



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Poznaniu

LPO.410.010.02.2020

Pani
Joanna Styczeń-Lasocka
Dyrektor Generalny
Stowarzyszenia „Olimpiady Specjalne Polska”
ul. Leszno 21
01-199 Warszawa

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

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

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Stowarzyszenie „Olimpiady Specjalne Polska” z siedzibą w Warszawie, Oddział Regionalny Wielkopolskie – Poznań ¹ , ul. Żniwna 1, 61-663 Poznań (dalej: „Stowarzyszenie” albo „OSP”).
Kierownik jednostki kontrolowanej	Joanna Styczeń-Lasocka, Dyrektor Generalny Stowarzyszenia „Olimpiady Specjalne Polska”, ul. Leszno 21, 01-199 Warszawa Dyrektorem Regionalnym Oddziału Regionalnego Wielkopolskie – Poznań Stowarzyszenia „Olimpiady Specjalne Polska”, od 6 lutego 2015 r., jest Natalia Nowak (dalej „Dyrektor”)
Zakres przedmiotowy kontroli	Współpraca z administracją rządową w zakresie realizacji zadań ze środków publicznych, w tym realizacja wybranego zadania publicznego.
Okres objęty kontrolą	Lata 2017-2020 (do 30 lipca) oraz zdarzenia wcześniejsze o ile miały wpływ na kontrolowaną działalność ² .
Podstawa prawna podjęcia kontroli	art. 2 ust. 3 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ³
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Poznaniu
Kontroler	Krzysztof Płoszewski, główny specjalista k. p., upoważnienie do kontroli nr LPO/78/2020 z 24 czerwca 2020 r. (akta kontroli str. 1-2, 3-6)

¹ Oddział Regionalny Stowarzyszenia nie posiada osobowości prawnej.

² Dalej także: okres objęty kontrolą albo okres objęty badaniem.

³ Dz. U. z 2020 r. poz. 1200, dalej: ustawa o NIK.

II. Ocena ogólna⁴ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie realizację przez Stowarzyszenie, w latach 2017 – 2020 (do 30 lipca), wybranych zadań publicznych.

Uzasadnienie oceny ogólnej

OSP wykonały zadania publiczne zgodnie z postanowieniami umów o wsparcie realizacji tych zadań, zawartymi z Wojewodą Wielkopolskim (dalej: Wojewoda). Zadania te, polegające na organizacji letnich i zimowych obozów sportowych oraz kampanii wyjazdowych dla osób z niepełnosprawnością umysłową, zostały wykonane terminowo. W wyniku kontroli 119 faktur/rachunków o wartości 400 005,00 zł, współfinansowanych środkami z dotacji otrzymanych od Wojewody, w kwocie 115 000,00 zł (100% ogółu dotacji), nie stwierdzono ponoszenia wydatków na cele niezwiązane z realizowanymi zadaniami. Stowarzyszenie wywiązało się z obowiązków sprawozdawczych i uzyskało zakładane efekty dotowanych zadań publicznych.

Stwierdzona nieprawidłowość polegająca na przekazaniu Wojewodzie sprawozdań końcowych za 2017 i 2018 r. kilka dni po upływie terminu, nie miała wpływu na ogólną ocenę zrealizowanych zadań.

OBSZAR

Realizacja wybranego zadania publicznego

Opis stanu faktycznego

1. Stowarzyszenie⁵ jest organizacją pożytku publicznego, którego głównym zadaniem jest upowszechnianie kultury fizycznej i sportu wśród osób z niepełnosprawnością intelektualną poprzez popularyzację, uczestnictwo, rozwój i organizację sportu, rekreacji, rehabilitacji ruchowej i innych form mających wpływ na doskonalenie sprawności fizycznej i psychofizycznej dzieci i dorosłych, jak również ich rodzin. W okresie objętym kontrolą OSP realizowały zadania publiczne dotyczące pomocy społecznej, w tym pomocy rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywania szans tych rodzin i osób pt. „Sport i Turystyka – formy aktywizacji osób niepełnosprawnych”. Łączna wartość tych zadań wyniosła 557 616,00 zł. Dotacje w kwocie 115 000,00 zł, przekazane przez Wojewodę na wsparcie realizacji tych zadań, w rozumieniu art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie⁶, stanowiły 20,6% łącznej ich wartości.

