



WOJEWODA MAZOWIECKI

Warszawa, 18 marca 2021 r.

WBZK-IV.431.4.1.2020

**Pan
Sylwester Trzeźniewski
Prezes Zarządu
Stowarzyszenia „Nadzieja na Mundial”
ul. Narbutta 42 lok. 20
02-541 Warszawa**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2020 r., poz. 1057 z późn. zm.) oraz zgodnie z § 8 umowy nr 93/WBZK/2018 z dnia 17 września 2018 r., kontrolerzy:

1. Pani Jolanta Szafrąńska – specjalista w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego w Mazowieckim Urzędzie Wojewódzkim w Warszawie, przewodnicząca zespołu kontrolującego, nr upoważnienia 4/WBZK/2021 z dnia 14 stycznia 2021 r.,
2. Pani Mariola Gawryś – inspektor wojewódzki w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego w Mazowieckim Urzędzie Wojewódzkim w Warszawie, nr upoważnienia 3/WBZK/2021 z dnia 12 stycznia 2021 r.,

przeprowadzili w dniu 14 stycznia 2021 r. doraźną kontrolę kompleksową w Stowarzyszeniu „Nadzieja na Mundial” w Warszawie.

Przedmiot kontroli obejmował ocenę realizacji zadania publicznego „Przez sport do życia bez patologii”, a w szczególności:

- 1) stopień realizacji zadania publicznego;
- 2) efektywność, rzetelność i jakość wykonania zadania publicznego;
- 3) prawidłowość wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania publicznego;
- 4) prowadzenie dokumentacji określonej w przepisach prawa i w postanowieniach umowy, zleconej w 2018 r., zgodnie z Umową Nr 93/WBZK/2018 zawartą w dniu 17 września 2018 r.

Kontrolą objęto okres od dnia 1 sierpnia 2018 r. do dnia 5 kwietnia 2019 r.

Niniejszym przekazuję Panu projekt wystąpienia pokontrolnego.

W trakcie kontroli dokonano sprawdzenia stanu realizacji zadania publicznego „Przez sport do życia bez patologii”, zleconego w 2018 r., zgodnie z Umową Nr 93/WBZK/2018 zawartą w dniu 17 września 2018 r., w zakresie:

- 1) Terminowości złożenia sprawozdania z realizacji zadania publicznego „Przez sport do życia bez patologii” przez Stowarzyszenie „Nadzieja na Mundial” w Warszawie.
Ustalenia – Sprawozdanie z realizacji zadania publicznego „Przez sport do życia bez patologii” przez Stowarzyszenie „Nadzieja na Mundial” w Warszawie zostało złożone terminowo w dniu 30 stycznia 2019 r.
Ocena – Sprawozdanie zostało złożone w określonym przepisami terminie, który upływał w dniu 30 stycznia 2019 r. Terminowość złożenia sprawozdania ocenia się **pozytywnie**.
- 2) Ocena zgodności zapisów w umowie Nr 93/WBZK/2018 zawartej w dniu 17 września 2018 r., ze sprawozdaniem złożonym przez Stowarzyszenie „Nadzieja na Mundial” w Warszawie.
Ustalenia – Zapisy w umowie Nr 93/WBZK/2018 zawartej w dniu 17 września 2018 r., są zgodne ze sprawozdaniem ostatecznym złożonym przez Stowarzyszenie „Nadzieja na Mundial” w Warszawie.
Ocena – Zgodność zapisów w umowie Nr 93/WBZK/2018 zawartej w dniu 17 września 2018 r., ze sprawozdaniem ostatecznym złożonym przez Stowarzyszenie „Nadzieja na Mundial” w Warszawie ocenia się **pozytywnie**.
- 3) Terminowości, miejsca i sposobu wykonania zadania publicznego.
Ustalenia – Termin i miejsce wykonania zadania publicznego „Przez sport do życia bez patologii” przez Stowarzyszenie „Nadzieja na Mundial” w Warszawie jest zgodny z umową i ostatecznym sprawozdaniem.
W trakcie prowadzonej kontroli stwierdzono, że sposób wykonania zadania publicznego „Przez sport do życia bez patologii” przez Stowarzyszenie „Nadzieja na Mundial” w Warszawie częściowo nie jest zgodny z umową (udział 21 podopiecznych Domów Dziecka spoza województwa mazowieckiego), co ocenia się jako **nieprawidłowość**.
Ocena – Termin, miejsce i sposób wykonania zadania publicznego przez Stowarzyszenie „Nadzieja na Mundial” w Warszawie ocenia się **pozytywnie** pomimo **nieprawidłowości**.
- 4) Prowadzenie dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej.
Ustalenia – W Stowarzyszeniu „Nadzieja na Mundial” w Warszawie, w trakcie realizacji zadania, dokumentacja finansowo-księgowa i ewidencja księgowa, związana z realizacją zadania publicznego, prowadzona była przez Firmę S24 Management Sp. z o. o. Sp. K.
W trakcie prowadzonej kontroli stwierdzono brak dokumentu księgowego – Polisa nr BPP-A/R0081527 na kwotę 162,50 zł oraz dokonanie płatności dwóch faktur po terminie realizacji zadania na kwotę 2.091,00 zł (FS/18/10/0014 i FS/18/11/0003), co ocenia się jako **nieprawidłowość**.
Ocena – Prowadzenie dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej ocenia się **pozytywnie** pomimo **nieprawidłowości**.
- 5) Udokumentowanie wydatkowania środków finansowych pochodzących z dotacji przeznaczonych na realizację zadania.
Ustalenia – Wydatkowanie środków finansowych pochodzących z dotacji przeznaczonych na realizację zadania jest udokumentowane w adnotacjach zawartych w opisach faktur.
W przypadku łączenia własnych środków finansowych ze środkami pochodzącymi z dotacji, w opisach Zleceniobiorca zaznacza, jaka część wydatków pochodzi z dotacji, a jaka ze środków własnych.
Ocena – Dokonanie przez Zleceniobiorcę prawidłowych opisów faktur dotyczących udokumentowania wydatkowanych przez Stowarzyszenie „Nadzieja na Mundial” w Warszawie środków finansowych pochodzących z dotacji przeznaczonych na realizację zadania ocenia się **pozytywnie**.

