



WOJEWODA OPOLSKI

ul. Piastowska 14
45-082 Opole

Opole, 11 kwietnia 2025 r.
PS.I.431.4.10.2025.AK

**Pan
Jan Kulczycki
Prezes Zarządu
Koła Brzeskiego
Towarzystwa Pomocy
im. Św. Brata Alberta
49-317 Pępice 81**

Wystąpienie pokontrolne

- I. **Dane identyfikacyjne kontroli.**
1. **Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:** Koło Brzeskie Towarzystwa Pomocy im. Św. Brata Alberta, 49-317 Pępice 81.
2. **Podstawa prawna podjęcia kontroli:** art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2024 r., poz. 1491 ze zm.), § 7 pkt 1 umowy z dnia 5 września 2024 r. nr 1/2024/B 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 2024.
3. **Zakres kontroli:**
 - a) przedmiot kontroli: wykorzystanie dotacji udzielonej w roku 2024, 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 sierpnia 2024 r. do 31 stycznia 2025 r.
4. **Rodzaj kontroli:** kompleksowa.
5. **Tryb kontroli:** zwykły.
6. **Termin kontroli:** 9 kwietnia 2025 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 31 marca 2025 r., nr PS.I.057.85.2024.AK – kierownik zespołu kontrolnego;
 - Mirosław Próchniak – starszy inspektor wojewódzki, upoważnienie z dnia 31 marca 2025 r., nr PS.I.057.86.2024.AK.
8. **Kierownik jednostki kontrolowanej:** Jan Kulczycki – Prezes Zarządu.
9. Kontrolę wpisano do książki kontroli prowadzonej w jednostce kontrolowanej, pod poz. nr 1/2025.

II. Ocena skontrolowanej działalności, ze wskazaniem ustaleń, na których została oparta

W wyniku kontroli **pozytywnie** ocenia się działalność Koła Brzeskiego Towarzystwa Pomocy im. Św. Brata Alberta, w kontrolowanym zakresie.

Ocenę działalności jednostki oparto o ustalenia kontroli opisane szczegółowo w części II projektu wystąpienia pokontrolnego.

Ustalenia kontroli

W dniu 23 maja 2024 r. do Wydziału Polityki Społecznej Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu wpłynęła oferta Koła Brzeskiego Towarzystwa Pomocy im. Św. Brata Alberta na dofinansowanie zadania publicznego z zakresu pomocy społecznej pod tytułem: *Wspieranie działań profilaktyczno–osłonowych* (zał. nr 1).

Celem wnioskowanej dotacji było wsparcie działań prewencyjno–osłonowych realizowanych w prowadzonym przez Koło Brzeskie Towarzystwa Pomocy im. Św. Brata Alberta schronisku dla bezdomnych mężczyzn, w tym związanych z:

- zakupem żywności;
- bieżącym funkcjonowaniem schroniska (między innymi w zakresie ponoszenia opłat za: wodę i ścieki, opał, usługi telekomunikacyjne i wywóz śmieci);
- zakupem środków czystości;
- prowadzoną terapią.

W dniu 5 września 2024 r. podpisano umowę nr 1/2024/B o realizację zadania publicznego, określonego w konkursie ogłoszonym na podstawie *Wieloletniego programu współpracy Wojewody Opolskiego z organizacjami pozarządowymi w zakresie pomocy społecznej, w latach 2022-2026*, edycja 2024. Umowę zawarto pomiędzy Wojewodą Opolskim, reprezentowanym przez Panią Ewę Pawlinów