(akta kontroli str. 10-18, 19-37, 38-57)

2. W okresie objętym kontrolą, Stowarzyszenie przekazało Wojewodzie trzy oferty⁷ na realizację, w trybie otwartego konkursu, zadań publicznych dotyczących pomocy społecznej, w tym pomocy rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywania szans tych rodzin i osób pt. „Sport i Turystyka – formy aktywizacji osób niepełnosprawnych”. W ofertach tych przedstawione zostały projekty polegające na organizacji trzech działań: dwóch obozów sportowych dla osób z niepełnosprawnością intelektualną: letniego i zimowego oraz jednej kampanii wyjazdowej. Organizację tych działań zaplanowano dla 139 uczestników, w tym 105

⁴ Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną, jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

⁵ Zgodnie ze Statutem stowarzyszenie Olimpiady Specjalne Polska, w kontaktach międzynarodowych używa także nazwy Special Olympics Poland.

⁶ Dz. U. z 2020 r. poz. 1057, dalej: ustawa o wolontariacie.

⁷ Oferty na 2017 r., 2018 r. i 2019 r. złożone zostały odpowiednio: 20 czerwca 2017 r., 4 czerwca 2018 r. oraz 3 czerwca 2019 r.

osób z niepełnosprawnością intelektualną w 2017 r., 144 uczestników, w tym 110 osób z ww. niepełnosprawnością w 2018 r. oraz 145 uczestników, w tym 110 osób z taką niepełnosprawnością w 2019 r.

Oferty złożone na 2017 r. i 2018 r. były zgodne ze wzorem określonym w załączniku nr 1 do rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 17 sierpnia 2016 r. w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań⁸. Oferta złożona na 2019 r. była natomiast zgodna ze wzorem oferty określonym w załączniku nr 1 do rozporządzenia Przewodniczącego Komitetu do Spraw Pożytku Publicznego z dnia 24 października 2018 r. w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań⁹.

W ofertach OSP na poszczególne lata przedstawione zostały kalkulacje przewidywanych kosztów realizacji zadania odrębnie dla obozu letniego, zimowego i kampanii wyjazdowej, z wyodrębnieniem kosztów administracyjnych, a także źródła finansowania kosztów realizacji tych zadań. Z informacji zawartych w ofertach wynikało ponadto, że Stowarzyszenie dysponuje zespołem instruktorów, którzy są specjalistami w dyscyplinach sportu oraz pedagogami Akademii Wychowania Fizycznego w Poznaniu z dodatkową specjalizacją oligofrenopedagogika¹⁰.

(akta kontroli str. 109-111, 223-227, 357-364)

3. Na podstawie umów o realizację zadań publicznych zawartych z Wojewodą w dniach: 31 lipca 2017 r., 2 lipca 2018 r. oraz 26 lipca 2019 r. OSP otrzymały dotacje w kwotach odpowiednio: 40 000 zł, 35 000 zł i 40 000 zł. Faktycznie poniesione wydatki na realizację tych zadań wyniosły w 2017 r. – 189 112,00 zł, w 2018 r. – 170 999,00 zł oraz w 2019 r. – 197 505,00 zł. Na sfinansowanie realizowanych zadań, Stowarzyszenie pozyskało także środki finansowe z Ministerstwa Sportu i Turystyki, oraz od gmin: Poznań, Szamotuły i Trzcianka.

(akta kontroli str. 66, 91-98, 207-214, 240, 342-349, 377)

4. Stowarzyszenie prowadziło wyodrębnioną ewidencję księgową środków z dotacji otrzymanych od Wojewody (konto 2) i kosztów związanych z realizacją zadań publicznych finansowanych z tych dotacji (konto 599-2). W latach 2017-2019 OSP wykorzystały w całości dotacje otrzymane na realizację zadań publicznych. Stowarzyszenie, w latach 2017-2019, nie osiągało przychodów z tytułu odsetek bankowych od dotacji otrzymywanych od Wojewody. Sposób prowadzenia ewidencji księgowej umożliwiał identyfikację poszczególnych operacji księgowych, a w szczególności środków pochodzących z dotacji oraz celu, na jaki zostały wykorzystane, co było zgodne z umową dotacji.

(akta kontroli str. 84-85, 251-252, 389-390, 479-482)

Na podstawie badania 119 faktur/rachunków o wartości 400 005,00 zł, współfinansowanych środkami z dotacji otrzymanych od Wojewody, w kwocie 115 000,00 zł (100% ogółu dotacji) ustalono, że otrzymane dotacje zostały wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem, tj. na realizację wspieranych zadań publicznych. Ze wsparcia finansowego Wojewody sfinansowane zostały m.in. koszty wynajmu obiektów sportowych, żywienia, zakwaterowania uczestników obozów i kampanii wyjazdowych, ubezpieczenia przejazdów, przewodnika, zakupu biletów wstępu do

⁸ Dz. U. poz. 1300, uchylone z dniem 29 października 2018 r.

