



Prezydent Miasta Stołecznego Warszawy

pl. Bankowy 3/5, 00-950 Warszawa, tel. 22 443 10 01, faks 22 443 10 02
sekretariatprezydenta@um.warszawa.pl, um.warszawa.pl

Warszawa, 18 kwietnia 2023 r.

znak sprawy: KW-WGF.1712.8.2023.TSO

Pani
Agnieszka Lissowska-Lewkowicz
Prezes Stowarzyszenia
Centrum Wolontariatu
ul. Szpitalna 5 lok. 5
00-031 Warszawa

Wystąpienie pokontrolne

W dniach 1 - 16 lutego 2023 r. Biuro Kontroli Urzędu m.st. Warszawy przeprowadziło kontrolę w Stowarzyszeniu Centrum Wolontariatu (dalej: Stowarzyszenie) w zakresie prawidłowości realizacji w 2022 roku zadania publicznego pt. „Wsparcie organizatorów wolontariatu w Warszawie” oraz wykorzystania środków publicznych na jego realizację. Zadanie zostało powierzone Stowarzyszeniu na podstawie umowy nr CKS-RW-BRO/B/X/3/3/24/6/2022/NGO (dalej: umowa) zawartej 21 marca 2022 r. z Miastem Stołecznym Warszawa.

W związku kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym 9 marca 2023 r., na podstawie § 22 ust. 12 Regulaminu organizacyjnego Urzędu miasta stołecznego Warszawy, stanowiącego załącznik do zarządzenia Nr 312/2007 Prezydenta miasta stołecznego Warszawy z dnia 4 kwietnia 2007 r. w sprawie nadania regulaminu organizacyjnego Urzędu miasta stołecznego Warszawy (ze zm.), w związku z art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie¹ oraz § 10 ust. 5 umowy, przekazuję Pani niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Zgodnie z zawartą umową Stowarzyszenie realizuje zadanie publiczne w okresie od 1 marca 2022 r. do 31 grudnia 2023 r. Ogólna kwota dotacji ustalona w umowie wynosiła 319 860,00 zł, w tym na realizację zadania w 2022 roku Stowarzyszenie otrzymało kwotę 159 930,00 zł.

Ustalono, że w 2022 roku z działań zorganizowanych przez Stowarzyszenie skorzystało 198 organizatorów wolontariatu. zorganizowano: 7 szkoleń, w których wzięło udział 82 osoby, Festiwal Ochootników Warszawskich, 2 Warszawskie Debaty Wolontariackie, I Edycję Konkursu „Koordynator Wolontariatu”; 8 organizacji pozarządowych miało możliwość skorzystania ze wsparcia w budowie i rozwoju wolontariatu poprzez m in. konsultacje eksperckie, indywidualne formy wsparcia dla

¹ Dz. U. z 2023 r., poz. 571 t.j.

organizatorów wolontariatu; zorganizowano 7 superwizji grupowych, 3 wizyty studyjne; wsparcie finansowe realizacji programów działania wynosiło 5 000,00 zł na pojedynczy projekt.

W ofercie realizacji zadania publicznego stanowiącej załącznik nr 2 do umowy określono rodzaje kosztów jakie będą poniesione na realizację zadania w 2022 roku, w tym:

- koszty merytoryczne, związane z realizacją zadania ustalono na kwotę 104 930,00 zł, w całości finansowane z dotacji;
- koszty obsługi zadania publicznego, w tym koszty administracyjne związane z wynagrodzeniem koordynatora zadania, koszty usług księgowych, czynszem za lokal, ustalono na łączną kwotę 55 000,00 zł, w całości sfinansowane z dotacji.

