



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Katowicach

LKA.410.022.02.2017
P/17/105

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli	P/17/105 – Zapobieganie i leczenie depresji
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Katowicach
Kontroler	Jerzy Horodecki, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LKA/249/2017 z dnia 2.10.2017 r. (dowód: akta kontroli str. 1)
Jednostka kontrolowana	Forum Organizacji Pozarządowych Działających na rzecz osób niepełnosprawnych, chorych i ich rodzin pod nazwą „Razem” ¹ , ul. Kazimierza Brodzińskiego 4, 41-800 Zabrze
Kierownik jednostki kontrolowanej	Helena Budzanowska Prezes Zarządu Głównego ² (dowód: akta kontroli str. 2-4)

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie³ działalność kontrolowanej jednostki w okresie objętym kontrolą⁴ w zakresie wykorzystania dotacji otrzymanych na podstawie zawartych z Samorządem Województwa Śląskiego dwóch umów w 2016 r. i 2017 r., na realizację zadań w ramach „Śląskiego Programu Ochrony Zdrowia Psychicznego na lata 2013-2020”⁵.

Powyższą ocenę uzasadnia:

- terminowe zrealizowanie zadań określonych w umowach o dotacje zawarte z Samorządem Województwa Śląskiego w latach 2016-2017 oraz osiągnięcie zakładanych rezultatów,
- terminowe wydatkowanie środków i rzetelne ich udokumentowanie, w tym prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej,
- spełnienie warunku terminowego przedłożenia rzetelnie udokumentowanego sprawozdania końcowego z wykonania zadania w 2016 r.⁶,
- terminowe przekazanie dotacji przez Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego oraz zaangażowanie środków własnych Stowarzyszenia w wysokości zgodnej z warunkami określonymi w umowach.

¹ Zwane dalej „Stowarzyszeniem”.

² Zwana dalej „Prezes Zarządu”.

³ Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna.

⁴ Lata 2015-2017 r. (do 30 września).

⁵ Przyjęty uchwałą Zarządu Województwa Śląskiego nr 2406/290/IV/2013 z dnia 29 października 2013 r., zwany dalej „ŚPOZP”.

⁶ Termin przekazania sprawozdania końcowego z wykonania zadania w 2017 r. upływa 30 listopada 2017 r.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Planowanie i wykorzystanie środków publicznych na zapobieganie i leczenie depresji

Opis stanu
faktycznego

a) Stowarzyszenie otrzymało dwie dotacje z Urzędu Marszałkowskiego na realizację zadań w ramach ŚPOZP na łączną kwotę 42,6 tys. zł, z tego:

- 24,6 tys. zł w 2016 r. na realizację zadania publicznego pn. „Zdrowie psychiczne drogą do sukcesu”, zgodnie z umową z dnia 22 czerwca 2016 r. Dotacja udzielona w drodze przeprowadzonego przez Samorząd Województwa Śląskiego konkursu ofert na podstawie przepisów ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie⁷. Zadanie miało być zrealizowane w okresie od 1 lipca do 31 października 2016 r.
- 18,0 tys. zł w 2017 r. na realizację zadania publicznego pn. „Zdrowie psychiczne drogą do sukcesu - kontynuacja” zgodnie z umową z dnia 20 czerwca 2017 r. Dotacja udzielona w drodze przeprowadzonego przez Samorząd Województwa Śląskiego konkursu ofert na podstawie przepisów art. 14 ust. 3 ustawy z dnia 11 września 2015 r. o zdrowiu publicznym⁸. Zadanie miało być realizowane w okresie od 1 lipca do 31 października 2017 r.

Warunki realizacji zadania zostały określone w ofertach złożonych przez Stowarzyszenie wraz z aktualnymi harmonogramami i kosztorysami, które stanowiły załączniki do ww. umów., w tym m.in. w przypadku zasobów kadrowych przewidywanych do wykorzystania, deklarowano udział koordynatorów realizujących zadanie, którzy mieli posiadać doświadczenie w realizacji takich projektów oraz prelegentów i przeprowadzających zajęcia, którzy mieli posiadać wiedzę i doświadczenie w prowadzeniu działań na rzecz osób chorych psychicznie. W przypadku deklarowanych zasobów rzeczowych konferencje, pogadanki i zajęcia miały być przeprowadzane w miejscach z łatwym dostępem i dojazdem oraz wolnych od barier architektonicznych.

Zakres zadań zleconych do realizacji znajdował uzasadnienie w ŚPOZP.

(dowód: akta kontroli str. 21-50, 74-86, 113-114)

b) Na podstawie badania dokumentacji dotyczącej realizacji umów: z 22 czerwca 2016 r. i z 20 czerwca 2017 r. oraz wykorzystania środków z dotacji przekazanej przez Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego w 2016 r. i 2017 r. stwierdzono, że:

- zadania zostały wykonane w terminach zgodnych z umowami, tj. do 31 października 2016 r. i 31 października 2017 r.,
- osiągnięto rezultaty określone w umowach, m.in. zorganizowano konferencje regionalne⁹, w wyniku których uzyskano efekt w postaci wzrostu kompetencji rodziców, pedagogów, nauczycieli, przedstawicieli urzędów w zakresie dbania o zdrowie psychiczne i wspierania rozwoju dzieci. Zorganizowano także warsztaty dla pracowników urzędów¹⁰, w ramach

⁷ Dz. U. z 2016 poz. 1817 ze zm., zwanej dalej „ustawa o wolontariacie”.

