



WOJEWODA ŁÓDZKI

RPS-IV.431.9.2024

Łódź, 18 lutego 2025 r.

Pan

Michał Malecki

**Prezes Zarządu Stowarzyszenia na rzecz
rozwoju gminy Aleksandrów „Jesteśmy
Razem”**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie¹, art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych² oraz § 9 Umowy Nr 26/27/2023 z dnia 10 listopada 2023 r., w okresie od 16 grudnia 2024 r. do 3 stycznia 2025 r. w siedzibie Zleceniodawcy, tj. w Wydziale Rodziny i Polityki Społecznej Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi, została przeprowadzona kontrola w Stowarzyszeniu Na Rzecz Rozwoju Gminy Aleksandrów "JESTEŚMY RAZEM", 26 – 337 Aleksandrów, Sieczka 9 (zwanym dalej Stowarzyszeniem).
Przedmiot kontroli: Prawidłowość wykorzystania środków z budżetu państwa, przyznanych na realizację w roku 2023 pn.: "Pomoc Świąteczna".

Okres objęty kontrolą: od 15 listopada do 31 grudnia 2023 r.

Kontrolę odnotowano w książce kontroli Stowarzyszenia – poz. 1.

Kontrola została przeprowadzona przez zespół kontrolerów w składzie:

- Anna Skarwinkiewicz – inspektor wojewódzki w oddziale wsparcia i integracji Wydziału Rodziny i Polityki Społecznej, pełniąca funkcję kierownika zespołu kontrolerów,
- Małgorzata Kołodziejczyk – inspektor wojewódzki w ww. oddziale, członek zespołu kontrolerów,

na podstawie upoważnień odpowiednio: Nr 165/2024, i Nr 166/2024 z dnia 9 grudnia 2024 r. wydanych przez Dyrektora Wydziału Rodziny i Polityki Społecznej działającego z upoważnienia Wojewody Łódzkiego.

(akta kontroli, str. 1 i 2)

¹ Dz. U. z 2024 r. poz. 1491 ze zm.

² Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.

Zgodnie z wyciągiem KRS, organem uprawnionym do reprezentowania podmiotu jest Prezes Zarządu – samodzielnie lub dwóch innych Członków Zarządu - łącznie. Do oświadczeń woli związanych z zaciąganiem zobowiązań pieniężnych w kwocie powyżej 10.000,00 złotych wymagane są łącznie podpisy Prezesa Zarządu, Zastępcy Prezesa Zarządu i Skarbnika.

W czasie kontroli Stowarzyszenie reprezentował Prezes Zarządu, Michał Małecki.

(akta kontroli, str. 16 - 19)

W toku kontroli zbadano dokumentację dotyczącą realizacji w 2023 r. zadania publicznego z zakresu pomocy społecznej „Pomoc Świąteczna”.

Mając na uwadze poniżej wskazane ustalenia, działalność jednostki kontrolowanej w przedmiocie kontroli należy ocenić pozytywnie.

Na podstawie przedłożonych w trakcie kontroli dokumentów oraz w wyniku analizy przedkontrolnej, przeprowadzonej w oparciu o sprawozdanie końcowe z realizacji zadania publicznego, ustalono, że:

1. Zadanie zostało zrealizowane w terminie określonym w § 2 Umowy tj. w okresie od dnia 15 listopada 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r.

(akta kontroli, str. 21 -29)

2. Całkowity koszt zadania wyniósł 16.590,34 zł. Stowarzyszenie przekazało na realizację zadania finansowy wkład własny w wysokości 390,34 zł oraz wkład osobowy w wysokości 3.200,00 zł zgodnie z rozliczeniem końcowym.

Jednocześnie spełniono wymóg określony w § 4 Umowy – procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach realizacji zadania wyniósł 78,36 %.

(akta kontroli, str. 30 -52 i 53- 58)

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

2019 r. Prawo zamówień publicznych³ – w związku z tym spełniono warunek określony w § 17 Umowy, który stanowi, że w odniesieniu do Umowy mają zastosowanie przepisy m. in. ustawy Prawo zamówień publicznych.

(akta kontroli, str. 78-80)

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 rachunkowości⁴ oraz z art. 152 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych.

Podczas kontroli przedłożono kontrolującym Załącznik do Uchwały Zarządu nr 2/2012 roku w sprawie przyjęcia zasad (polityki) prowadzenia rachunkowości w Stowarzyszeniu, wraz z Planem Kont zawierającym wykaz kont syntetycznych Księgi Głównej, Plan kont syntetycznych sporządzony przez Stowarzyszenie z podziałem na „Zespoły kont”. Wydruk z kont analitycznych dotyczących środków finansowych przeznaczonych na realizację zadania, został dostarczony do dokumentacji przez Stowarzyszenie. 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. 65 – 66 i 67 - 73)

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 w mediach społecznościowych Stowarzyszenia

<https://www.facebook.com/jestesmyrazemaleksandrow> jak w lokalnej gazecie "Ziemia Piotrkowska" siedzibie Stowarzyszenia, jak i w broszurach informacyjnych w paczkach świątecznych.

³ Dz. U. z 2024 r. poz. 1320

⁴ Dz. U. z 2024 r. poz. 619 ze zm.

(akta kontroli, str. 30 - 52 oraz 102 -103)

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 zadań*⁵ i złożył w Łódzkim Urzędzie Wojewódzkim w Łodzi w dniu 29 stycznia 2025 r., tj. z zachowaniem terminu wynikającego z § 10 Umowy. Stowarzyszenie dokonało dwóch korekt sprawozdania końcowego: 20 marca 2024 r oraz 16 kwietnia 2024 r. Sprawozdanie ostatecznie zostało zatwierdzone 18 kwietnia 2024 r.

(akta kontroli, str. 30 – 52; 53 -58 oraz 59)

7. Zgodnie z § 16 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.

(akta kontroli, str. 102 -103)

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 częściowy wkład własny w realizację zadania publicznego. Na tej podstawie ustalono, że dokonane przez Stowarzyszenie wydatki w ramach zadania publicznego były zgodne z planowanym przeznaczeniem. Z dotacji Wojewody Łódzkiego wykorzystano dofinansowanie w kwocie **13.000,00 zł** i przeznaczono na zakup artykułów spożywczych niezbędnych do przygotowania paczek świątecznych, które następnie trafiły do 325 beneficjentów Stowarzyszenia i rozdane podczas 5 spotkań integracyjnych ze św. Mikołajem.

⁵ Dz. U. z 2018 r. poz. 2057

(akta kontroli, str. 53 -58; 74 -81)

Na tym kontrolę zakończono.

Biorąc pod uwagę powyższe, należy stwierdzić, że kwota dotacji na realizację zadania publicznego „Pomoc Świąteczna”, wykorzystana została w całości, zgodnie z przeznaczeniem i wyznaczonym terminie. Kontrolowaną działalność została oceniona pozytywnie.

Do otrzymanego w dniu 3 lutego 2025 r. projektu wystąpienia pokontrolnego kierownik jednostki kontrolowanej nie zgłosił pisemnych, umotywowanych zastrzeżeń.

Na podstawie przedstawionej i skontrolowanej dokumentacji ustalono, że w 2023 r. zadanie publiczne z zakresu pomocy społecznej „Pomoc Świąteczna” zostało zrealizowane w sposób właściwy i bez zastrzeżeń. Wobec powyższego odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Jednocześnie informuję, iż od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. WOJEWODY ŁÓDZKIEGO

Anetta Chlebicka
Dyrektor Wydziału Rodziny i Polityki
Społecznej
(podpisano elektronicznie)