



Fundacja „OPIEKUN”

ul. Karbońska 1/23

25-640 Kielce

Dotyczy: *Sprawy znak: OZ-I.616.2.2025*

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Działając na podstawie art. 17 ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j. Dz.U. 2024 poz. 1491 z późn. zm.), § 16 ust.1 pkt 10 i § 51 pkt 17 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, stanowiącego załącznik do uchwały Nr 1334/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 18.12.2024 r. w sprawie przyjęcia tekstu jednolitego Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, z późn. zm. oraz § 7 umowy nr 1/TPZ/2024 z dnia 25.03.2024 r. zawartej pomiędzy Województwem Świętokrzyskim, a Fundacją „OPIEKUN”, w dniu 14.03.2025 r., została przeprowadzona kontrola problemowa w zakresie: *oceny prawidłowości wykonania zadania publicznego pt.: „Aktywni 60+”*.

Czynności kontrolne, na podstawie upoważnień wydanych w dniu 5.03.2025 r. przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego nr 1/25 i 2/25 przeprowadzili:

- Joanna Tolak – główny specjalista w Departamencie Ochrony Zdrowia,
- Renata Dudzic – podinspektor w Departamencie Ochrony Zdrowia.

Celem kontroli była ocena realizacji zadania, w szczególności: a) efektywności, rzetelności i jakości zadania, b) prawidłowości wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania, c) prowadzenia dokumentacji związanej z realizowanym zadaniem.

W związku z dokonanymi ustaleniami kontroli, które szczegółowo zostały opisane w protokole kontroli doręczonym Pani Annie Borusińskiej - Prezesowi Fundacji „OPIEKUN” w dniu 15.04.2025 r., zespół kontrolny wskazuje na:

I. Wnioski z kontroli wraz z uzasadnieniem:

1. Uproszczone sprawozdanie z wykonania zadania publicznego pt.: „Aktywni 60+” zostało złożone w wyznaczonym umową terminie i według wzoru określonego przepisami prawa.
2. Opisy dowodów księgowych prowadzono czytelnie, ze wskazaniem: numeru umowy w ramach, której realizowano zadanie, pozycji wydatku w kosztorysie zadania, sposobu finansowania oraz adnotacji o weryfikacji pod względem merytorycznym, rachunkowym i formalnym, zatwierdzeniem do wypłaty, ze wskazaniem daty i sposobu zapłaty.
3. Środki z dotacji wydatkowano zgodnie z przeznaczeniem oraz w terminie określonym w umowie nr 1/TPZ/2024 z dnia 25.03.2024 r.
4. Prowadzono wyodrębnioną dokumentację finansowo - księgową zgodnie z § 5 umowy.
5. Zakres rzeczowy zadania został prawidłowo udokumentowany.
6. Stowarzyszenie wywiązało się z obowiązku wynikającego z § 6 ust. 1 umowy nr 1/TPZ/2024 w zakresie umieszczenia logo Zleceniodawcy i informacji o dofinansowaniu projektu ze środków własnych budżetu Województwa Świętokrzyskiego.
7. Zgodnie z umową zakupione ze środków dotacji: projektor, ekran projekcyjny, wskaźnik laserowy oraz 15 krzeseł znajdują się na stanie Fundacji.

II. Wykaz stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości ze wskazaniem naruszonych przepisów:

1. Płatności za faktury nr: FKP/2/2024/16, 11382/MG/2024 zostały dokonane z konta głównego Fundacji, a nie konta wskazanego w umowie kontrolowanego zadania, co stoi w sprzeczności z art. 16 ust. 1 ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie¹ oraz § 3 ust. 1 ww. umowy.
2. Omyłki pisarskie w dokumentach finansowych:
 - a) rachunki wystawione do umów cywilnoprawnych zawierają nieprawidłowy numer umowy, której dotyczą:
 - w rachunkach nr 1/UWA/2024, 4/UWA/2024, 6/UWA/2024 wpisano nr umowy UWA/2024/1, a winno być: UWA/2024/2,

¹ T.j. Dz.U. 2024, poz. 1491 z późn. zm.

- w rachunkach nr 2/UWA/2024, 3/UWA/2024, 5/UWA/2024 wpisano nr umowy UWA/2024/2, winno być: UWA/2024/1.

W konsekwencji powyżej opisanego uchybienia, tytuły przelewów wykonane w dniach 30.04.2024 r., 31.05.2024 r., 16.06.2024 r., stanowiące zapłatę za ww. rachunki zostały sformułowane nieprawidłowo.

- b) w tytule przelewu z dnia 16.06.2025 r. wpisano błędny numer rachunku, którego dotyczył przelew - jest 4/UWA/2024, winno być 6/UWA/2024,
 - c) w zestawieniu pt. „Wybrane zapisy na koncie (...) pod numerem ewidencyjnym FZ 3/06/2024 wpisano błędny numer faktury - jest 11382/MAG/2024, winno być: 11382/MG/2024.
3. Nieprawidłowe wykazanie w zestawieniu dokumentów księgowych związanych z realizacją zadania publicznego złożonym wraz ze sprawozdaniem:
- a) numeru umowy zlecenia, której dotyczy wystawiony rachunek, w pozycji:
 - 1,7,10 - jest: UWA/2024/1, winno być: UWA/2024/2,
 - 2,8,11 - jest: UWA/2024/2, winno być: UWA/2024/1.
 - b) numeru faktury w pozycji:
 - 9 - jest 08/05/2024/K, winno być: 8/05/2024/K,
 - 12 - jest 01/06/2024/K winno być 1/06/2024/K.

III. Zalecenia i wnioski:

Przedstawiając stwierdzone uchybienia i nieprawidłowości wynikające z ustaleń kontroli, stosownie do § 7 ust. 5 umowy nr 1/TPZ/2024 z dnia 25.03.2024 r., wnosi się o:

1. Dokonywanie wydatków środków pochodzących z dotacji, z konta wskazanego w umowie o realizację zadania publicznego
2. Dołożenie szczególnej staranności przy prowadzeniu dokumentacji finansowo-księgowej w zakresie rzetelności zapisów, zgodnych z rzeczywistym przebiegiem operacji gospodarczej, którą dokumentują, wolnych od omyłek pisarskich.
3. Precyzyjne sporządzanie zestawienia dokumentów księgowych związanych z realizacją zadania, poprzez wykazywanie treści zgodnych ze stanem faktycznym.

Pozostałe informacje:

Zgodnie z zapisami umowy o realizację zadania publicznego, w terminie nie dłuższym niż 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, oczekuję pisemnej informacji o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych.

Renata Janik

Marszałek Województwa Świętokrzyskiego

Marszałek
Województwa Świętokrzyskiego
Renata Janik

Kielce, dn. 05.05.2025.