



Warszawa, 30 grudnia 2021 r.

WOJEWODA MAZOWIECKI

WBZK-IV.431.4.4.2021

**Pan
Jarosław Zaroń
Prezes Zarządu
Stowarzyszenia Inicjatyw Edukacyjnych
DELTA
ul. Gałczyńskiego 26
09-400 Płock**

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 Planem Kontroli Zewnętrznych Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie na 2021 rok, kontrolerzy:

1. Pani Jolanta Szafrąńska – specjalista w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego w Mazowieckim Urzędzie Wojewódzkim w Warszawie, przewodnicząca zespołu kontrolującego, nr upoważnienia 101/WBZK/2021 z dnia 11 października 2021 r.,
2. Pan Mariusz Sepełowski – inspektor wojewódzki w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego w Mazowieckim Urzędzie Wojewódzkim w Warszawie, nr upoważnienia 110/WBZK/2021 z dnia 4 listopada 2021 r.,

przeprowadzili w dniu 16 listopada 2021 r. kontrolę kompleksową w Stowarzyszeniu Inicjatyw Edukacyjnych DELTA w Płocku.

Przedmiot kontroli obejmował ocenę realizacji zadania publicznego „W świecie cyberprzestrzeni – o zagrożeniach uświadamiamy, omamić nie pozwalamy”, 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 92/WBZK/2018 zawartą w dniu 17 września 2018 r.

Kontrolą objęto okres od dnia 20 sierpnia 2018 r. do dnia 22 marca 2019 r.

Niniejszym przekazuję Panu wystąpienie pokontrolne.

W trakcie kontroli dokonano sprawdzenia stanu realizacji zadania publicznego „W świecie cyberprzestrzeni – o zagrożeniach uświadamiamy, omamić nie pozwalamy”, zleconego w 2018 r., zgodnie z Umową Nr 92/WBZK/2018 zawartą w dniu 17 września 2018 r., w zakresie:

- 1) Terminowości złożenia sprawozdania z realizacji zadania publicznego „W świecie cyberprzestrzeni – o zagrożeniach uświadamiamy, omamić nie pozwalamy” przez Stowarzyszenie Inicjatyw Edukacyjnych DELTA w Płocku.

Ustalenia – Sprawozdanie z realizacji zadania publicznego „W świecie cyberprzestrzeni – o zagrożeniach uświadamiamy, omamić nie pozwalamy” przez Stowarzyszenie Inicjatyw Edukacyjnych DELTA w Płocku zostało złożone terminowo w dniu 30 stycznia 2019 r. (potwierdzenie nadania sprawozdania w placówce Poczty Polskiej w Płocku).

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 92/WBZK/2018 zawartej w dniu 17 września 2018 r., ze sprawozdaniem złożonym przez Stowarzyszenie Inicjatyw Edukacyjnych DELTA w Płocku.

Ustalenia – Zapisy w umowie Nr 92/WBZK/2018 zawartej w dniu 17 września 2018 r., są zgodne ze sprawozdaniem złożonym przez Stowarzyszenie Inicjatyw Edukacyjnych DELTA w Płocku.

Ocena – Zgodność zapisów w umowie Nr 92/WBZK/2018 zawartej w dniu 17 września 2018 r., ze sprawozdaniem złożonym przez Stowarzyszenie Inicjatyw Edukacyjnych DELTA w Płocku ocenia się **pozytywnie**.

- 3) Terminowości, miejsca i sposobu wykonania zadania publicznego.

Ustalenia – Termin, miejsce i sposób wykonania zadania publicznego „W świecie cyberprzestrzeni – o zagrożeniach uświadamiamy, omamić nie pozwalamy” przez Stowarzyszenie Inicjatyw Edukacyjnych DELTA w Płocku jest zgodny z umową i sprawozdaniem.

Ocena – Termin, miejsce i sposób wykonania zadania publicznego przez Stowarzyszenie Inicjatyw Edukacyjnych DELTA w Płocku ocenia się **pozytywnie**.

- 4) Prowadzenie dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej.

Ustalenia – W Stowarzyszeniu Inicjatyw Edukacyjnych DELTA w Płocku, w trakcie realizacji zadania, dokumentacja finansowo-księgowa i ewidencja księgowa, w tym związana z realizacją zadania publicznego, prowadzona była przez Panią Grażynę Chodubską, księgową Stowarzyszenia.

Wyodrębniona została dokumentacja finansowo-księgowa i ewidencja księgowa realizowanego projektu. Stowarzyszenie przedstawiło wydruk zapisów na wyodrębnionym koncie księgowym.

W ramach realizowanego projektu, zostały podpisane umowy cywilnoprawne:

1. Umowa zlecenie na prowadzenie dokumentacji księgowej, obsługa administracyjna – projekt „W świecie cyberprzestrzeni – o zagrożeniach uświadamiamy, omamić nie pozwalamy”.
2. Umowa z dnia 1 października 2018 r. na:
 - przeprowadzenie jednodniowego szkolenia w zakresie edukacji cyberbezpieczeństwa dla policjantów,
 - przygotowanie treści oraz opracowanie graficzne broszury dla nastolatków i rodziców nastolatków,
 - zapewnienie prelegentów,
 - przygotowanie agendy szkolenia.

Ocena – Prowadzenie dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej ocenia się **pozytywnie**.

- 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.

