kuchni i zapewnienie ogrzewania oraz ciepłej wody w okresie jesienno-zimowym). Działania te były zgodne z planowanymi w zaktualizowanej ofercie zadania publicznego.

W sprawozdaniu z wykonania wydatków zawarto rozliczenie, w którym ujęto wszystkie koszty realizacji zadania w podziale na ich rodzaj. Ustalono, że wykazane wydatki były tożsame z planowanymi w zaktualizowanej ofercie zadania publicznego w zakresie: rodzaju, wysokości i daty poniesienia kosztu.

Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania wraz z załącznikami (faktury, rachunki oraz dokumentacja potwierdzająca działania realizowane w ramach wolontariatu) stanowi odrębny, wydzielony rodzaj prowadzonej przez kontrolowaną

jednostkę dokumentacji. Na tej podstawie stwierdzono dotrzymanie przez Koło postanowień określonych w § 8 ust. 3 umowy.

3. Realizacja obowiązku informacyjnego

W trakcie kontroli ustalono, że w ramach realizacji umowy nr 1/2025/B z dnia 8 lipca 2025 r., zleceniobiorca umieścił w widocznym miejscu, w budynku Schroniska znajdującym się Jasienicy Górnej (przy pokojach doposażonych w materace i pościel), informację o realizacji zadania publicznego współfinansowanego ze środków Wojewody Opolskiego w roku 2025, ramach Programu: *Wieloletniego programu współpracy Wojewody Opolskiego z organizacjami pozarządowymi w zakresie pomocy społecznej, w latach 2022-2026, edycja 2025*. Informację o przystąpieniu do realizacji Programu w roku 2025 zamieszczono również na portalu społecznościowym Koła.

III. Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości: nie dotyczy.

IV. Informacja o zastrzeżeniach zgłoszonych do projektu wystąpienia pokontrolnego i wyniku ich rozpatrzenia lub o niezgłoszeniu zastrzeżeń: nie zgłoszono zastrzeżeń do projektu wystąpienia pokontrolnego.

V. Zgodnie z art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. Wojewody Opolskiego

**Małgorzata Krajewska
Zastępca Dyrektora
Wydział Polityki Społecznej**

Dokument został wydany w postaci elektronicznej i podpisany kwalifikowanym podpisem elektronicznym.