⁹ Dz. U. poz. 2057

¹⁰ Dział pedagogiki specjalnej zajmujący się wychowaniem i nauczaniem osób z niepełnosprawnością intelektualną.

obiektów sportowych i muzeów, materiałów eksploatacyjnych i administracyjnych. Ze środków dotacji nie były finansowane zakupy środków trwałych.

Wydatki poniesione na realizację zadania publicznego w 2017 r., 2018 r. i 2019 r. zostały zrealizowane w okresach wskazanych w zawartych umowach, tj. od 15 czerwca do 22 grudnia 2017 r., od 1 czerwca do 14 grudnia 2018 r. oraz od 1 czerwca do 31 grudnia 2019 r.

(akta kontroli str. 84-90, 114-206, 237-249, 251-341, 379-384a, 389-472)

5. Sprawozdania końcowe z wykonania zadań publicznych w latach 2017-2019, zostały sporządzone zgodnie z art. 18 ustawy o wolontariacie. Przedstawione w tych sprawozdaniach projekty, które były zgodne z przedstawionymi ofertami, dotyczyły organizacji dla osób z niepełnosprawnością:

- w 2017 r. obozu letniego na Kaszubach¹¹ (Szarlota k/Kościerzyny) - dla 34 takich osób, obozu zimowego w Zakopanem - dla 35 oraz trzydniowej kampanii wyjazdowej do Krakowa i okolic - dla 46,
- w 2018 r. obozu letniego w Trzciance dla 35 takich osób, obozu zimowego w Zakopanem – także dla 35 oraz trzydniowej kampanii wyjazdowej do Katowic i Chorzowa – dla 40,
- w 2019 r. obozu letniego w Trzciance dla 35 takich osób, obozu zimowego w Zakopanem – także dla 35 oraz trzydniowej kampanii wyjazdowej w województwie zachodniopomorskim – dla 40 osób z niepełnosprawnością.

Do sprawozdań dołączone zostały zestawienia faktur (rachunków) związanych z realizacją zadań publicznych oraz faktury opłacone m.in. ze środków pochodzących z dotacji Wojewody.

Sprawozdanie za 2019 r. zostało złożone 22 stycznia 2020 r., tj. w wymaganym m.in. umową terminie. Sprawozdania za 2017 r. i 2018 r. zostały złożone po terminie, o czym szerzej w sekcji „Stwierdzone nieprawidłowości”.

(akta kontroli str. 56-83, 86-90, 114-206, 231-250, 253-341, 368-386, 391-472, 483-519)

Poniesione w latach 2017 - 2019 wydatki z dotacji na realizację projektów nie spowodowały zwiększenia tego wydatku o więcej niż 5% otrzymanej dotacji¹². Udział dotacji w całkowitych kosztach zrealizowanych zadań publicznych wyniósł:

- w 2017 r. – 21,15 % na 24,75% zaplanowane w umowie¹³,
- w 2018 r. – 20,47% na 21,25% przewidziane w umowie¹⁴,
- w 2019 r. – 20,25% na zaplanowane w umowie 20,75%¹⁵.

W latach 2017-2018 faktyczne koszty zrealizowanych zadań były wyższe od kosztów ustalonych w umowach o odpowiednio: 17,0% i 3,8%. Dyrektor wyjaśniła, że w umowach z Wojewodą ujmowane są środki na podstawie spodziewanych

¹¹ Zaplanowano zajęcia: spływy kajakowe po jeziorze, wycieczki ścieżkami przyrodniczo – leśnymi, zajęcia na pływalni Aquapark w Sopocie, wycieczkę nad morze.

¹² W umowach ustalono, że wydatek finansowy z dotacji wykazany w sprawozdaniu z realizacji zadania publicznego uznaje się za zgodny z umową wtedy, gdy nie nastąpiło zwiększenie tego wydatku o więcej niż 5% otrzymanej dotacji, chyba że prowadziło to do wzrostu udziału dotacji w całkowitym koszcie zadania publicznego powyżej poziomu 90%.

¹³ W 2017 r. w umowie podano, że koszt zadania wyniesie 161 640 zł, faktycznie poniesione wydatki wyniosły 189 112 zł.