Ocena – Dokonanie przez Zleceniobiorcę prawidłowych opisów faktur dotyczących udokumentowania wydatkowanych przez Stowarzyszenie Inicjatyw Edukacyjnych DELTA w Płocku 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 własnych środków finansowych na realizację zadania „W świecie cyberprzestrzeni – o zagrożeniach uświadamiamy, omamić nie pozwalamy”.

- 7) Udokumentowanie wydatkowania środków finansowych pochodzących z innych źródeł, przeznaczonych na realizację zadania.

Ustalenia – Zleceniobiorca nie posiadał środków finansowych pochodzących z innych źródeł przeznaczonych na realizację zadania „W świecie cyberprzestrzeni – o zagrożeniach uświadamiamy, omamić nie pozwalamy”.

- 8) Udokumentowanie wkładu osobowego Stowarzyszenia Inicjatyw Edukacyjnych DELTA w Płocku na realizację zadania.

Ustalenia – Wkład osobowy Stowarzyszenia Inicjatyw Edukacyjnych DELTA w Płocku w realizację zadania „W świecie cyberprzestrzeni – o zagrożeniach uświadamiamy, omamić nie pozwalamy” jest udokumentowany w postaci umów wolontariackich.

Zleceniobiorca przedstawił umowy wolontariackie na przeprowadzenie wykładu dotyczącego autoprezentacji i metodyki prowadzenia zajęć oraz opracowanie scenariuszy zajęć dla młodzieży i osób dorosłych.

Ocena – Sposób udokumentowania wkładu osobowego Stowarzyszenia Inicjatyw Edukacyjnych DELTA w Płocku w realizację zadania, w postaci umów wolontariackich, ocenia się **pozytywnie**.

- 9) Udokumentowanie wkładu rzeczowego Stowarzyszenia Inicjatyw Edukacyjnych DELTA w Płocku na realizację zadania.

Ustalenia – Wkład rzeczowy Stowarzyszenia Inicjatyw Edukacyjnych DELTA w Płocku na realizację zadania „W świecie cyberprzestrzeni – o zagrożeniach uświadamiamy, omamić nie pozwalamy” polegał na bezpłatnym udostępnieniu sali konferencyjnej oraz sprzętu multimedialnego w Komendzie Wojewódzkiej Policji zs. w Radomiu.

Informacja potwierdzona w oświadczeniu Zastępcy Naczelnika Wydziału Prewencji Komendy Wojewódzkiej Policji zs. w Radomiu.

Ocena - Sposób udokumentowania wkładu rzeczowego Stowarzyszenia Inicjatyw Edukacyjnych DELTA w Płocku w realizację zadania ocenia się **pozytywnie**.

- 10) Stosowanie ustawy z dnia 11 września 2019 r. – Prawo zamówień publicznych.

Ustalenia – Wszelkie zakupy związane z realizacją zadania publicznego „W świecie cyberprzestrzeni – o zagrożeniach uświadamiamy, omamić nie pozwalamy” przez Stowarzyszenie Inicjatyw Edukacyjnych DELTA w Płocku mogły być wyłączone z zastosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. - Prawo zamówień publicznych, zgodnie z art. 4 ust. 8 przedmiotowej ustawy (Dz. U. z 2017 r. poz. 1579 z późn. zm.) – obowiązującej w trakcie realizacji projektu.

W formie oświadczenia wyjaśniono, w jaki sposób dokonano wyboru firmy na usługę produkcji 5-ciu spotów filmowych wraz z ich emisją w telewizji ZEBRA TV.

Ocena – w związku z faktem wyłączenia zastosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. - Prawo zamówień publicznych, przy zakupach dokonywanych przez Stowarzyszenie

Inicjatyw Edukacyjnych DELTA w Płocku 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 Inicjatyw Edukacyjnych DELTA w Płocku 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 umieszczenie na umowie zlecenia zapisu: „Dane osobowe Zleceniobiorcy są objęte ochroną prawną na podstawie przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 922 z późn. zm.)” – ustawy obowiązującej w trakcie realizacji zadania.

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 Inicjatyw Edukacyjnych DELTA w Płocku ocenia się **pozytywnie**.

- 12) Przestrzeganie przez Zleceniobiorcę obowiązków informacyjnych wynikających z Umowy Nr 92/WBZK/2018 zawartej w dniu 17 września 2018 r.

Ustalenia – Stowarzyszenie Inicjatyw Edukacyjnych DELTA w Płocku wypełniło obowiązek informacyjny poprzez zamieszczenie informacji, że zadanie publiczne jest współfinansowane ze środków otrzymanych od Zleceniodawcy, na wszystkich materiałach, w szczególności promocyjnych, informacyjnych, szkoleniowych i edukacyjnych. Ponadto informacja o realizacji projektu została podana na kontach portali społecznościowych i stronie internetowej Stowarzyszenia oraz w mediach.

Ocena – Wypełnienie przez Zleceniobiorcę obowiązku informacyjnego, że zadanie publiczne jest współfinansowane ze środków Zleceniodawcy ocenia się **pozytywnie**.

W związku z powyższymi ustaleniami kontroli, stan realizacji zadania publicznego „W świecie cyberprzestrzeni – o zagrożeniach uświadamiamy, omamić nie pozwalamy”, zleconego w 2018 r., zgodnie z Umową Nr 92/WBZK/2018 zawartą w dniu 17 września 2018 r. ocenia się **pozytywnie**.

z up. WOJEWODY MAZOWIECKIEGO

Paulina Abramczyk
Dyrektor Wydziału Bezpieczeństwa
i Zarządzania Kryzysowego