



WOJEWODA ŁÓDZKI

RPS-IV.431.5.2025

Łódź, 10 września 2025 r.

Pan

Wiesław Gościej

Przewodniczący Zarządu

Oddziału Terenowego Chrześcijańskiego

Stowarzyszenia Dobroczynnego

w Radomsku

Wystąpienie pokontrolne

**z kontroli w trybie zwykłym w zakresie prawidłowości wykorzystania
przez Chrześcijańskie Stowarzyszenie Dobroczynne Oddział Terenowy w Radomsku
środków z budżetu państwa, przyznanych na realizację w roku 2024 zadania pn.:
„Pomoc w wychodzeniu z bezdomności”.**

I. Jednostka kontrolowana:

**Chrześcijańskie Stowarzyszenie Dobroczynne Oddział Terenowy w Radomsku
ul. Kopiec 17, 97-500 Radomsko**

Zgodnie z wyciągiem KRS, organem uprawnionym do reprezentowania podmiotu jest Zarząd Stowarzyszenia.

Zgodnie z Upoważnieniem z dnia 16 czerwca 2025 r. w czasie kontroli Stowarzyszenie reprezentowała Marzena Szląg, członek Zarządu Stowarzyszenia.

(akta kontroli, str. 86)

II. Kontrolę przeprowadzili pracownicy Oddziału Wsparcia i Integracji w Wydziale Rodziny i Polityki Społecznej Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi:

- Małgorzata Kołodziejczyk – inspektor wojewódzki, pełniący funkcję kierownika zespołu kontrolerów, na podstawie upoważnienia Nr 53/2025 z 11 czerwca 2025 r.
- Anna Skarwinkiewicz – starszy inspektor wojewódzki, członek zespołu kontrolerów, na podstawie upoważnienia Nr 52/2025 z 11 czerwca 2025 r.

(akta kontroli, str. 6 i 7).

ŁÓDZKI URZĄD WOJEWÓDZKI W ŁODZI

90-926 Łódź, ul. Piotrkowska 104, tel.: (+48) 42 664 11 85, fax: (+48) 42 664 10 40 Elektroniczna Skrzynka Podawcza ePUAP: /lodzuw/SkrytkaESP
<https://www.gov.pl/web/uw-lodzki>

Administratorem danych osobowych jest Wojewoda Łódzki. Dane przetwarzane są w celu realizacji czynności urzędowych. Masz prawo do dostępu, sprostowania, ograniczenia przetwarzania danych. Więcej informacji znajdziesz na stronie <https://www.gov.pl/web/uw-lodzki> w zakładce ochrona danych osobowych.

Kontrolę przeprowadzono w siedzibie Stowarzyszenia w dniu 16 czerwca 2025 r. oraz zdalnie do 21 sierpnia 2025 r.

III. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

- 1) ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie¹,
- 2) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych²
- 3) Umowa Nr 6/1/2024 z dnia 4 lipca 2024 r.

IV. Zakres kontroli:

Przedmiot kontroli: prawidłowość wykorzystania środków z budżetu państwa, przyznanych na realizację w roku 2024 zadania pn.: „Pomoc w wychodzeniu z bezdomności”.

Okres objęty kontrolą od 1 sierpnia do 31 grudnia 2024 r.

Kontrolę odnotowano w książce kontroli Stowarzyszenia – poz. 11.

(akta kontroli, str. 118)

V. Ustalenia:

1. Zadanie zostało zrealizowane w terminie określonym w § 2 Umowy Nr 6/1/2024 z 4 lipca 2024 r.³ tj. w okresie od dnia 1 sierpnia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r.
(akta kontroli, str. 19)
2. Całkowity koszt zadania wyniósł 31 280,00 zł. Stowarzyszenie przekazało na realizację zadania finansowy wkład własny w wysokości 3 480,00 zł oraz wkład osobowy w wysokości 2 800,00 zł zgodnie z rozliczeniem końcowym. Tym samym spełniono wymóg określony w § 4 Umowy – procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach realizacji zadania wyniósł nie więcej niż 79,92 %
(akta kontroli, str. 19-20)
3. Na dokumentach księgowych zamieszczono w sposób trwały informację o dokonaniu zakupów zgodnie z wymogami wynikającymi z art. 2 pkt 1 ustawy z dnia 11 września

¹ Dz. U. z 2024 r. poz. 1491 ze zm.

² Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.

³ Dalej: Umowa

2019 r. Prawo zamówień publicznych⁴ – w związku z tym spełniono warunek określony w § 18 Umowy, który stanowi, że w odniesieniu do Umowy mają zastosowanie przepisy m. in. ustawy Prawo zamówień publicznych.