¹⁴ W 2018 r. w umowie podano, że koszt zadania wyniesie 164 672 zł, faktycznie poniesione wydatki wyniosły 170 990 zł.

¹⁵ W 2019 r. w umowie podano, że koszt zadania wyniesie 197 908 zł, faktycznie poniesione wydatki wyniosły 197 505 zł.

źródeł finansowania, w tym dotacji od Ministra Sportu i Turystyki oraz od samorządów terytorialnych, które nie są jeszcze ostatecznie znane w momencie składania oferty na wykonanie zadania oraz na podstawie analizy realizowanych projektów w latach wcześniejszych. Uzyskane faktycznie wyższe środki finansowe z innych źródeł pozwoliły na polepszenie standardu organizacji obozów, np. zakup dodatkowych biletów na obiekty sportowe dla zwiększenia częstotliwości udziału uczestników w zajęciach treningowych lub udział w wydarzeniach o szczególnej wartości poznawczej np. w kolacji góralskiej biesiady przy kapeli góralskiej.

Przesunięcia wydatków pomiędzy poszczególnymi pozycjami kosztów wykonania zadań w porównaniu do przewidywanych kosztów podanych w kalkulacji nie przekraczały 5% i były zgodne z zasadami określonymi w umowach¹⁶.

Stosownie do postanowień umów i treści ofert, koszty administracyjne¹⁷ wykazane w sprawozdaniach wyniosły w 2017 r. - 3 400 zł (w tym sfinansowane z dotacji – 1 400 zł), w 2018 r. – 3 400 zł (w tym sfinansowane z dotacji – 500 zł) i w 2019 r. - 5 300 zł (w tym sfinansowane z dotacji – 2 100 zł).

(akta kontroli str. 64-67, 237-249, 374- 384, 533-536)

6. Efekty rzeczowe osiągnięte w wyniku realizacji w latach 2017 - 2019 powierzonych zadań publicznych były zgodne z założeniami przedstawionymi przez Stowarzyszenie w złożonych ofertach. Zadania te wykonano dla zaplanowanej liczby uczestników, kadry trenerskiej i technicznej, tj. dla 139 osób w 2017 r., w tym 105 z niepełnosprawnością, 144 osób w 2018 r., w tym 110 z niepełnosprawnością oraz 145 osób w 2019 r., w tym 110 z niepełnosprawnością.

(akta kontroli str. 59-64, 231-236, 368-372, 483-516, 520)

W zorganizowanych obozach i kampaniach wyjazdowych uczestniczyły osoby z niepełnosprawnością:

- w 2017 r.: 34 takie osoby w obozie letnim na Kaszubach (Szarlota k/Kościerzyny), 35 w obozie zimowym w Zakopanem oraz 46 w trzydniowej kampanii wyjazdowej do Krakowa i okolic,
- w 2018 r.: 35 takich osób w obozie letnim w Trzciance, także 35 w obozie zimowym w Zakopanem oraz 40 w trzydniowej kampanii wyjazdowej do Katowic i Chorzowa,
- w 2019 r.: 35 takich osób w obozie letnim w Trzciance, także 35 w obozie zimowym w Zakopanem oraz 40 osób z niepełnosprawnością w trzydniowej kampanii wyjazdowej w województwie zachodniopomorskim.

Uczestnicy obozów brali udział:

- w 2017 r. w 11 turniejach i mityngach regionalnych¹⁸ Olimpiad Specjalnych oraz czterech ogólnopolskich¹⁹ turniejach i mityngach Olimpiad Specjalnych,
- w 2018 r. w 14 turniejach i mityngach regionalnych²⁰ Olimpiad Specjalnych oraz czterech ogólnopolskich²¹ turniejach i mityngach Olimpiad Specjalnych,

¹⁶ W umowach o realizację zadań ustalono, że jeżeli dany wydatek finansowany z dotacji wykazany w sprawozdaniu z realizacji zadania publicznego nie jest równy odpowiedniemu kosztowi określonymu w umowie, to uznaje się go za zgodny z umową wtedy, gdy nie nastąpiło zwiększenie tego wydatku o więcej niż 5% dotacji.

¹⁷ Koszty poniesione przez koordynatora projektu na przygotowanie merytoryczne i organizacyjne letnich i zimowych obozów sportowych.

¹⁸ Turnieje te odbyły się w Poznaniu (6 turniejów), Trzciance (1 turniej), Wolsztynie (2 turnieje), Lesznie (1 turniej), Dymaczewie (1 turniej), Kaczynie (1 turniej) i Szamotułach (1 turniej).

