



WOJEWODA OPOLSKI

ul. Piastowska 14
45-082 Opole

Opole, 11 kwietnia 2025 r.

PS.I.431.4.9.2025.MPR

Pan
Mariusz Gąsiorowski
Prezes
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 2024 r., poz. 1491 ze zm.), § 7 pkt 1 umowy z dnia 5 września 2024 r. nr 2/2024/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 30 stycznia 2025 r.

4. Rodzaj kontroli: kompleksowa.

5. Tryb kontroli: zwykły.

6. Termin kontroli: 7 kwietnia 2025 r.

7. Skład zespołu kontrolnego: pracownicy Oddziału Nadzoru i Kontroli Pomocy Społecznej w Wydziale Polityki Społecznej Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu:

- Mirosław Próchniak – starszy inspektor wojewódzki, upoważnienie z dnia 27 marca 2025 r. nr PS.I.057.81.2025.MPR – kierownik zespołu kontrolnego;
- Agnieszka Kasprzyk – starszy inspektor wojewódzki, upoważnienie z dnia 27 marca 2025 r. nr PS.I.057.82.2025.MPR.

8. Kierownik jednostki kontrolowanej: Mariusz Gąsiorowski – Prezes Zarządu Koła Otmuchowskiego Towarzystwa Pomocy im. św. Brata Alberta, Kierownik Schroniska.

9. Kontrolę wpisano do książki kontroli prowadzonej w jednostce kontrolowanej, pod poz. nr 9.

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 kontrolowanym zakresie.

Ocenę działalności jednostki oparto o ustalenia kontroli opisane szczegółowo w części II pkt 1 – 3 niniejszego projektu wystąpienia pokontrolnego.

Ustalenia kontroli.

W dniu 27 maja 2024 r. do Wydziału Polityki Społecznej Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu wpłynęła oferta Towarzystwa Pomocy im. św. Brata Alberta – Koło Otmuchowskie na dofinansowanie zadania publicznego z zakresu pomocy społecznej pod tytułem: *Wspieranie działań profilaktyczno–osłonowych*.

Celem wnioskowanej dotacji było wsparcie działań profilaktyczno–osłonowych realizowanych w prowadzonym przez Towarzystwo Pomocy im. św. Brata Alberta – Koło Otmuchowskie w Jasienicy Górnej schronisku dla bezdomnych mężczyzn, związanych z:

- dostosowaniem budynku Schroniska do przepisów w zakresie ochrony przeciwpożarowej,
- bieżącym funkcjonowaniem schroniska (zakup opału).

W dniu 5 września 2024 r. podpisano umowę nr 2/2024/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 – Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego a Towarzystwem Pomocy im. św. Brata Alberta – Koło Otmuchowskie, reprezentowanym przez Pana Mariusza Gąsiorowskiego – Prezesa Zarządu oraz Pana Jana Biłobrana – V-ce Prezesa Zarządu. Na podstawie umowy Wojewoda Opolski, dofinansował zadanie publiczne kwotą 60.000,00 zł. – co, po przedłożonej korekcie oferty, stanowiło 100,00 % wnioskowanej dotacji (zał. nr 1).

1. Rozliczenie wydatków poniesionych przez organizację pozarządową na realizację zadania

Na podstawie udostępnionej dokumentacji ustalono, że zleceniobiorca prowadził dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową zadania publicznego (zał. nr 2), stosownie do zasad wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.), zgodnie z poniższym:

Nr konta	Nazwa konta
401-05-2	Opał – dotacja Urząd Wojewódzki Opole
411-01-10	Zakup materiałów przeciwpożarowych – dotacja Urząd Wojewódzki Opole
411-02-01	Usługi ochrony przeciwpożarowej – dotacja Urząd Wojewódzki Opole

tj. w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych, co spełnia wymogi określone w § 5 pkt 1 umowy z dnia 5 września 2024 r. nr 2/2024/B.

W ramach kontroli określonych w harmonogramie działań, weryfikacji poddano oryginały faktur i rachunków potwierdzających realizację zadania określonego w ofercie. Na tej podstawie ustalono, że w każdym przypadku oryginały faktur i rachunków zawierały adnotacje, iż wydatki zostały pokryte ze środków dotacji przekazanej przez Wojewodę Opolskiego w ramach umowy z dnia 5 września 2024 r. nr 2/2024/B.

Ustalono, że za środki otrzymane z dotacji:

- 1) zapewniono dostosowanie budynku Schroniska do przepisów w zakresie ochrony przeciwpożarowej, poprzez zakup i montaż drzwi

przeciwpożarowych do sal mieszkalnych – co wpłynęło na zwiększenie bezpieczeństwa podopiecznych;

2) zabezpieczono bieżącą działalność Schroniska, poprzez zakup opału, co jest zgodnie z przedłożoną ofertą oraz aktualizacją kosztorysu i harmonogramu.

Na podstawie kontroli ww. dokumentów ustalono, że wszystkie wydatki zostały poniesione w okresie od 1 sierpnia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r., tj. zgodnie z umową z dnia 5 września 2024 r. nr 2/2024/B.

Mając powyższe na względzie nie wnosi się uwag do rozliczenia wydatków poniesionych na realizację zadania.

2. Realizacja obowiązku sprawozdawczego

Towarzystwo Pomocy im. Św. Brata Alberta – Koło Otmuchowskie przekazało Wojewodzie Opolskiemu sprawozdanie z wykonania zadania publicznego w dniu 29 stycznia 2025 r., tj. zgodnie z terminem ustalonym w § 8 ust. 3 umowy.

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).

Część merytoryczna sprawozdania opisuje stopień, w jakim planowane cele zostały zrealizowane zgodnie z porządkiem zawartym w ofercie, a także zawiera informację o uczestnikach i wymiernych rezultatach realizacji zadania.

Sprawozdanie z wykonania wydatków zawiera dane w zakresie: rodzaju kosztów, kosztów poniesionych zgodnie z umową oraz faktycznie poniesionych wydatków (zał. nr 3).

Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania wraz z załącznikami, na które składają się faktury i rachunki – stanowi odrębny, wydzielony rodzaj prowadzonej przez kontrolowaną jednostkę dokumentacji. Z uwagi na powyższe, nie wnosi się uwag do realizacji obowiązku określonego w § 8 ust. 3 umowy.

3. Realizacja obowiązku informacyjnego

W toku kontroli stwierdzono, że w budynku schroniska zamieszczone zostały informacje o dofinansowaniu przez Wojewodę Opolskiego realizacji zadania

publicznego *Wspieranie działań profilaktyczno-osłonowych* – współfinansowanego ze środków Wojewody Opolskiego.

Powyższe stanowi realizację obowiązku informacyjnego określonego w § 6 umowy.

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. Zalecenia lub wnioski dotyczące usunięcia nieprawidłowości lub usprawnienia funkcjonowania jednostki kontrolowanej

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

VII. 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