- 6) Udokumentowanie wydatkowania własnych środków finansowych przeznaczonych na realizację zadania.
Ustalenia – Zleceniobiorca nie posiadał środków własnych finansowych na realizację zadania „Przez sport do życia bez patologii”.
- 7) Udokumentowanie wydatkowania środków finansowych pochodzących z innych źródeł, przeznaczonych na realizację zadania.
Ustalenia – Wydatkowanie środków finansowych pochodzących z innych źródeł przeznaczonych na realizację zadania jest udokumentowane w adnotacjach zawartych w opisach faktur. W przypadku łączenia środków finansowych pochodzących z innych źródeł ze środkami pochodzącymi z dotacji, w opisie faktury Zleceniobiorca zaznaczył, jaka część wydatków pochodzi z innych źródeł, a jaka z dotacji. Środki finansowe pochodzące z innych źródeł, które Zleceniobiorca otrzymał od Fundacji BGK im. J.K. Steczkowskiego (darowizna), zostały udokumentowane w formie Umowy darowizny nr 22/D/2018 zawartej dnia 25 lipca 2018 r.
Ocena – Dokonanie przez Zleceniobiorcę prawidłowych opisów faktur dotyczących udokumentowania wydatkowanych przez Stowarzyszenie „Nadzieja na Mundial” w Warszawie środków finansowych pochodzących z innych źródeł, przeznaczonych na realizację zadania ocenia się **pozytywnie**.
- 8) Udokumentowanie wkładu osobowego Stowarzyszenia „Nadzieja na Mundial” w Warszawie na realizację zadania.
Ustalenia – Zleceniobiorca nie posiadał wkładu osobowego na realizację zadania „Przez sport do życia bez patologii.”
- 9) Udokumentowanie wkładu rzeczowego Stowarzyszenia „Nadzieja na Mundial” w Warszawie na realizację zadania.
Ustalenia – Zleceniobiorca nie posiadał wkładu rzeczowego na realizację zadania „Przez sport do życia bez patologii”.
- 10) Stosowanie ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych.
Ustalenia – Wszelkie zakupy związane z realizacją zadania publicznego „Przez sport do życia bez patologii” przez Stowarzyszenie „Nadzieja na Mundial” w Warszawie były wyłączone z zastosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. - Prawo zamówień publicznych. Zleceniobiorca wyjaśnił w formie notatek, w jaki sposób dokonał wyboru miejsca prowadzenia kursu trenerskiego, jednostki prowadzącej szkolenie, trenerów oraz dostawcy strojów i sprzętu sportowego.
Ocena – w związku z faktem wyłączenia zastosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. - Prawo zamówień publicznych, przy zakupach dokonywanych przez Stowarzyszenie „Nadzieja na Mundial” w Warszawie związanych z realizacją zadania publicznego, odstąpiono od oceny stosowania przepisów powyższej ustawy.
- 11) Przestrzeganie przez Zleceniobiorcę przepisów dotyczących gromadzenia, przetwarzania i przekazywania danych, od osób, których dotyczą te dane, zgodnie z rozporządzeniem 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) (Dz. Urz. UE L Nr 119, str. 1 z późn. zm.) oraz ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1781).
Ustalenia – Stowarzyszenie „Nadzieja na Mundial” w Warszawie wypełniło zapisy 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) (Dz. Urz. UE L Nr 119, str. 1 z późn. zm.) oraz ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1781),

