



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Krakowie

LKR.410.010.04.2020

Siostra
Grażyna Figas
Przełożona Domu Zakonnego
Zgromadzenia Sióstr Albertynek
Posługujących Ubogim
ul. Malborska 64b
30-645 Kraków

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/20/006 Współpraca organów administracji rządowej z organizacjami pozarządowymi

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Zgromadzenie Sióstr Albertynek Posługujących Ubogim Dom Zakonny w Krakowie, ul. Malborska 64B, 30-646 Kraków.
Kierownik jednostki kontrolowanej	Przełożoną Domu Zakonnego i Kierownikiem Przytuliska Św. Brata Alberta dla Bezdomnych Kobiet ul. Malborska 64B w Krakowie była od 15 lutego 2017 r. do 31 sierpnia 2020 r. Siostra Zofia Mikształ. Jej następczynią od 1 września 2020 r. została Siostra Grażyna Joanna Figas. (akta kontroli str. 3-7, 53)
Zakres przedmiotowy kontroli	Współpraca z administracją rządową w zakresie realizacji zadań ze środków publicznych, w tym realizacja wybranego zadania publicznego.
Okres objęty kontrolą	Od 2017 r. do 16 września 2020 r.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	art. 2 ust. 3 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ¹
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Krakowie
Kontroler	Małgorzata Korusiewicz, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LKR/115/2020 z 10 lipca 2020 r. (akta kontroli str. 1-2)

¹ Dz. U. z 2020 r. poz. 1200, dalej: *ustawa o NIK*.

II. Ocena ogólna kontrolowanej działalności²

OCENA OGÓLNA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działania Zgromadzenia Sióstr Albertynek Posługujących Ubogim Dom Zakonny w Krakowie (Zgromadzenie), prowadzącego Przytulisko Św. Brata Alberta dla Bezdomnych Kobiet, dotyczące wykonywania zadań publicznych zleconych przez Wojewodę Małopolskiego w latach 2017-2019.

Uzasadnienie oceny ogólnej

Zgromadzenie realizowało zadanie publiczne z zakresu pomocy społecznej „Pomoc rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywanie szans tych rodzin i osób” zgodnie z zawartymi umowami. Siedem zakończonych zadań zostało wykonanych i rozliczonych w terminach określonych w umowach, a otrzymane środki dotacji w całości wydatkowano na cele związane z realizowanymi zadaniami. Sprawozdania końcowe były składane terminowo.

Zadania były realizowane przede wszystkim poprzez zapewnienie noclegu wraz z wyżywieniem, środkami higienicznymi oraz odzieżą dla bezdomnych mieszkanek Przytuliska. Osiągnięto także inne założone efekty rzeczowe, jak np.: zorganizowanie spotkań wielkanocnych i wigilijno-noworocznych, prowadzone warsztaty: komputerowe, higieniczno-fryzjerskie, umiejętności administracyjno-urzędowych, sprawności fizyczno-somatycznej, kulinarne oraz grupy wsparcia dla osób uzależnionych i współuzależnionych.

Rozliczanie zadań, wykonywane przez siostrę zajmującą się obsługą księgową dotowanych projektów, było prowadzone rzetelnie i prawidłowo. Sposób prowadzenia ewidencji dotowanych zadań był czytelny i transparentny.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

OBSZAR

1. Realizacja zadań publicznych w latach 2017-2020

Opis stanu faktycznego

Działalność Przytuliska, prowadzonego przez Zgromadzenie, pokrywała się ze sferą działań publicznych, o której mowa w art. 4 ust. 1 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie³, w ramach zadania w zakresie pomocy społecznej, w tym pomocy rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywania szans tych rodzin i osób⁴.

Celem statutowym Przytuliska jest ratowanie kobiet znajdujących się w skrajnej biedzie, bez dachu nad głową, w wyjątkowej nędzy materialnej i duchowej przez tworzenie w nim atmosfery rodzinnej, przywracanie im ludzkiej godności, sensu życia i zdobywanie względnej samodzielności (§5 Statutu Przytuliska).

Zgodnie z §15 Statutu środki na realizację tych celów pochodzą m.in. z ofiar i darowizn od osób fizycznych oraz z okazjonalnego i dobrowolnego dofinansowania ze strony administracji rządowej i samorządowej.