(akta kontroli, str. 9-50)

4. Na podstawie § 6 ust. 1 Umowy Stowarzyszenie było zobowiązane do prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej zadania publicznego, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości⁵ oraz z art. 152 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych.

Podczas kontroli przedłożono kontrolującym Zarządzenie Nr 1/2022 dnia 02.01.2022 r., Przewodniczącego Zarządu Chrześcijańskiego Stowarzyszenia Dobroczynnego Oddział Terenowy w Radomsku, ul. Kopiec 17 w sprawie przyjęcia zasad (polityki) prowadzenia rachunkowości w Chrześcijańskim Stowarzyszeniu Dobroczynnym Oddział Terenowy w Radomsku, wraz z Planem Kont. Wydruk z kont analitycznych dotyczących środków finansowych przeznaczonych na realizację zadania, został przedstawiony w trakcie wykonywania kontroli w siedzibie Stowarzyszenia.

Na podstawie przedstawionych dokumentów ustalono, że Stowarzyszenie prowadziło wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową zadania publicznego, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz z art. 152 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Tym samym warunek określony w § 6 ust.1 umowy został spełniony.

(akta kontroli, str. 89-118)

5. Zgodnie z § 7 Umowy podmiot kontrolowany zobowiązany był do informowania o fakcie współfinansowania zadania ze środków otrzymanych od Wojewody Łódzkiego.

W toku kontroli ustalono, że Stowarzyszenie informowało o fakcie dofinansowania realizacji zadania przez Wojewodę Łódzkiego poprzez umieszczanie informacji na tablicach informacyjnych znajdujących się w siedzibie Stowarzyszenia, w Powiatowym Urzędzie Pracy w Radomsku oraz na stronie internetowej Chrześcijańskiego Stowarzyszenia Dobroczynnego w Kluczach.

(akta kontroli, str. 18)

⁴ Dz. U. z 2024 r. poz. 1320

⁵ Dz. U. z 2024 r. poz. 619 ze zm.

6. Sprawozdanie końcowe z realizacji zadania publicznego podmiot kontrolowany sporządził na formularzu stanowiącym załącznik nr 5 do rozporządzenia Przewodniczącego Komitetu do spraw Pożytku Publicznego z dnia 24 października 2018 r. w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań⁶ i złożył w Łódzkim Urzędzie Wojewódzkim w Łodzi w dniu 30 stycznia 2024 r., tj. z zachowaniem terminu wynikającego z § 10. Sprawozdanie zostało zatwierdzone 21 lutego 2025 r.

(akta kontroli, str. 28-78)

7. Zgodnie z § 17 Umowy podmiot kontrolowany, przy przetwarzaniu danych osobowych, był zobowiązany do przestrzegania rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dziennik Urzędowy Unii Europejskiej L. 119/1 z 04.05.2016 str. 1) oraz innych przepisów regulujących przetwarzanie danych osobowych. Ustalono, że Stowarzyszenie w zakresie związanym z realizacją zadania publicznego stosowało ww. przepisy na podstawie oświadczenia przedstawionego w trakcie wykonywania kontroli 23 lipca 2025 r. Z ustaleń wynika, że dane osobowe były przetwarzane wyłącznie na podstawie zgody udzielonej przez uczestnika zadania publicznego.

(akta kontroli, str. 88)

(akta kontroli, str. 121-128)

8. W trakcie kontroli sprawdzono wszystkie oryginały rachunków, faktur lub innych dokumentów przedstawiających koszty związane z realizacją zadania, w tym dokumentów wykazanych w sprawozdaniu końcowym jako wkład własny w realizację zadania publicznego. Ze środków dotacji Wojewody Łódzkiego poniesiono wydatek na zakup środków czystości i higieny osobistej, wyposażenie: wiertarkę stołową, wiertarkę udarową, kosiarkę, agregat prądotwórczy, płytki podłogowe oraz klej do płytek. Z zakupionych płytek odnowiono podłogę w korytarzu, pomieszczeniu socjalnym oraz łazience. Zakupiono również niezbędny opał do centralnego ogrzewania (węgiel). Na podstawie oględzin stwierdzono prawidłowe wykorzystanie środków z dotacji. Sporządzono na miejscu protokół z oględzin z 16 czerwca 2025 r.

⁶ Dz. U. z 2018 r. poz. 2057

(akta kontroli, str. 120)

Na tym kontrolę zakończono.

VI. Ocena skontrolowanej działalności:

Uwzględniając powyższe wnioski, kontrolowaną działalność ocenia się **pozytywnie**.

VII. Zalecenia:

Z uwagi na ocenę pozytywną bez stwierdzonych nieprawidłowości nie wydano zaleceń.

VIII. Pouczenie:

Od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. WOJEWODY ŁÓDZKIEGO

Anetta Chlebicka
**Dyrektor Wydziału Rodziny i Polityki
Społecznej**