Na podstawie zapisów wyodrębnionej dla zadania ewidencji księgowej² oraz 140 faktur, list płac, rachunków związanych z realizacją zadania (próba 100%) stwierdzono, że w 2022 roku koszt zadania wyniósł łącznie 156 274,67 zł, w tym koszty merytoryczne wyniosły 101 274,67 zł, koszty administracyjne wyniosły 55 000,00 zł. Wydatki w 100% sfinansowano ze środków dotacji Miasta Stołecznego Warszawy. Wydatki ponoszono zgodnie z rodzajami kosztów określonymi w ofercie zadania publicznego, na cele wskazane w kosztorysie stanowiącym załączniki do umowy. Środki zostały wydatkowane w terminie określonym w umowie; niewykorzystane środki dotacji w kwocie 3 655,33 zł zwrócono na rachunek bankowy donatora 17 stycznia 2023 r. Na potrzeby realizacji zadania kupiono przedmioty: pendrive, maszynę do szycia, ekran projekcyjny, które w świetle art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości³ spełniają kryteria do zakwalifikowania ich jako środki trwałe (wyposażenie). Zgodnie z § 19 ust. 1 umowy Stowarzyszenie jest obowiązane do niezbywania przez okres 5 lat rzeczy zakupionych ze środków dotacji, co równoznaczne jest z prowadzeniem ewidencji w tym zakresie. Dowody finansowe dokumentujące poniesione wydatki posiadały stosowny opis o dokonanej wewnętrznie kontroli dokumentu pod względem merytorycznym, formalno – rachunkowym oraz zatwierdzeniu do wypłaty, zgodnie z wymogami określonymi w załączniku nr 4 do umowy⁴, za wyjątkiem dwóch dowodów zakupu⁵ do których dołączono jedną kartę z opisem dotyczący obu dokumentów. Prezes Stowarzyszenia wyjaśniła: „Nastąpiło to przez pomyłkę, w związku z tym, że wydatek dotyczył jednego (..) Opisy zostaną poprawione i uzupełnione przez nas.” W jednym przypadku stwierdzono, że wykonawcy zlecenia⁶ wypłacono wynagrodzenie 2 dni przed wystawieniem rachunku. Prezes Stowarzyszenia wyjaśniła: „(..) W związku z tym, że Zleceniobiorca przedstawił nam materiały przed zakończeniem umowy (..) dokonaliśmy zapłaty za zlecenie po otrzymaniu materiałów.” Nie stwierdzono, aby

² Prowadzonej zgodnie z postanowienia § 7 ust. 1 umowy.

³ Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.

⁴ Do dowodów finansowych załączone były kartki (scalone z dokumentami), na których zawierano opis.

⁵ faktury o nr 000009 z 19.10.2022 r. oraz FV/22/728/67 z 19.10.2022 r. dot. zakupu artykułów spożywczych [w ramach działania I.6. „Szkolenia zakres praktyczny”].

⁶ Rachunek nr 1 z 10.11.2022 r. na kwotę 1 500,00 zł wystawiony na podstawie umowy nr 28/Organizatorzy/UM/2022.

nastąpiło zwiększenie wydatku w rodzajach kosztów o więcej niż 25 % względem kwot określonych w ofercie zadania publicznego, tj. w granicy określonej w § 6 ust. 1 pkt 1 umowy.

Spełniono wymóg informowania o finansowaniu zadania ze środków Miasta Stołecznego Warszawy, w tym stosowania nazwy oraz identyfikacji wizualnej projektu „Ochotnicy warszawscy”, zgodnie z warunkami określonymi w załączniku nr 5 do umowy.

W sprawozdaniu częściowym z realizacji zadania, sporządzonym zgodnie z postanowieniami umowy, zawarto opis merytoryczny zrealizowanego zadania w 2022 roku i przedstawiono rozliczenie finansowe zadania.

Przedstawiając powyższe ustalenia i oceny zalecam realizować w przyszłości zadania publiczne na warunkach określonych w umowie o wsparcie zadania publicznego, w tym:

- stosować opis dowodów potwierdzających ponoszone koszty zgodnie z warunkami umowy,
- dokonywać wydatków ze środków publicznych na podstawie rzetelnie wystawionych dowodów, na warunkach określonych w zawieranych umowach cywilnoprawnych,
- środki trwałe (wyposażenie) finansowane ze środków dotacji o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, ewidencjonować zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.

PREZYDENT
MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY



Rafał Trzaskowski

Do wiadomości:

Pani Ewa Kolankiewicz – Dyrektorka Centrum Komunikacji Społecznej.

