

PBK.1711.11.2.2016

PROTOKÓŁ NR 16/2016

z kontroli planowej przeprowadzonej w:
Fundacji Ochrony Praw Dziecka „Angel”, ul. Białowieska 1, 81-179 Gdynia
przez:

Iwonę Hebel - inspektora Biura Kontroli

na podstawie upoważnienia nr 16/2016 Prezydenta Miasta Gdyni z dnia
5 października 2016 r. (SOO.077.91.2016).

Kontrola planowa dotyczyła prawidłowości rozliczenia zadania „Poprawa
sprawności fizycznej i psychicznej dzieci, młodzieży niepełnosprawnej” –
2015 rok. Umowa nr KB/78/PON/5/W/2015.

Kontrolę przeprowadzono w okresie od 5 października do 25 października 2016
roku.

W kontrolowanym okresie funkcję prezesa pełniła Pani Roma Masiul.

Wyjaśnień w trakcie kontroli udzielała:
Pani Roma Masiul – Prezes Zarządu.

Na podstawie udostępnionych dokumentów ustalono, co następuje:

I. PRZEPISY PRAWA

1. Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r.,
poz. 594 z późn. zm.).
2. Ustawa z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz
o zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U z 2011 r. Nr 127 poz. 721
z późn. zm.).
3. Ustawa z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego
i o wolontariacie (Dz. U. z 2014 r., poz. 1118 z późn. zm.).

4. Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.).
5. Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2014 r., poz. 1182 z późn. zm.).
6. Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 7 lutego 2008 r. w sprawie rodzajów zadań z zakresu rehabilitacji zawodowej i społecznej osób niepełnosprawnych zleczanych fundacjom oraz organizacjom pozarządowym (Dz. U. z 2008 r. Nr 29 poz. 172)
7. Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15 grudnia 2010 r. w sprawie wzoru oferty i ramowego wzoru umowy dotyczących realizacji zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania (Dz. U. z 2011 r. Nr 6, poz. 25).
8. Uchwała nr XLVII/1004/14 Rady Miasta Gdyni z dnia 29 października 2014r. w sprawie uchwalenia Wieloletniego programu współpracy Miasta Gdyni z organizacjami pozarządowymi na lata 2015-2020.
9. Zarządzenie nr 73/14/VII/P Prezydenta Miasta Gdyni z dnia 28 listopada 2014 r. w sprawie ogłoszenia konkursu ofert dla podmiotów prowadzących działalność pożytku publicznego na wsparcie realizacji zadań dotyczących rewalidacji, rehabilitacji, terapii osób niepełnosprawnych, mieszkańców Gdyni.
10. Zarządzenie nr 605/15/VII/P Prezydenta Miasta Gdyni z dnia 13 stycznia 2015 r. w sprawie rozstrzygnięcia konkursu ofert na przyznanie dotacji podmiotom prowadzącym działalność pożytku publicznego na wsparcie realizacji zadań dotyczących rewalidacji, rehabilitacji, terapii osób niepełnosprawnych, mieszkańców Gdyni.

II. UMOWA NR KB/78/PON/5/W/2015 - „POPRAWA SPRAWNOŚCI FIZYCZNEJ I PSYCHICZNEJ DZIECI, MŁODZIEŻY NIEPEŁNOSPRAWNEJ”.

Zarządzeniem nr 73/14/VII/P Prezydenta Miasta Gdyni z dnia 28 listopada 2014 r. ogłoszono otwarty konkurs ofert, mający na celu przyznanie dotacji podmiotom prowadzącym działalność pożytku publicznego na wsparcie realizacji zadań dotyczących rewalidacji, rehabilitacji, terapii osób niepełnosprawnych, mieszkańców Gdyni (zał. nr 2).

Zarządzeniem nr 605/15/VII/P Prezydenta Miasta Gdyni z dnia 13 stycznia 2015 r. przyznano dotację Fundacji Ochrony Praw Dziecka „Angel” z Gdyni, ul. Białowieska 1 na zadanie pod tytułem: „Poprawa sprawności fizycznej i psychicznej dzieci, młodzieży niepełnosprawnej” (zał. nr 3).

W dniu 30 stycznia 2015 r. zawarto umowę nr KB/78/PON/5/W/2015 o wsparcie realizacji zadania publicznego pod nazwą: „Poprawa sprawności fizycznej i psychicznej dzieci, młodzieży niepełnosprawnej”.

Umowa została zawarta pomiędzy Gminą Miasta Gdyni (zwaną dalej Zleceniodawcą), reprezentowaną przez Michała Guca – Wiceprezydenta Miasta Gdyni i Alicję Gontarz – Kierownika Samodzielnego Referatu ds. Osób Niepełnosprawnych, a Fundacją Ochrony Praw Dziecka „Angel” z siedzibą w Gdyni, ul. Białowieska 1, (zwaną dalej Zleceniobiorcą), reprezentowaną przez Romę Masiul - Prezesa Zarządu. Termin realizacji zadania publicznego ustalono od dnia 2 lutego 2015 r. do dnia 31 grudnia 2015 r. (zał. nr 4).