– Dyrektor Wydziału Polityki Społecznej Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu a Kołem Brzeskim Towarzystwa Pomocy im. Św. Brata Alberta, reprezentowanym przez Pana Jana Kulczyckiego – Prezesa Zarządu oraz Pana Jerzego Radzika – Skarbnika Zarządu. Na podstawie umowy Wojewoda Opolski, dofinansował zadanie publiczne kwotą 40.000,00 zł. co, po przedłożonej korekcji 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	Koszt związany z realizacją zadania	Koszt poniesiony ze środków dotacji	Koszt poniesiony ze środków własnych	Data zapłaty
1	FA VAT 1253/00171/010824/02	I.1.1	01.08.2024r.	żywność	243,18	243,18		243,18	01.08.2024r.
2	FA VAT 2216/24	I.1.1	04.08.2024r.	żywność	382,20	382,20		382,20	04.08.2024r.
3	PF 535332	I.1.1	08.08.2024r.	żywność	113,61	113,61		113,61	08.08.2024r.
4	FA VAT C368F00343/202408	I.1.1	08.08.2024r.	żywność	1 923,76	1 923,76		1 923,76	08.08.2024r.
5	FA VAT C368F00598/202408	I.1.1	13.08.2024r.	żywność	393,52	393,52		393,52	13.08.2024r.
6	FA VAT 2321/24	I.1.1	18.08.2024r.	żywność	352,80	352,80		352,80	18.08.2024r.
7	FA VAT C368F00916/202408	I.1.1	19.08.2024r.	żywność	125,37	125,37		125,37	19.08.2024r.
8	FA VAT C368F00915/202408	I.1.1	19.08.2024r.	żywność	96,64	96,64		96,64	19.08.2024r.
9	FA VAT C368F01050/202408	I.1.1	22.08.2024r.	żywność	2 041,76	1 794,08		1 794,08	22.08.2024r.
10	PF 539378	I.1.1	22.08.2024r.	żywność	330,15	330,15		330,15	22.08.2024r.
11	FA VAT C368F01144/202408	I.1.1	23.08.2024r.	żywność	194,52	194,52		194,52	23.08.2024r.
12	FA VAT C368F01243/202408	I.1.1	26.08.2024r.	żywność	674,18	674,18		674,18	26.08.2024r.
13	FA VAT C368F01398/202408	I.1.1	29.08.2024r.	żywność	1 322,85	1 322,85		1 322,85	29.08.2024r.
14	PF 565054	I.1.1	29.08.2024r.	żywność	248,83	248,83		248,83	29.08.2024r.
15	FA VAT 2450/2024	I.1.1	31.08.2024r.	żywność	294,00	294,00		294,00	31.08.2024r.
16	FA VAT 2278/II/2024	I.1.1	05.09.2024r.	żywność	1 237,06	1 237,06		1 237,06	05.09.2024r.
17	FA VAT FA/2136/5160	I.1.1	05.09.2024r.	żywność	832,26	832,26		832,26	05.09.2024r.
18	FA VAT C368F00228/202409	I.1.1	05.09.2024r.	żywność	895,43	895,43		895,43	05.09.2024r.
19	FA VAT 2511/24	I.1.1	08.09.2024r.	żywność	294,00	294,00		294,00	08.09.2024r.
20	PF 529760	I.1.1	10.09.2024r.	żywność	178,78	178,78		178,78	10.09.2024r.
21	PF 531699	I.1.1	12.09.2024r.	żywność	82,15	82,15		82,15	12.09.2024r.
