

Sygnatura akt/znak sprawy: KO-III.1711.1.2023.EO

Informacja z kontroli

Podmiot Kontrolowany

Fundacja OPTIMUM PARETO

Rodzaj kontroli

Planowa

Termin przeprowadzenia kontroli

Data rozpoczęcia: 10 stycznia 2023 r.

Data zakończenia: 25 stycznia 2023 r.

Okres objęty kontrolą

Od 4 marca 2022 r. do 30 grudnia 2022r.

Dokumentacja kontroli

1. Zawiadomienie o zamiarze wszczęcia kontroli z 5 stycznia 2023 r.
2. Upoważnienia do kontroli:
 - nr 1/2023 z 5 stycznia 2023 r.,
 - nr 2/2023 z 5 stycznia 2023 r.,
 - nr 9/2023 z 23 stycznia 2023 r.,
 - nr 10/2023 z 23 stycznia 2023 r.
3. Protokół kontroli z 30 stycznia 2023 r.
4. Wystąpienie pokontrolne z 13 marca 2023 r.
5. Pozostałe dokumenty – w tym dowody z kontroli.

Zakres tematyczny kontroli

Kontrola prawidłowości realizacji obowiązków wynikających z „Umowy o realizację zadania publicznego, o którym mowa w art. 16 ust. 1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie w roku budżetowym 2022 r.” nr W/UMWM-UU/UM/OR/3465/ 2022 pn.: „Badanie kondycji sektora organizacji pozarządowych w województwie mazowieckim”

1. Terminowość realizacji zadania i wydatkowania środków finansowych,
2. Wykorzystanie środków finansowych zgodnie z celem, na jaki je uzyskano oraz na warunkach określonych w umowie,
3. Prowadzenie wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej zadania publicznego oraz jej opisywania zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 2004 r. o rachunkowości,

4. Weryfikacja dokumentacji potwierdzającej realizację rezultatów zadania publicznego,
5. Prowadzenie działań informacyjno-promocyjnych w zakresie przewidzianym w umowie,
6. Prawidłowe sporządzenie oraz terminowość przekazania sprawozdania z realizacji umowy.

Wyniki kontroli

1. Niezaksięgowanie faktury nr FBADS-381-102263042 z dnia 29 listopada 2022 r. na kwotę 250,00 zł na wyodrębnionym dla umowy koncie nr 500-1.
2. Zaksięgowanie na koncie 500-1 jedynie części kwoty faktury nr FBADS-381-102241331 z dnia 16 listopada 2022 r. w wysokości dotyczącej dotacji.
3. Dokonanie płatności za fakturę nr FBADS-381-102294702 z dnia 16 grudnia 2022 r. w wysokości 164,98 zł dwa dni po terminie wydatkowania środków, określonym w § 2 ust. 2 umowy.
4. Rozbieżności w dokumentacji dotyczącej wydatków finansowanych w ramach umowy ze środków wkładu własnego, określonego w § 3 ust. 4 pkt 1 umowy, w wysokości 1 000,00 zł. Wynagrodzenie pracownika za realizację pkt. I.1.1 harmonogramu w ramach umowy o świadczenie usług nr ARG/NGOMZV/5/2022 z Panem [DF], zmienionej aneksem z dnia 2 lipca 2022 r. w wysokości 1 000,00 zł, jak i płatność za część faktur dotyczących postów publikowanych w mediach społecznościowych w wysokości 1 000,00 zł w ramach realizacji pkt. I.4.2 harmonogramu zostały zakwalifikowane jako wkład własny finansowy poniesiony w ramach umowy.
5. Opóźnienie o 61 dni terminu rozpoczęcia realizacji zadania, o którym mowa w § 2 ust. 1 umowy ustalonym na 1 maja 2022 r. oraz pkt. I.1.1 harmonogramu współpracy.
6. Niezgodności opisu usługi dotyczącej faktury nr FR/02/10/2022 z dnia 31 października 2022 r. na kwotę 2 065,00 zł z celem umowy.
7. Rozbieżności pomiędzy dokumentacją finansowo-księgową a kadrową umowy realizacji zadania.
8. Niezapewnienie przechowywania dokumentacji finansowo-księgowej związanej z realizacją zadania publicznego, czym naruszono § 6 ust. 2 umowy.
9. Nieprzedłożenie dokumentacji źródłowej pozwalającej na potwierdzenie przeprowadzenia badania ankietowego na próbie 50 osób, zgodnie z założeniami oferty w postaci ankiety ex- ante oraz ex- post, pozwalającej na potwierdzenie realizacji następujących rezultatów: „Wzrost poziomu wiedzy na temat sytuacji sektora pozarządowego w województwie mazowieckim” o 10% oraz „Wzrost wiedzy mieszkańców województwa na temat działalności mazowieckich organizacji pozarządowych” o 20%.
10. Niezrealizowanie założonego w ofercie poziomu osiągnięcia wartości docelowej rezultatów „Dokument – Zidentyfikowanie problemów i potrzeb organizacji” oraz „Liczba organizacji objętych badaniem” na poziomie 1 000.
11. Niezrealizowanie wartości docelowej rezultatu „Liczba indywidualnych wywiadów pogłębionych” na poziomie 42.
12. Zmodyfikowanie treści lub niezamieszczenia klauzuli informacyjnej o dofinansowaniu zadania ze środków budżetu Województwa Mazowieckiego w publikowanych w mediach społecznościowych postach i dołączonych do nich infografikach, czym naruszono § 7 ust. 1 umowy.

13. Niezamieszczenie na banerach promujących projekt oraz wykonanych w ramach projektu wizytówkach informacji o dofinansowaniu zadania ze środków otrzymanych z budżetu Województwa Mazowieckiego, czym naruszono § 7 ust. 1 umowy.
14. Przekroczenie o 5 dni terminu na złożenie podpisanego przez osoby uprawnione do reprezentacji sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego, czym naruszono § 11 ust. 3 umowy w związku z § 11 ust. 4 umowy i wypełniono znamiona czynu, stanowiącego naruszenie dyscypliny finansów publicznych, określonego w art. 9 pkt 2 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 289, ze zm.).
15. Rozbieżności pomiędzy danymi ujętymi w sprawozdaniu końcowym z realizacji zadania, a dokumentacją przedłożoną do kontroli w zakresie wartości docelowej osiągniętych rezultatów w ramach umowy.

Uwagi

„Brak”

Podstawa prawna

Ustawa z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. z 2022 r. poz. 902).

Pouczenie

Dokumentacja kontroli udostępniana jest na wniosek zainteresowanego. Dokumenty podlegają ograniczeniu w zakresie i na zasadach określonych w przepisach o ochronie informacji niejawnych oraz o ochronie innych tajemnic ustawowo chronionych, a także ze względu na prywatność osób fizycznych lub tajemnicę przedsiębiorcy.