(akta kontroli str. 63-72)

Zgromadzenie składało oferty w otwartych konkursach na wsparcie realizacji zadania publicznego z zakresu pomocy społecznej, w tym pomocy rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywania szans tych rodzin. W latach 2017-2020 Zgromadzenie zawarło z Wojewodą Małopolskim osiem umów

² Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

³ Ustawa z dnia 24 kwietnia 2003 r. (Dz.U. z 2020 r. poz. 1057).

⁴ Statut Przytuliska Św. Brata Alberta dla Bezdomnych kobiet prowadzonego przez Zgromadzenie Sióstr Albertynek Posługujących Ubogim.

na realizację zadań publicznych, otrzymując dotacje w łącznej wysokości 227 300,00 zł:

1) Umowa Nr 1/III/OK/2017 z 30 listopada 2017 r. o realizację zadania p.n. „Albertyńskie wsparcie dla bezdomnych kobiet na Malborskiej” o wartości 89 740 zł,⁵ w tym 70 000 zł dotacji; termin realizacji zadania i termin poniesienia wydatków: od 1 grudnia do 31 grudnia 2017 r.

Celem dofinansowanego zadania publicznego było zapobieganie degradacji społecznej osób bezdomnych.

Po zakończeniu realizacji zadania, w sprawozdaniu końcowym przekazanym Wojewodzie Małopolskiemu Przytulisko wykazało, że:

- a) zapewniło całodobowe schronienie i wyżywienie dla 62 bezdomnych kobiet;
- b) udzieliło pomocy ukierunkowanej na wyjście z bezdomności opartej na indywidualnym i grupowym pobudzaniu aktywności, uczeniu odpowiedzialności i zaradności życiowej oraz pomocy w integracji z rodziną i lokalną społecznością (m.in. udział w przygotowaniu „Jasełek Przytuliskowych”);
- c) zapewniło pomoc w załatwianiu spraw urzędowych (m.in. wnioski do Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej, do Domu Pomocy Społecznej);
- d) zorganizowało dla uzależnionych i współuzależnionych mieszkanek, raz w tygodniu, udział w grupie wsparcia oraz cyklu spotkań psychoedukacyjnych oraz zapewniło zajęcia terapeutyczne polegające na pracy wykonywanej pod kierunkiem sióstr zakonnych;
- e) zakupiono m.in.: stoły, krzesła i szafy do jadalni, zaplecza i świetlicy, krzesła do pokoiów, regały do magazynu żywnościowego, drobny sprzęt gospodarstwa domowego. Mieszkanki Przytuliska mogły korzystać z pomocy lekarskiej, pielęgniarskiej, psychologicznej i pomocy pracownika socjalnego.

2) Umowa Nr 13/I/OK/2018 z 26 marca 2018 r. o realizację zadania publicznego p.n. „Radość współtworzenia. Integracyjne Spotkania świąteczne dla Bezdomnych Pań w Przytulisku” o wartości 15 580 zł, w tym 8 300 zł dotacji; termin realizacji zadania od 19 marca do 30 czerwca 2018 r.; termin poniesienia wydatków (środki z dotacji): od 19 marca do 14 lipca 2018 r.

Jako rezultaty realizacji dofinansowanego zadania założono wzmocnienie poczucia własnej godności i wartości, włączenie społeczne i integrację bezdomnych kobiet z Przytuliska z ich rodzinami i między sobą.

Po zakończeniu realizacji zadania, w sprawozdaniu końcowym przekazanym Wojewodzie Małopolskiemu Przytulisko wykazało, że: realizując zadanie zapewniono wzmocnienie poczucia własnej godności i wartości poprzez wspólną organizację świątecznych spotkań i rekreacji (aktywizacja metodą terapii zajęciowej). Zorganizowano:

- a) Spotkanie Wielkanocne – Śniadanie Wielkanocne – „Radośnie, bo Razem” – dla łącznie 70 osób (w tym: upominki świąteczne „Zajaczek”, zabawa świąteczna „Tańczymy Alleluja”, pod kierownictwem terapeuty muzyka wraz ze wspólną kolacją);
- b) Świątowanie Dnia Matki „Być Kobietą – Być Matką”, (w tym wycieczka do Kopalni Soli w Wieliczce – dla 20 osób; uroczysta kolacja „Nie ma jak u Mamy” – dla łącznie 70 osób, „Dar z serca dla serca” – wręczenie upominków dla wszystkich mieszkanek i ich gości – 70 paczek;

⁵ Całkowity koszt zadania publicznego stanowił sumę przyznanej dotacji i środków, do przekazania których zobowiązało się Zgromadzenie, tj. innych środków finansowych (np. środków przyznanych przez Prezydenta Miasta Krakowa lub pozyskanych z innych źródeł np. darowizn) i wkładu osobowego. W pozostałych umowach było analogicznie.