¹⁹ Turnieje te odbyły się w Bydgoszczy, Sieradzu, Drzonkowie oraz Tomaszowie Lubelskim.

²⁰ Turnieje te odbyły się w Poznaniu (4 turnieje), Śremie (2 turnieje), Trzciance (1 turniej), Wolsztynie (2 turnieje), Lesznie/Rawiczu (1 turniej), Dymaczewie (1 turniej), Kaczynie (1 turniej), Rokietnicy (1 turniej) i Szamotułach (1 turniej).

- w 2019 r. w 18 turniejach i mityngach regionalnych²² Olimpiad specjalnych oraz czterech ogólnopolskich²³ turniejach i mityngach Olimpiad Specjalnych.

(akta kontroli str. 483-516, 530-531)

7. Stosownie do postanowień umownych, Stowarzyszenie informowało o dofinansowaniu przez Wojewodę realizowanych zadań, poprzez zamieszczanie logo, nazwy instytucji wspierającej oraz numeru umowy z datą jej podpisania w wydanych publikacjach i materiałach informacyjnych, zamieszczonych na stronach internetowych i w prasie²⁴. Informacje o dofinansowaniu zadania przez Wojewodę umieszczane były ponadto w miejscu realizacji projektów i zakwaterowania w postaci banerów i na tablicach ogłoszeń²⁵.

(akta kontroli str. 69-83, 532)

8. Przy realizacji projektów OSP współpracowały z zespołem instruktorów, którzy są specjalistami w dyscyplinach sportu oraz pedagogami Akademii Wychowania Fizycznego w Poznaniu z dodatkową specjalizacją oligofrenopedagogika. Z uwagi na udział w projektach również osób ze sprzężoną niepełnosprawnością fizyczną²⁶ zaangażowana była również kadra obsługi technicznej. W poszczególnych latach w projektach Stowarzyszenia, zgodnie z postanowieniami umów, uczestniczyło:

- w 2017 r. – siedmiu trenerów (instruktorów)²⁷, dziewięć osób obsługi technicznej²⁸ i dwie osoby wolontariatu,
- w 2018 r. – sześciu trenerów (instruktorów)²⁹, 11 osób obsługi technicznej³⁰ i dwie osoby wolontariatu,
- w 2019 r. - ośmiu trenerów (instruktorów)³¹, osiem osób obsługi technicznej³² i jedna osoba wolontariatu.

(akta kontroli str. . 59-64, 86-88, 142-145, 171-174, 203-206, 231-236, 243-245, 269-272, 379-381, 401-404, 411-519, 538-543)

9. Wojewoda, w wyniku kontroli przekazanych przez Stowarzyszenie sprawozdań z wykonania projektów, pismem z dnia 6 maja 2019 r. zobowiązał Dyrektor do przedłożenia odpowiednio opisanych kserokopii faktur, rachunków, umów, potwierdzeń dokonania przelewów wydatkowania środków dotacyjnych oraz wkładu

²¹ Turnieje te odbyły się w Bydgoszczy, Sławie (woj. lubuskie), Koninie/Licheniu oraz Katowicach/Chorzowie.

²² Turnieje te odbyły się w Poznaniu (7 turniejów), Śremie (2 turnieje), Trzciance (1 turniej), Wolsztynie (3 turnieje), Lesznie (1 turniej), Kaczynie (1 turniej), Rokietnicy (1 turniej), Szamotułach (1 turniej), Jastrowie (1 turniej).

²³ Turnieje te odbyły się w Nadarzynie k. Warszawy, Spale, Koninie/Ślesinie oraz Kielcach.

²⁴ <http://olimpiadyspecjalne.pl/>; www.facebook.com/Olimpiady-Specjalne-Wielkopolskie-Poznań. Gazeta Tygodnik Notecki.

²⁵ Stowarzyszenie prowadzi dokumentację zdjęć elektronicznych przebiegu organizowanych projektów.

²⁶ Co najmniej dwa rodzaje niepełnosprawności występujące u jednej osoby łącznie.

²⁷ W tym 5 absolwentów Akademii Wychowania Fizycznego i 2 osoby posiadające studia w podyplomowe w zakresie wychowania fizycznego, 5 instruktorów osób dla niepełnosprawnych w specjalności pływanie, 1 instruktor o specjalności aerobik, 1 instruktor narciarstwa zjazdowego.

²⁸ W tym na obozie letnim na Kaszubach (Szarlota k/Kościerzyny) - 10 osób kadry (instruktorzy i obsługa techniczna) i odpowiednio na obozie zimowym w Zakopanem - 10 osób kadry oraz na trzydniowej kampanii wyjazdowej do Krakowa i okolic - 10 osób kadry.