⁸ Dz. U. z 2015 r. poz. 1916, ze zm. zwanej dalej „ustawa o zdrowiu publicznym”.

⁹ W 2016 r. uczestniczyło w konferencji 150 osób oraz w 2017 r. ok. 130 osób.

¹⁰ W 2016 r. uczestniczyło w nich 150 osób a w 2017 r. 55 osób.

których omawiano zagadnienia wzajemnych relacji i ich wpływ na zdrowie psychiczne rodziny¹¹,

- koordynatorzy realizujący zadania, posiadali kilkunastoletnie doświadczenie w realizacji takich projektów/zadań, prelegentami i przeprowadzającymi warsztaty, byli psycholodzy. Konferencje, zajęcia i warsztaty przeprowadzone były w obiektach wolnych od barier architektonicznych,
- wydatki poniesione zostały w terminie i rzetelnie udokumentowane,
- sprawozdanie końcowe z wykonania zadania w 2016 r. zostało przedłożone Samorządowi Województwa Śląskiego 30 listopada 2016 r., tj. w terminie określonym w umowie¹².

(dowód: akta kontroli str. 88-112, 125-208)

c) Stowarzyszenie otrzymało dotacje od Samorządu Województwa Śląskiego zgodnie z warunkami określonymi w umowach, tj. w terminie 30 dni od zawarcia umowy, a mianowicie:

- 24,6 tys. zł w dniu 18 lipca 2016 r.,
- 18,0 tys. zł w dniu 28 czerwca 2017 r.

(dowód: akta kontroli str. 21-22, 52, 74-75, 87)

Wydatki na realizację zadania „Zdrowie psychiczne drogą do sukcesu” wyniosły w 2016 r. ogółem 50,5 tys. zł, w tym udział dotacji¹³ w całkowitych kosztach zadania był zgodny z umową i wyniósł 45,5%¹⁴.

Wydatki na realizację zadania określonego w umowie z 2017 r. wyniosły ogółem kwotę 32,9 tys. zł, w tym udział dotacji¹⁵ w całkowitych kosztach zadania był zgodny z umową i wyniósł 54,76%¹⁶.

Ewidencja księgowa była prowadzona odrębnie dla każdego zadania.

(dowód: akta kontroli str. 112, 115-124, 127-128)

d) Stowarzyszenie przekazało do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego w dniu 30 listopada 2016 r., tj. zgodnie z umową zawartą 22 czerwca 2016 r., sprawozdanie końcowe z wykonania zadania pn. „Zdrowie psychiczne drogą do sukcesu”.

Na podstawie analizy dokumentów źródłowych, tj. faktur, umów, wyciągów bankowych, raportów kasowych stwierdzono, że sprawozdanie końcowe zostało sporządzone w wymaganym zakresie i zawierało rzetelne dane dotyczące dotacji. Kwota niewykorzystanej dotacji (1,6 tys. zł) została zwrócona 14 listopada 2016 r., tj. w terminie określonym w umowie.

(dowód: akta kontroli str. 24-25, 68, 88-111, 125-126, 129-208)

Termin przekazania sprawozdania końcowego z realizacji umowy z 20 czerwca 2017 r. upływał 30 listopada 2017 r.

(dowód: akta kontroli str. 77)

¹¹ Warsztaty pozwoliły na zespoloną pracę z wnioskami do realizacji zarówno w środowisku rodzinnym jak i w środowisku pracy zawodowej.

¹² Termin przekazania sprawozdania końcowego z wykonania zadania: 30 listopada 2017 r.

¹³ Wydatki pokryte środkami z dotacji wyniosły 23,0 tys. zł (pozostała kwota 1,6 tys. zł została zwrócona 14 listopada 2016 r.).

¹⁴ W umowie określono udział dotacji w wysokości nie wyższej niż 50,0%.

¹⁵ Wydatki pokryte środkami z dotacji wyniosły 18,0 tys. zł.

¹⁶ W umowie określono udział dotacji w wysokości nie wyższej niż 54,76%.

e) Samorząd Województwa Śląskiego zagwarantował sobie w umowach możliwość przeprowadzania kontroli w trakcie realizacji zadania lub po jego zakończeniu. W latach 2015-2017 (30 września) pracownicy Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego w Katowicach nie przeprowadzali kontroli w Stowarzyszeniu.

(dowód: akta kontroli str. 23, 76, 115)

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w badanym obszarze.

IV. Pozostałe informacje i pouczenia

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹⁷ kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do Dyrektora Delegatury NIK w Katowicach.

Katowice, dnia 20 grudnia 2017 r.

**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Katowicach**

**Kontroler nadzorujący
Gabriela Tutak
Doradca ekonomiczny**

¹⁷ Dz. U. z 2017 r., poz. 524.