- c) w ramach terapii zajęciowej „Chcę – mogę uczynić” mieszkanki Przytuliska pod kierownictwem sióstr zakonnych przed spotkaniami gotowały posiłki, piekły babki wielkanocne, przygotowywały okolicznościowe dekoracje świąteczne: „Ale ...babki” – pieczenie babek (zakup 20 silikonowych form na babki i ciasta); „Świecąca pszczołka Maja” – przygotowanie odlewów świec do dekoracji świątecznych (zakup 10 form do odlewów woskowych, wosku i materiałów dekoracyjnych do wystroju spotkań świąteczno-integracyjnych); „Siebie dać” – wolontaryjny wkład osobowy: przygotowanie posiłków, upominków, pieczenie ciast, odlewanie świec, przygotowywanie okolicznościowych dekoracji i sal na trzy spotkania (5 osób).

3) Umowa Nr 2/II/OK/2018 z 30 maja 2018 r. o realizację zadania publicznego p.n. „My też chcemy być potrzebne. Aktywizacja wykluczonych w Przytulisku” o wartości 32 320 zł, w tym 16 000 zł dotacji; termin realizacji zadania od 1 czerwca do 30 listopada 2018 r.; termin poniesienia wydatków (środki z dotacji): od 1 czerwca do 14 grudnia 2018 r.

Celem dofinansowanego zadania publicznego była aktywizacja całej społeczności Przytuliska.

Po zakończeniu realizacji zadania, w sprawozdaniu końcowym przekazanym Wojewodzie Małopolskiemu Przytulisko wykazało, że:

- a) w ramach edukacji higienicznej zorganizowano warsztaty higieniczno-fryzjerskie „Jestem piękna” (20 godz.);
- b) jako aktywizacja wszystkich mieszanek Przytuliska pod hasłem „My też chcemy być potrzebne” zorganizowano: warsztaty umiejętności administracyjno-urzędowych (10 godz.); kurs komputerowy (10 godz.); weekendowe warsztaty terapii uzależnień w Skawicy „Czuję więc jestem i żyję!” dla 20 osób; warsztaty kulinarne „Sama gotuję – wspólnie jemy” wraz ze spotkaniami integracyjnymi całej społeczności (trzy spotkania z poczęstunkiem dla 62 osób); warsztaty sprawności fizyczno-somatycznej „W zdrowym ciele – zdrowy duch” (10 godzin);
- c) zakupiono także sprzęt potrzebny do realizacji ww. warsztatów (m.in. bieżnię, stół do masażu, laptop, drukarkę);
- d) stworzono grupy wsparcia „By chciało się żyć” dla osób uzależnionych i współuzależnionych prowadzone przez terapeutę;
- e) codziennie do dyspozycji mieszanek były siostry Albertynki i kapłan (w ramach terapii duchowej „Moja siła w Bogu”) oraz pedagog.

4) Umowa Nr 1/III/OK/2018 z 30 sierpnia 2018 r. o realizację zadania publicznego p.n. „Wsparcie dla Bezdomych Kobiet na Malborskiej” o wartości 63 600 zł, w tym 40 000 zł dotacji; termin realizacji zadania od 1 września do 31 grudnia 2018 r.; termin poniesienia wydatków (środki z dotacji): od 1 września do 31 grudnia 2018 r.

Celem dofinansowanego zadania publicznego było przeciwdziałanie bezdomności i zapobieganie degradacji społecznej osób bezdomnych.