poprzez zapis o zgodzie na gromadzenie, przetwarzanie i przekazywanie danych osobowych w oświadczeniach uczestników projektu.

Ocena – Stosowanie zapisów 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) (Dz. Urz. UE L Nr 119, str. 1 z późn. zm.) oraz ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1781), przez Stowarzyszenie „Nadzieja na Mundial” w Warszawie ocenia się **pozytywnie**.

12) Przestrzeganie przez Zleceniobiorcę obowiązków informacyjnych wynikających z Umowy Nr 93/WBZK/2018 zawartej w dniu 17 września 2018 r.

Ustalenia – Stowarzyszenie „Nadzieja na Mundial” w Warszawie wypełniło obowiązek informacyjny o zaangażowaniu Wojewody Mazowieckiego w realizację zleconego zadania publicznego, poprzez zamieszczenie informacji na portalach społecznościowych i stronie internetowej Stowarzyszenia „Nadzieja na Mundial” w Warszawie. Zleceniobiorca przedstawił oświadczenie informujące o przyczynach nie zamieszczenia logo programu na strojach sportowych i materiałach szkoleniowych.

Ocena – Wypełnienie przez Zleceniobiorcę obowiązku informacyjnego o zaangażowaniu Wojewody Mazowieckiego w realizację zleconego zadania publicznego ocenia się **pozytywnie**.

W wyniku kontroli stwierdzono następujące **nieprawidłowości**:

1. Brak dokumentu księgowego - Polisa nr BPP-A/R0081527 z dnia 20 września 2018 r. na kwotę 162,50 zł (środki finansowe pochodzące z dotacji), ujętego w sprawozdaniu ostatecznym w Części II, 5. Zestawienie faktur (rachunków) związanych z realizacją zadania publicznego, I Koszty merytoryczne, Lp. 22, co spowodowało niezgodność w zakresie § 6 pkt 2 umowy.
2. Dwa dokumenty księgowe wydatkowane po terminie - faktury nr FS/18/10/0014 i FS/18/11/0003 (środki finansowe pochodzące z dotacji), ujęte w sprawozdaniu ostatecznym w Części II, 5. Zestawienie faktur (rachunków) związanych z realizacją zadania publicznego, II Koszty obsługi zadania publicznego, w tym koszty administracyjne, Lp. 28 i 29, wydatkowane po terminie, co spowodowało niezgodność w zakresie § 2 ust. 1 i 3 umowy.

W związku z powyższymi ustaleniami kontroli, stan realizacji zadania publicznego „Przez sport do życia bez patologii”, zleconego w 2018 r., zgodnie z Umową Nr 93/WBZK/2018 zawartą w dniu 17 września 2018 r. ocenia się **pozytywnie pomimo nieprawidłowości**.

Nieprawidłowości wymienione w pkt. 1 i 2 zostały przez Stowarzyszenie „Nadzieja na Mundial” w Warszawie usunięte. Pismem z dnia 1 marca 2021 r. oferent poinformował, że dokonał w dniu 16 lutego 2021 r. zwrotu dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem wraz z odsetkami na rachunek Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie.

Jednocześnie zobowiązuję Pana Sylwestera Trześniewskiego - Prezesa Zarządu Stowarzyszenia „Nadzieja na Mundial” w Warszawie do podjęcia działań zmierzających do wyeliminowania w przyszłości wykazanych nieprawidłowości.

z up. WOJEWODY MAZOWIECKIEGO
Artur Subda
Koordynator Wydziału Bezpieczeństwa
i Zarządzania Kryzysowego