22	PF 531701	I.1.1	12.09.2024r.	żywność	105,36	105,36		105,36	12.09.2024r.
23	FA VAT 1253/00010/130924/02	I.1.1	13.09.2024r.	żywność	29,55	29,55		29,55	13.09.2024r.
24	PF 532831	I.1.1	13.09.2024r.	żywność	112,04	112,04		112,04	13.09.2024r.
25	FA VAT 1253/00009/130924/02	I.1.1	13.09.2024r.	żywność	157,15	157,15		157,15	13.09.2024r.
26	FA VAT 1253/00722/140924/01	I.1.1	14.03.2024r.	żywność	38,68	38,68		38,68	14.09.2024r.
27	FA VAT 1253/00723/140924/01	I.1.1	14.09.2024r.	żywność	29,90	29,90		29,90	14.09.2024r.
28	FA VAT 1253/00724/140924/01	I.1.1	14.09.2024r.	żywność	30,59	30,59		30,59	14.09.2024r.
29	FA VAT 2563/24	I.1.1	15.09.2024r.	żywność	264,60	264,60		264,60	15.09.2024r.
30	PF 93536	I.1.1	19.09.2024r.	żywność	281,32	281,32		281,32	19.09.2024r.
31	FA VAT C368F01332/202409	I.1.1	26.09.2024r.	żywność	28,10	28,10		28,10	26.09.2024r.
32	PF 571580	I.1.1	26.09.2024r.	żywność	159,75	159,75		159,75	26.09.2024r.
33	PF 553888	I.1.1	07.10.2024r.	żywność	96,63	96,63		96,63	07.10.2024r.
34	FA VAT 2778/24	I.1.1	08.10.2024r.	żywność	194,04	194,04		194,04	08.10.2024r.
35	PF 45667	I.1.1	08.10.2024r.	żywność	45,48	45,48		45,48	08.10.2024r.
36	PF 100256	I.1.1	10.10.2024r.	żywność	194,22	194,22		194,22	10.10.2024r.
37	PF 270549	I.1.1	11.10.2024r.	żywność	107,20	107,20		107,20	11.10.2024r.
38	FA VAT 2834/24	I.1.1	13.10.2024r.	żywność	338,10	338,10		338,10	13.10.2024r.
39	PF 565281	I.1.1	15.10.2024r.	żywność	198,10	198,10		198,10	15.10.2024r.
40	PF 561123	I.1.1	17.10.2024r.	żywność	435,98	435,98		435,98	17.10.2024r.
41	FA VAT 1253/00036/261024/02	I.1.1	26.10.2024r.	żywność	34,98	34,98		34,98	26.10.2024r.
42	PF 64533	I.1.1	31.10.2024r.	żywność	83,40	83,40		83,40	31.10.2024r.
43	FA VAT FA/2226/5160	I.1.1	31.10.2024r.	żywność	587,96	587,96		587,96	31.10.2024r.
44	PF 56998	I.1.1	07.11.2024r.	żywność	459,13	459,13		459,13	07.11.2024r.
45	FA VAT 27/24	I.1.1	10.11.2024r.	żywność	117,60	117,60		117,60	10.11.2024r.
46	Rachunek nr 8/2024	I.1.1	12.11.2024r.	żywność	625,00	625,00		625,00	12.11.2024r.
47	PF 587799	I.1.1	14.11.2024r.	żywność	335,59	335,59		335,59	14.11.2024r.
48	FA VAT C368F00839/202411	I.1.1	21.11.2024r.	żywność	100,59	100,59		100,59	21.11.2024r.
49	PF 473893	I.1.1	22.11.2024r.	żywność	57,14	57,14		57,14	22.11.2024r.
50	FA VAT 126/24	I.1.1	24.11.2024r.	żywność	529,20	529,20		529,20	24.11.2024r.