W sprawozdaniu końcowym wskazano, że zadanie było realizowane poprzez:

- a) działania o charakterze osłonowym oraz usługi interwencyjne (nocleg wraz z wyżywieniem, środki higieniczne i odzież dla 50 bezdomnych kobiet, pomoc lekarska i pomoc w załatwianiu spraw urzędowych);
- b) działania aktywizujące (dla uzależnionych mieszanek zorganizowano wsparcie i przeprowadzono cykliczne spotkania psychoedukacyjne; dla wszystkich mieszanek prowadzono aktywizację metodą dramy, psychodramy i socjodramy zapewniono im również m.in. pomoc lekarza, psychologa i pracownika socjalnego);

- c) działania ukierunkowane na usamodzielnienie się (m.in.: edukacja w zakresie prowadzenia gospodarstwa domowego, trening budżetowy, motywowanie do poszukiwania i podjęcia pracy),

5) Umowa Nr 19/IV/OK/2018 z 30 października 2018 r. o realizację zadania publicznego p.n. „Przytuliskowy Dom. Świąteczne Spotkania dla Bezdomnych Pań na Malborskiej” o wartości 18 750 zł, w tym 10 000 zł dotacji; termin realizacji zadania od 1 listopada do 31 grudnia 2018 r.; termin poniesienia wydatków (środki z dotacji): od 1 listopada do 31 grudnia 2018 r.

Celem dofinansowanego zadania publicznego było wzmocnienie poczucia własnej godności i wartości, włączenie społeczne i integracja bezdomnych kobiet z Przytuliska z ich rodzinami i ze sobą. W sprawozdaniu końcowym wskazano, że zadanie było realizowane poprzez:

a) organizację spotkań okolicznościowych, na które byli zaproszeni również bliscy mieszanek Przytuliska (łącznie dla 70 osób):

- „Mikołajki tylko dla grzecznych” – spotkanie z Mikołajem i upominki;
- „Puste miejsce przy stole” – wieczerza wigilijna;
- „Gwiazdka z Nieba” – świąteczne upominki;
- „Sylwester z Gwiazdami Przytuliska” – zabawa sylwestrowa pod kierownictwem terapeuty muzyka wraz z kolacją

b) oraz terapię zajęciową:

- „Stary-dobry piernik” – mieszkanki pod kierunkiem sióstr piekły ciasta i przygotowywały posiłki na trzy ww. spotkania;
- „Migające gwiazdki” – mieszkanki pod kierunkiem sióstr wykonywały odlewy świec z prawdziwego wosku do dekoracji świątecznego stołu, przygotowały okolicznościowe dekoracje i upominki świąteczne;
- „Tworzenie Domu” – aktywizacja mieszanek pod kierunkiem sióstr m.in. przy przystrojeniu sali na trzy spotkania, przygotowanie posiłków).

6) Umowa Nr 21/II/OK/2019 z 9 kwietnia 2019 r. o realizację zadania publicznego p.n. „Życie jest piękne, gdy żyć się umie, gdy jedno serce drugie rozumie” o wartości 93 080 zł, w tym 35 000 zł dotacji; termin realizacji zadania od 15 kwietnia do 31 października 2019 r.; termin poniesienia wydatków (środki z dotacji): od 15 kwietnia do 14 listopada 2019 r.

Jako rezultaty realizacji dofinansowanego zadania założono aktywizację dla całej społeczności Przytuliska, w tym działania usprawniające w funkcjonowaniu społecznym, pomoc w zmianie stylu życia i umożliwienie powrotu do ponownego pełnienia ról społecznych.

Po zakończeniu realizacji zadania, w sprawozdaniu końcowym przekazany Wojewodzie Małopolskiemu Przytulisko wykazało, że zadanie było realizowane poprzez:

a) działania aktywizacyjne całej społeczności Przytuliska:

- warsztaty higieniczno-fryzjerskie (skorzystało z nich 70 osób);
- warsztaty komputerowe (prowadzone przez instruktora dla 30 osób: 10 godzin w ciągu 6 miesięcy);
- warsztaty psychomotywacyjne i komunikacji interpersonalnej (prowadzone przez psychologa dla 62 mieszanek: 20 godzin w ciągu 6 miesięcy);
- warsztaty kulinarne (prowadzone przez siostrę (technolog żywności) 5 razy po 6 godzin w ciągu 6 miesięcy, połączone ze spotkaniem integracyjnym dla całej społeczności Przytuliska i poczęstunkiem dla mieszanek i ich gości; zakupiono również drobny sprzęt kuchenny i stołowy);