²⁹ W tym 3 absolwentów Akademii Wychowania Fizycznego i 4 osoby posiadające studia w podyplomowe w zakresie wychowania fizycznego, 4 instruktorów osób dla niepełnosprawnych w specjalności pływanie, 1 instruktor o specjalności aerobik, 1 instruktor o specjalności badmintona, 1 instruktor narciarstwa zjazdowego.

³⁰ W tym na obozie letnim w Trzciance - 12 osób kadry (instruktorzy i obsługa techniczna) i odpowiednio na obozie zimowym w Zakopanem - 10 osób kadry oraz trzydniowej kampanii wyjazdowej do Katowic, Chorzowa i Chorzowa - 12 osób kadry.

³¹ W tym 3 absolwentów Akademii Wychowania Fizycznego i 4 osoby posiadające studia w podyplomowe w zakresie wychowania fizycznego, 4 instruktorów osób dla niepełnosprawnych w specjalności pływanie, 1 instruktor o specjalności tenisa, 1 instruktor o specjalności badmintona, 1 instruktor o specjalności piłki siatkowej, 2 instruktorów narciarstwa zjazdowego.

³² W tym na obozie letnim w Trzciance - 12 osób kadry, na obozie zimowym w Zakopanem - 11 osób kadry oraz na trzydniowej kampanii wyjazdowej w województwie zachodniopomorskim - 12 osób kadry.

własnego. Dyrektor 20 maja 2019 r. przedłożyła zestawienie faktur dotyczących realizowanego zadania, które były finansowane ze środków dotacji oraz ze środków własnych.

(akta kontroli str. 7-9, 386-388, 545)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następującą nieprawidłowość:

Sprawozdania końcowe z wykonania dwóch zadań publicznych pt. „Letni obóz sportowy dla niepełnosprawnych, Zimowy obóz sportowy dla niepełnosprawnych, Kampania wyjazdowa dla osób niepełnosprawnych” za 2017 r. oraz „Sport i Turystyka – formy aktywizacji osób niepełnosprawnych” za 2018 r. zostały przekazane Wojewodzie po upływie terminów na ich złożenie, określonych w art. 18 ust. 1 ustawy o wolontariacie oraz odpowiednio: w § 10 ust. 2 w zw. z § 2 ust. 1 i w § 9 ust. 2 w zw. z § 2 ust. 1 umów o realizację ww. zadań publicznych. Zgodnie z przywołanymi regulacjami, Stowarzyszenie powinno te sprawozdania sporządzić i złożyć w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania publicznego, tj. odpowiednio: do 21 stycznia 2018 r. oraz do 14 stycznia 2019 r. Sprawozdanie z realizacji zadania w 2017 r. zostało natomiast złożone 24 stycznia 2018 r., tj. trzy dni po terminie, a sprawozdanie z zadania wykonywanego w 2018 r. - 23 stycznia 2019 r., tj. dziewięć dni po terminie.

Dyrektor wyjaśniła, że z uwagi na dużą ilość obowiązków sprawozdawczych po zakończeniu realizacji omawianych zadań, tj. wykonanie sprawozdań dla samorządów terytorialnych, wystąpiły opóźnienia w ich wykonaniu, a w 2018 r. opóźnienie to spowodowane było dodatkowo nieprzewidzianą awarią sprzętu komputerowego (styczeń 2019 r.). Dyrektor zadeklarowała, że w przyszłości nie będzie dochodziło do opóźnień w sporządzaniu przedmiotowych sprawozdań.

(akta kontroli str. 91-98, 207-214, 342-349, 386-389, 536)

III. Wnioski

Wnioski

W związku ze stwierdzoną nieprawidłowością, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy o NIK, wnosi o podjęcie działań w celu zapewnienia terminowego przekazywania Wojewodzie Wielkopolskiemu sprawozdań końcowych z realizacji dotowanych projektów.

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 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 Poznaniu. 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.

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykonania wniosków

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK należy poinformować Najwyższą Izbę Kontroli, w terminie 21 od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykonania wniosku pokontrolnego oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Poznań, 6 sierpnia 2020 r.

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Poznaniu

Kontroler:
Krzysztof Płoszewski
główny specjalista kontroli państwowej

Dyrektor:
z up. Grzegorz Malesiński
p.o. Wicedyrektor

.....
Podpis

.....
Podpis