Lp.	Nr dokumentu księgowego	Numer działania numer pozycji zgodnie z rozliczeniem wydatków	Data wystawienia dokumentu księgowego	Nazwa kosztu	Wartość całkowita faktury/ rachunku	Koszt związany z realizacją zadania	Koszt poniesiony ze środków dotacji	Koszt poniesiony ze środków własnych	Data zapłaty
51	PF 283676	I.1.1	26.11.2024r.	żywność	56,92	56,92		56,92	26.11.2024r.
52	PF 592011	I.1.1	28.11.2024r.	żywność	473,14	473,14		473,14	28.11.2024r.
53	Rachunek nr 9/2024	I.1.1	05.12.2024r.	żywność	625,00	625,00		625,00	05.12.2024r.
54	FA VAT 286/24	I.1.1	15.12.2024r.	żywność	382,20	382,20		382,20	15.12.2024r.
55	Rachunek nr 28	I.1.1	22.12.2024r.	żywność	702,00	702,00		702,00	22.12.2024r.
56	Rachunek nr 10/2024	I.1.1	30.12.2024r.	żywność	1 875,00	1 875,00		1 875,00	30.12.2024r.
57	FA VAT FA/2152/5160	I.1.1	12.09.2024r.	żywność	509,21	509,21	509,21		12.09.2024r.
58	FA VAT C368F00556/202409	I.1.1	12.09.2024r.	żywność	1 880,57	1 880,57	1 880,57		12.09.2024r.
59	FA VAT C368F00989/202409	I.1.1	19.09.2024r.	żywność	1 690,63	1 690,63	1 690,63		19.09.2024r.
60	FA VAT C368F01331/202409	I.1.1	26.09.2024r.	żywność	1 155,77	1 155,77	1 155,77		26.09.2024r.
61	FA VAT FA/2182/5160	I.1.1	03.10.2024r.	żywność	460,99	460,99	460,99		03.10.2024r.
62	FA VAT C368F00425/202410	I.1.1	10.10.2025r.	żywność	1 540,46	1 540,46	1 540,46		10.10.2025r.
63	FA VAT 2684//2024	I.1.1	22.10.2024r.	żywność	1 252,60	1 252,60	1 252,60		22.10.2024r.
64	FA VAT FA/2214/5160	I.1.1	24.10.2024r.	żywność	700,08	700,08	700,08		24.10.2024r.
65	FA VAT C368F01079/202410	I.1.1	24.10.2024r.	żywność	1 213,46	1 213,46	1 213,46		24.10.2024r.
66	FA VAT C368F01448/202410	I.1.1	31.10.2024r.	żywność	1 997,47	1 997,47	1 997,47		31.10.2024r.
67	FA VAT C368F00216/202411	I.1.1	07.11.2024	żywność	973,99	973,99	973,99		07.11.2024r.
68	FA VAT C368F00487/202411	I.1.1	14.11.2024r.	żywność	1 582,41	1 582,41	1 582,41		14.11.2024r.
69	FA VAT FA/2259/5160	I.1.1	21.11.2024r.	żywność	576,73	576,73	576,73		21.11.2024r.
70	FA VAT C368F00838/202411	I.1.1	21.11.2024r.	żywność	1 342,33	1 342,33	1 342,33		21.11.2024r.
71	FA VAT C368F01186/202411	I.1.1	28.11.2024r.	żywność	2 223,09	2 223,09	2 223,09		28.11.2024r.
72	FA VAT C368F00166/202412	I.1.1	05.12.2024r.	żywność	800,00	800,00	800,00		05.12.2024r.
73	PF 109553	I.1.1	05.12.2024r.	żywność	367,85	367,85	367,85		05.12.2024r.
74	PF 118747	I.1.1	12.12.2024r.	żywność	480,78	480,78	480,78		12.12.2024r.
75	FA VAT C368F00523/202412	I.1.1	12.12.2024r.	żywność	2 704,49	2 704,49	2 704,49		12.12.2024r.
76	FA VAT FA/2317/5160	I.1.1	19.12.2024r.	żywność	507,94	507,94	507,94		19.12.2024r.
77	FA VAT C368F00871/202412	I.1.1	19.12.2024r.	żywność	3 358,76	3 358,76	3 358,76		19.12.2024r.
78	FA VAT C368F00875/202412	I.1.1	19.12.2024r.	żywność	68,80	68,80	68,80		19.12.2024r.
79	FA VAT C368F00950/202412	I.1.1	20.12.2024r.	żywność	892,80	892,80	892,80		20.12.2024r.
80	FA VAT C368F01178/202412	I.1.1	27.12.2024r.	żywność	618,21	618,21	618,21		27.12.2024r.
81	FA VAT C368F01175/2024	I.1.1	27.12.2024r.	żywność	2 481,41	2 481,41	2 481,41		27.12.2024r.
82	FA VAT FA/2335/5160	I.1.1	27.12.2024r.	żywność	1 551,89	1 551,89	1 497,04	54,85	27.12.2024r.
Razem:					54 833,76	32 877,87		21 955,86	
83	FA VAT nr 180/09/2024/RP	I.2.1	09.09.2024r.	woda	1 031,94	1 031,94		1 031,94	09.09.2024r.
84	FA VAT nr 171/11/2024/RP	I.2.1	12.11.2024r.	woda	1 164,24	1 164,24		1 164,24	12.11.2024r.
85	FA VAT nr 508/12/2024/RP	I.2.1	23.12.2024r.	woda	88,99	88,99		88,99	23.12.2024r.