- b) świąteczne spotkania socjoterapeutyczno-integracyjne z poczęstunkiem dla mieszkank i gości z ich rodzin (warsztaty kulinarne w przygotowaniu świętowania):
- Wielkanoc (śniadanie, obiad, kolacja dla 70 osób oraz zabawa „Alleluja” prowadzona przez terapeutę muzyka);
 - Dzień Matki (wspólna kolacja dla 70 osób i upominki dla mam);
 - Dzień Ojca (ognisko integracyjne z szerszą społecznością lokalną Parafii Zmartwychwstania Pańskiego na Woli Duchackiej, w tym poczęstunek dla 100 osób);
 - Dzień Bł. S. Bernardyny (wspólny obiad, kawa i deser dla 70 osób);
 - Dzień Matki Bożej Różańcowej (dla 70 osób wspólny obiad, kawa, deser i zabawa „złota jesień” prowadzona przez terapeutę muzyka);
- c) działania integracyjno-terapeutyczne oraz aktywizujące społeczność Przytuliska w ramach promocji piękna lokalnych atrakcji turystycznych:
- jednodniowy wyjazd do Częstochowy – Ogólnopolska Pielgrzymka AA⁶ (bus dla 20 osób z wyżywieniem);
 - wyjazd do Zakopanego (na 6 dni⁷ dla 10 osób wraz z zakwaterowaniem i wyżywieniem);
 - wycieczki m.in. Morskie Oko, Kasprowy Wierch, Kalatówki, Dolina Chochółowska), wyjazdy edukacyjno-terapeutyczno-rekreacyjne do Ojcowskiego Parku Narodowego⁸, do Kopalni Soli w Wieliczce⁹, do Jaskini Raj w Kielcach¹⁰ (bus i poczęstunek dla 20 osób);
- d) aktywizację w ramach promocji kultury miejscowej (74 wyjścia do kina);
- e) organizację grup wsparcia „by pięknie i godnie żyć” dla osób uzależnionych i współuzależnionych (prowadzone przez terapeutę pedagoga-aktora dla wszystkich mieszkank);
- f) terapię duchową „by odtwarzać na nowo piękno Życia” (pomoc kapłana i sióstr albertynek);
- g) zapewnienie pomocy pedagoga i opiekuna (codziennie przez 6 miesięcy, dla wszystkich mieszkank).

7) Umowa Nr 18/II/OK/2019 z 22 października 2019 r. o realizację zadania publicznego p.n. „Świętujemy życie” o wartości 20 000 zł, w tym 14 000 zł dotacji; od 1 listopada do 31 grudnia 2019 r.; termin poniesienia wydatków (środki z dotacji): od 1 listopada do 31 grudnia 2019 r.

Celem dofinansowanego zadania publicznego było zapewnienie mieszkankom dobrego i radosnego przeżycia Świąt Bożego Narodzenia, Mikołaja i sylwestra mimo ich sytuacji bezdomności i bezradności życiowej.

W sprawozdaniu końcowym wykazano, że zadanie było realizowane poprzez działania aktywizacyjne oraz integracyjno-terapeutyczne w kilku etapach:

- a) spotkanie z Mikołajem (wspólna kolacja i upominki dla 70 osób);
- b) Wigilia i Święta Bożego Narodzenia (wieczera wigilijna oraz upominki gwiazdkowe, śniadanie, obiad i kolacja dla 70 osób);
- c) Sylwester z Gwiazdami Przytuliska (kolacja oraz zabawa sylwestrowa prowadzona przez terapeutę muzyka dla 70 osób);
- d) warsztaty terapii zajęciowej (40 osób, m.in. przygotowano dekoracje świąteczne pod kierunkiem instruktora terapii zajęciowej – 10 godzin w trakcie 5 spotkań);

⁶ 1 czerwca 2019 r.

⁷ Od 10 do 16 czerwca 2019 r.

⁸ 28 września 2019 r.

⁹ 11 września 2019 r.

¹⁰ 17 września 2019 r.

e) warsztaty kulinarne (4 spotkania po 4 godziny prowadzone przez technologa żywności dla 30 osób – przygotowano m.in. świąteczne posiłki, zakupiono artykuły spożywcze i drobny sprzęt kuchenny).

8) Umowa Nr 26/I/OK/2020 z 2 kwietnia 2020 r. o realizację zadania publicznego p.n. „Inspiracje życia” o wartości 46 000 zł, w tym 34 000 zł dotacji; termin realizacji zadania od 1 kwietnia do 31 października 2020 r.; termin poniesienia wydatków (środki z dotacji): od 1 kwietnia do 14 listopada 2020 r.

Zakładanymi rezultatami realizacji zadania publicznego było nabycie nowych umiejętności i sposobów radzenia sobie z trudnościami życiowymi w konkretnej rzeczywistości. Planowano ich osiągnięcie poprzez: warsztaty aktywizacyjne (np. terapii zajęciowej, higieniczno-fryzjerskie, psychologiczne, prawne, kulinarne, kursu komputerowego, rehabilitacyjne); spotkania integracyjno-świąteczne: Wielkanoc (dwa dni świętowania: śniadanie, obiad, kolacja i upominki świąteczne dla 70 osób); Majówka w Przytulisku (spotkanie integracyjne dla 70 osób z obiadową kolacją i zabawą prowadzoną przez terapeutę muzyka); Integracyjny Piknik w Parafii (zorganizowany wspólnie z Parafią Zmartwychwstania Pańskiego na Woli Duchackiej dla 200 osób wraz z poczęstunkiem i zabawą); Spotkanie ze Św. Bratem Albertem w Przytulisku (przedstawienie teatralne w wykonaniu mieszkanek oraz obiadową kolacją dla 70 osób); wspólne wyjazdy i wycieczki (np. terapia uzależnień z wyjściem w plener np. do Łasku Wolskiego); wspólne wycieczki (zorganizowanie 1-2 wycieczek dla 20 osób wynajętym busem do Częstochowy lub Inwałdu); wspólne wyjścia do kina, teatru, muzeum.

Z uwagi na ogłoszony stan pandemii i zaostrzone zasady bezpieczeństwa niektóre zaplanowane działania odbyły się w innej formie lub terminie niż zaplanowane:

- „Integracyjny Piknik w Parafii”: 12 sierpnia 2020 r. osobne spotkanie w Przytulisku i osobne we wspólnotach w Parafii Zmartwychwstania Pańskiego na Woli Duchackiej;
- zaplanowane na maj spotkanie „Zabawa u mamy” pod kierunkiem terapeuty muzyka odbyło się 26 sierpnia 2020 r.

Zmiany w realizacji zadania zostały uzgodnione w Wydziale Organizacji i Kontroli Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Krakowie.

Ponadto w ramach realizacji zadania zorganizowano:

- wycieczkę: Inwałd – Kalwaria Zebrzydowska – Wadowice (11 lipca 2020 r.);
- warsztaty: psychologiczne, prawne, kulinarne, rehabilitacyjne, terapii uzależnień oraz kurs komputerowy.

Siostra Róża zajmująca się obsługą księgową projektu wskazała, że nie zrealizowano jeszcze terapii manualnej w ramach warsztatów aktywizacyjnych. Na jej realizację, w tym zakup niezbędnych artykułów i wynagrodzenie terapeuty pozostało jeszcze 3,5 tys. zł.

Siostry Albertynki prowadzące Przytulisko w ramach działalności statutowej, jako wkład własny w realizację zadania, pełniły charytatywnie funkcje m.in. pedagoga, psychosocjologa, pielęgniarki, kierownika Przytuliska i księgowego.

W dokumentacji realizowanych zadań znajdowały się umowy o wykonywaniu świadczeń wolontarystycznych m.in. z siostrą Różą (obsługa księgowa programu), siostrą Zofią (koordynacja projektu), od 1 września 2020 r. siostrą Weroniką (koordynacja projektu).

Z pozostałymi osobami prowadzącymi zajęcia terapeutyczne w ramach realizacji zadań publicznych, Przytulisko zawierało umowy o dzieło. Załącznikiem do umów

były kopie dokumentów poświadczających kwalifikacje niezbędne do wypełnienia zamawianego dzieła. Wszystkie umowy o dzieło były zebrane w segregatorze prowadzonym przez siostrę księgową.