86	FA VAT R/71168/24	I.2.1	31.12.2024r.	woda	170,21	170,21		170,21	19.12.2024r.
87	FA VAT R/45059/24	I.2.1	26.08.2024	woda	2 319,33	2 319,33	2 319,33		26.08.2024r.
88	FA VAT R/53704/24	I.2.1	30.09.2024r.	woda	1 732,11	1 732,11	1 732,11		07.10.2024r.
89	FA VAT R/59567/24	I.2.1	31.10.2024r.	woda	1 715,09	1 715,09	1 715,09		06.11.2024r.
90	FA VAT 596/12/2024	I.2.1	19.12.2024r.	woda	699,80	699,80	699,80		19.12.2024r.
91	FA VAT R/69413/24	I.2.1	19.12.2024r.	woda	655,80	655,80	655,80		19.12.2024r.
Razem:					9 577,51	7 122,13		2 455,38	
92	FA VAT 526317560824	I.2.2	28.08.2024r.	telefon	260,70	260,70		260,70	29.08.2024r.
93	FA VAT 5073133103/22/0	I.2.2	28.08.2024r.	telefon	111,88	111,88		111,88	11.09.2024r.
94	FA F000770092400233788U	I.2.2	10.09.2024r.	znaczk	490,00	490,00		490,00	10.09.2024r.
95	FA VAT 5073202598/22/0	I.2.2	25.09.2024r.	telefon	159,96	159,96		159,96	09.10.2024r.
96	FA VAT 526285200924	I.2.2	28.09.2024r.	telefon	260,45	260,45		260,45	30.09.2024
97	FA VAT 5073272241/22/0	I.2.2	24.10.2024r.	telefon	159,96	159,96		159,96	07.11.2024r.
98	FA VAT 526228741024	I.2.2	28.10.2024r.	telefon	258,30	258,30		258,30	29.10.2024r.
99	FA F00167G112400233788U	I.2.2	22.11.2024r.	znaczk	490,00	490,00		490,00	22.11.2024r.
100	FA VAT 5073343105/22/0	I.2.2	27.11.2024r.	telefon	159,96	159,96		159,96	11.12.2024r.
101	FA VAT 526227521124	I.2.2	28.11.2024r.	telefon	258,30	258,30		258,30	29.11.2024r.
102	FA VAT 5073413534/22/0	I.2.2	24.12.2024r.	telefon	159,96	159,96		159,96	30.12.2024r.
103	FA VAT 526265421224	I.2.2	28.12.2024r.	telefon	258,30	258,30		258,30	30.12.2024r.
104	FA F00212G122400233795P	I.2.2	30.12.2024r.	znaczk	490,00	490,00		490,00	30.12.2024r.
Razem					3 517,77			3 517,77	
105	FA VAT 6917/001509/08/2024	I.2.3	31.08.2024r.	wywóz nieczystości	454,15	454,15		454,15	04.09.2024r.
106	FA VAT 7813/001509/09/2024	I.2.3	30.09.2024r.	wywóz nieczystości	588,15	588,15		588,15	01.10.2024r.
107	FA VAT 8719/001509/10/2024	I.2.3	31.10.2024r.	wywóz nieczystości	454,15	454,15		454,15	31.10.2024r.
108	FA VAT 9624/001509/11/2024	I.2.3	30.11.2024r.	wywóz nieczystości	454,15	454,15		454,15	03.12.2024r.
Razem					1 950,60			1 950,60	
109	FA VAT C368F00615/202408	I.3.1	13.08.2024r.	środki czystości	110,09	110,09		110,09	13.08.2024r.
110	FA VAT C368F01050/202408	I.3.1	22.08.2024r.	środki czystości	2 041,76	247,68		247,68	22.08.2024r.
111	FA VAT C368F01399/202408	I.3.1	29.08.2024r.	środki czystości	99,50	99,50		99,50	29.08.2024r.
112	FA VAT 1253/01191/110924/03	I.3.1	11.09.2024r.	środki czystości	82,44	82,44		82,44	11.09.2024r.
113	FA VAT C368F00557/202409	I.3.1	12.09.2024r.	środki czystości	273,74	273,74		273,74	12.09.2024r.
114	FA VAT C368F00875/202409	I.3.1	17.09.2024r.	środki czystości	52,63	52,63		52,63	17.09.2024r.
115	FA VAT 1253/00039/170924/02	I.3.1	17.09.2024r.	środki czystości	58,32	58,32		58,32	17.09.2024r.
116	PF 571582	I.3.1	26.09.2024r.	środki czystości	99,88	99,88		99,88	26.09.2024r.
117	FA VAT C368F01080/202410	I.3.1	24.10.2024r.	środki czystości	175,77	175,77		175,77	24.10.2024r.
118	FA VAT C368F01078/202410	I.3.1	24.10.2024r.	środki czystości	83,69	83,69		83,69	24.10.2024r.
119	FA VAT C368F00504/202411	I.3.1	14.11.2024r.	środki czystości	42,24	42,24		42,24	14.11.2024r.
120	FA VAT 1253/00324/211124/01	I.3.1	21.11.2024r.	środki czystości	179,28	179,28		179,28	21.11.2024r.
121	FA VAT 13024/2024/SPHB	I.3.1	20.12.2024r.	środki czystości	906,45	906,45		906,45	20.12.2024r.