Pierwsze siedem zadań publicznych zostało już w pełni zrealizowane i rozliczone.

W umowach o realizację zadania publicznego wskazano, że obowiązkiem beneficjenta było składanie sprawozdania końcowego z realizacji zadania w terminie 30 dni od dnia zakończenia jego realizacji. Zgromadzenie terminowo złożyło siedem sprawozdań z realizacji zakończonych zadań. Dane finansowe wykazane w tych sprawozdaniach były zgodne z dokumentami źródłowymi, tj. rachunkami, fakturami i umowami.

W dokumentacji związanej z realizacją każdego zadania znajdowały się również listy obecności uczestniczek zorganizowanych warsztatów, kursów i wyjazdów oraz pojedyncze bilety. Listy obecności były także podpisane przez osobę prowadzącą zajęcia i kierownika Przytuliska.

Sprawozdania końcowe zostały zaakceptowane przez Wojewodę Małopolskiego.

(akta kontroli str. 8-13, 22-26, 50-52, 54-62, 74-76)

Badanie wydatków poniesionych w ramach zrealizowanych siedmiu zadań publicznych dofinansowanych z dotacji Wojewody Małopolskiego przeprowadzono na podstawie 66 faktur na łączną kwotę 115 338,49 zł (59,7% otrzymanych dotacji)¹¹. Wszystkie zbadane wydatki dotyczyły realizacji zadań wskazanych w umowach i zostały poniesione w okresach wskazanych w poszczególnych umowach:

1. „Albertyńskie wsparcie dla bezdomnych kobiet na Malborskiej”

Badaniem objęto 14 wydatków poniesionych w ramach ww. zadania na łączną kwotę 51 161,13 zł:

- wydatki zostały poniesione w okresie od 11 do 22 grudnia 2017 r., tj. w okresie wskazanym w umowie;
- wydatki zbadane w ramach umowy dotyczyły wyżywienia mieszkanek Przytuliska, zakupu wyposażenia: stoły, krzesła, szafy do jadalni i zaplecza; stoły do świetlicy; regały, miksery, garnki oraz wózek kelnerski do magazynu żywnościowego; oraz zakupu pościeli i artykułów czystości tj. realizacji powierzonego zadania;

2. „Radość współtworzenia. Integracyjne Spotkania świąteczne dla Bezdomnych Pań w Przytulisku”

Badaniem objęto 5 wydatków poniesionych w ramach ww. zadania na łączną kwotę 3 962,94 zł:

- wydatki zostały poniesione w okresie od 23 marca do 30 maja 2018 r., tj. w okresie wskazanym w umowie;
- wydatki zbadane w ramach umowy dotyczyły umowy z terapeutą muzykiem oraz zakupów biletów na pielgrzymi szlak Św. Kingi, artykułów spożywczych, czystości i gospodarczych, tj. realizacji powierzonego zadania;

3. „My też chcemy być potrzebne. Aktywizacja wykluczonych w Przytulisku”

Badaniem objęto 8 wydatków poniesionych w ramach ww. zadania na łączną kwotę 12 842 zł:

- wydatki zostały poniesione w okresie od 27 lipca do 29 listopada 2018 r., tj. w okresie wskazanym w umowie;
- wydatki zbadane w ramach umowy dotyczyły zakupu: laptopa i drukarki, kursu komputerowego, podstawowego sprzętu do ćwiczeń (bieżni elektrycznej);

¹¹ Do badania wybrano wszystkie faktury/ rachunki wystawione na kwotę od 600 zł.

organizacji warsztatów umiejętności administracyjno-urzędowych; weekendowych warsztatów terapii uzależnień oraz usług fryzjera, tj. realizacji powierzonego zadania;

4. „Wsparcie dla Bezdomnych Kobiet na Malborskiej”

Badaniem objęto 12 wydatków poniesionych w ramach ww. zadania na łączną kwotę 11 866,69 zł:

- wydatki zostały poniesione w okresie od 14 września do 28 grudnia 2018 r., tj. w okresie wskazanym w umowie;
- wydatki zbadane w ramach umowy dotyczyły wyżywienia mieszkanek, zakupu bielizny, usługi pralniczej i bieżących napraw, tj. realizacji powierzonego zadania;