Lp.	Nr dokumentu księgowego	Numer działania numer pozycji zgodnie z rozliczeniem wydatków	Data wystawienia dokumentu księgowego	Nazwa kosztu	Wartość całkowita faktury/ rachunku	Koszt związany z realizacją zadania	Koszt poniesiony ze środków dotacji	Koszt poniesiony ze środków własnych	Data zapłaty
122	FA VAT 1253/00410/311224/02	I.3.1	31.12.2024r.	środki czystości	113,96	113,96		113,96	31.12.2024r.
Razem						2 525,67		2 525,67	
Ogółem zadanie						72 405,28	40 000,00	32 405,28	

Jak wynika z powyższego zestawienia, wszystkie wydatki zostały poniesione w okresie od 1 sierpnia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r., tj. zgodnie z zawartą umową.

Dokumenty księgowe przeszły formalną i merytoryczną kontrolę.

Ustalono, że w każdym przypadku dowody księgowe zawierały również adnotacje, iż wydatki zostały pokryte ze środków dotacji przekazanej przez Wojewodę Opolskiego w ramach umowy z dnia 5 września 2024 r. nr 1/2024/B.

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

Zgodnie z przedstawionymi dowodami za środki z dotacji zabezpieczono bieżącą działalność Schroniska (między innymi w zakresie ponoszenia opłat za: wodę i ścieki, opał, usługi telekomunikacyjne i wywóz śmieci) oraz zakupu żywności i środków czystości, co jest zgodnie z przedłożoną ofertą oraz aktualizacją kosztorysu i harmonogramu.

W trakcie kontroli udostępniono również dokumentację potwierdzającą prowadzenie, w ramach wolontariatu, terapii.

Zgodnie z zestawieniem sald i obrotów za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2025 r. zleceniobiorca w ramach realizacji zadania wykorzystywał następujące konta księgowe (zał. nr 4):

Nr konta	Nazwa konta
412-02-01	koszty wody i ścieków – finansowane ze środków Urzędu Wojewódzkiego w Opolu
412-02-02	koszty wody i ścieków – finansowane ze środków własnych
412-05-02	koszty opłat telekomunikacyjnych finansowane ze środków własnych
412-06-02	koszty opłat za wywóz śmieci finansowane ze środków własnych
412-07-02	koszty środków czystości - finansowane ze środków własnych
412-09-01	koszty środków żywności finansowane ze środków Urzędu Wojewódzkiego
412-09-02	koszty środków żywności finansowane ze środków własnych

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 2023 r. poz. 120 ze zm.).

2. Realizacja obowiązku sprawozdawczego

Koło przekazało Wojewodzie Opolskiemu sprawozdanie z wykonania zadania publicznego w dniu 27 stycznia 2025 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 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 ze sprawozdaniem w ramach realizacji zadania publicznego Schronisko dla bezdomnych mężczyzn w Pępicach udzieliło pomocy socjalno-bytowej 46 osobom. Placówka w okresie badanym zapewniła: nocleg, trzy posiłki dziennie, odzież, opiekę medyczną i duszpasterską, a także organizowało terapię dla osób uzależnionych i udzielała pomocy w zakresie uzyskania dokumentów. Ustalono, że powyższe działania były zgodne z działaniami planowanymi w zaktualizowanej ofercie zadania publicznego.

W sprawozdaniu z wykonania wydatków zawarto rozliczenie wydatków, 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.

W trakcie kontroli ustalono, że sprawozdanie końcowe z wykonania zadania wraz z załącznikami, na które składają się: faktury, rachunki oraz dokumentacja potwierdzająca działania realizowane w formie 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 zleceniobiorca umowy z dnia 5 września 2024 r. nr 1/2024/B z dnia umieścił w widocznym miejscu, w budynku Schroniska (na tablicy ogłoszeń) znajdującym się w Pępicach 81, informację o realizacji zadania publicznego współfinansowanego ze środków Wojewody Opolskiego w roku 2024, ramach Programu: „*Wieloletniego programu współpracy Wojewody Opolskiego z organizacjami pozarządowymi w zakresie pomocy społecznej, w latach 2022-2026, edycja 2024*”. Jednocześnie, z uwagi na trwającą w trakcie kontroli przebudowę strony internetowej Koła, nie ustalono czy informacja taka została zamieszczona również na stronie internetowej: <https://www.bratalbertpepice.pl/>.

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. Ocena wskazująca na niezasadność zajmowania stanowiska lub pełnienia funkcji przez osobę odpowiedzialną za stwierdzone nieprawidłowości

Nie dotyczy

VI. 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**