5. „Przytuliskowy Dom. Świąteczne Spotkania dla Bezdomnych Pań na Malborskiej”

Badaniem objęto 4 wydatki poniesionych w ramach ww. zadania na łączną kwotę 4 768,09 zł:

- wydatki zostały poniesione w okresie od 29 listopada do 19 grudnia 2018 r., tj. w okresie wskazanym w umowie;
- wydatki zbadane w ramach umowy dotyczyły wyżywienia, zakupu mikołajkowych i gwiazdkowych upominków dla mieszkanek Przytuliska i ich bliskich, tj. realizacji powierzonego zadania;

6. „Życie jest piękne, gdy żyć się umie, gdy jedno serce drugie rozumie”

Badaniem objęto 17 wydatków poniesionych w ramach ww. zadania na łączną kwotę 23 809,64 zł:

- wydatki zostały poniesione w okresie od 16 kwietnia do 15 października 2018 r., tj. w okresie wskazanym w umowie;
- wydatki zbadane w ramach umowy dotyczyły umów z terapeutą muzykiem; organizacji: warsztatów psychomotywacyjnych, warsztatów kulinarnych, kursu komputerowego; wyjazdów: socjoterapeutyczno-rekreacyjnego do Zakopanego, edukacyjno-terapeutyczno-rekreacyjnego do Jaskini Raj i do Kopalni Soli w Wieliczce oraz zakupu drobnego sprzętu kuchennego i stołowego, tj. realizacji powierzonego zadania;

7. „Świętujemy życie”

Badaniem objęto 5 wydatków poniesionych w ramach ww. zadania na łączną kwotę 6 928,00 zł:

- wydatki zostały poniesione w okresie od 12 do 30 grudnia 2019 r., tj. w okresie wskazanym w umowie;
- wydatki zbadane w ramach umowy dotyczyły umów: na terapię manualną i na organizację zabawy oraz zakupu upominków mikołajkowych i gwiazdkowych, tj. realizacji powierzonego zadania.

(akta kontroli str. 22-49)

Na wszystkich sprzętach zakupionych w ramach dotacji oraz w pomieszczeniach wyposażonych ze środków dotacji znajdowały się informacje o zlecaniodawcy wraz z jego logo.

Również na zaproszeniach na spotkania organizowane w ramach realizacji dofinansowanych zadań znajdowały się odpowiednie informacje.

Nie stwierdzono wystąpienia przypadków zbycia przedmiotów zakupionych ze środków dotacji.

(akta kontroli str. 8-13, 15-21)

W zawartych z Wojewodą umowach w zakresie dokumentacji realizacji zadania na Zgromadzenie nałożono obowiązek prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września

1994 r. o rachunkowości¹². Zgodnie z art. 2 ust. 4 wskazanej ustawy Zgromadzenie, jako kościelna osoba prawna nieprowadząca działalności gospodarczej, prowadziło rachunkowość zgodnie ze swoimi przepisami wewnętrznymi.

Rozliczanie zadań publicznych dotowanych przez Wojewodę Małopolskiego było prowadzone prawidłowo tj. zgodnie z ww. zasadami. Dla otrzymanych dotacji siostra księgowa w sposób czytelny prowadziła odrębną dokumentację finansowo-księgową. Kwoty otrzymanych dotacji i wydatki z nich pochodzące były ewidencjonowane na wyodrębnionych kontach analitycznych.

Zgromadzenie posiadało jedno konto bankowe.

Środki dotacji zostały wykorzystane w całości. Nie stwierdzono wystąpienia przypadków przesunięcia wydatków pomiędzy poszczególnymi pozycjami kosztów.

(akta kontroli str. 32-49)

Realizacja przez Zgromadzenie zadań publicznych współfinansowanych przez Wojewodę Małopolskiego w latach 2017-2019 nie była kontrolowana.

(akta kontroli str. 14)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności Zgromadzenia w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

IV. Uwagi i wnioski

W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag i wniosków.

V. 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 o NIK 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 Krakowie. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Wobec niesformułowania wniosków i uwag NIK nie oczekuje odpowiedzi na niniejsze wystąpienie.

Kraków, września 2020 r.

Kontroler

Małgorzata Korusiewicz
główny specjalista kontroli państwowej

¹² Dz.U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.