Ww. umową zlecono Zleceniobiorcy realizację zadania publicznego pod nazwą: „Poprawa sprawności fizycznej i psychicznej dzieci, młodzieży niepełnosprawnej”, określonego szczegółowo w ofercie złożonej przez Zleceniobiorcę w dniu 15.12.2014 r. (zał. nr 5). Zleceniodawca zobowiązał się do przekazania na realizację zadania publicznego dotacji w kwocie 50.000,00 zł brutto, płatnej w następujących terminach:

- kwota 40.000,00 zł brutto ze środków budżetu Miasta Gdyni płatna do 13.02.2015 r., przekazana na rachunek Zleceniobiorcy 4.02.2015 r.,
- kwota 10.000,00 zł brutto ze środków PFRON na zadania z zakresu rehabilitacji zawodowej i społecznej, płatna w terminie do 30 dni po przekazaniu przez PFRON środków na konto Zleceniodawcy, przekazana na rachunek Zleceniobiorcy 2.04.2015 r.

Całkowity koszt zadania publicznego stanowił sumę kwot dotacji – 50.000,00 zł brutto i środków finansowych własnych w wysokości 7.000,00 zł brutto i wynosił 57.000,00 zł. Wysokość środków finansowych własnych, środków finansowych z innych źródeł publicznych mogła się zmieniać, o ile nie zmieniła się ich suma. Zgodnie § 10 ust. 3 umowy nr KB/78/PON/5/W/2015, jeżeli dany koszt finansowany z dotacji wykazany w sprawozdaniu nie jest równy z kosztem określonym w kosztorysie, zawartym w przyjętej przez Zleceniodawcę ofercie, to uznaje się go za zgodny z kosztorysem wtedy, gdy nie nastąpiło jego zwiększenie o więcej niż 10%.

Zgodnie z § 3 ust. 6 umowy nr KB/78/PON/5/W/2015 nie przekazanie Zleceniodawcy środków finansowych PFRON powodowało brak wypłaty dotacji w tej części i ograniczenie realizacji zadania do kwoty wypłaconej dotacji.

Ponadto, Zleceniobiorca był zobowiązany zachować procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego, nie większy niż 88%.

W kontrolowanym okresie Fundacja Ochrony Praw Dziecka „Angel”, wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr. 0000150990 (zał. nr 7), wykonywała swoje zadania statutowe w budynku Pogotowia Ratunkowego w Gdyni przy ul. Białawieskiej 1 w wynajmowanych pomieszczeniach na parterze o powierzchni 87 m².

Kontrolującej okazano umowę najmu lokalu użytkowego, zawartą pomiędzy Miejską Stacją Pogotowia Ratunkowego w Gdyni SP ZOZ, ul. Żwirki i Wigury 14, reprezentowaną przez Beatę Pająk-Michalik – Dyrektora, zwaną Wynajmującym, a Fundacją Ochrony Praw Dziecka „Angel” z siedzibą w Gdyni, przy ul. Białawieskiej 1, reprezentowaną przez Romę Masiul – Prezesa Zarządu, Najemcę (zał. nr 9). Miesięczny czynsz najmu wynosił 199,04 zł brutto. Najemcę obciążały dodatkowo miesięczne opłaty związane z eksploatacją lokalu (m.in. koszty dostawy wody, energii elektrycznej i ciepłej (c.o.), odprowadzania ścieków i wywozu śmieci).

Osoby niepełnosprawne miały swobodny dostęp do pomieszczeń ośrodka. Ciągi komunikacyjne, platforma przyschodowa i zewnętrzny podjazd zostały dostosowane dla niepełnosprawnych, poruszających się na wózkach inwalidzkich.

Informacje o naborze uczestników były propagowane w formie broszurek informacyjnych, zostały podane do Ratusza, do prasy lokalnej oraz na stronie internetowej Fundacji.

Projekt Fundacji zakładał realizację zadania publicznego poprzez cykl zajęć i zabiegów w zakresie kompleksowej i bezpłatnej rehabilitacji niepełnosprawnych dzieci i młodzieży. Kontrolującej udostępniono wgląd w dokumentację projektu i karty zabiegów uczestników terapii. Wykonywano zabiegi elektroterapii, krioterapii, z wykorzystaniem pola magnetycznego, lasera, lampy solux, masaże, ćwiczenia wzmacniające, oddechowe, relaksacyjne, gimnastykę korekcyjną. Korzystano z poręczy do nauki chodu, stołu do ćwiczeń manualnych, kolumny do ćwiczeń stawów kolanowych, tablicy do ćwiczeń manualnych dłoni.

W okresie od lutego do czerwca i od sierpnia do grudnia 2015 r. w zadaniu „Poprawa sprawności fizycznej i psychicznej dzieci, młodzieży niepełnosprawnej” uczestniczyło 25 pacjentów – lista uczestników okazana przez Prezesa Fundacji – Romę Masiul (zał. nr 10). Kontrolująca sprawdziła dokumentację uczestników projektu. Wszyscy niepełnosprawni uczestnicy projektu posiadali orzeczenia o niepełnosprawności. Na podstawie okazanych orzeczeń ustalono, że do rehabilitacji zakwalifikowano dwie osoby, nie będące mieszkańcami gminy Gdynia (zał. nr 12, 16). Z wyjaśnień, uzyskanych od Pani Romy Masiul – Prezesa (zał. nr 11), oraz na podstawie przedłożonych dokumentów wynika, że jedna uczestniczka miała pobyt czasowy w Gdyni w latach 2006-2011 (zał. nr 13), drugi uczestnik został ponownie zakwalifikowany do rehabilitacji po przeprowadzeniu się do

Kosakowa, ale faktycznie zamieszkiwał w Gdyni w czasie pobierania usług rehabilitacyjnych – pisemne oświadczenie rodzica (zał. nr 17).
Zgodnie z utrwalonym orzecznictwem, kto jest mieszkańcem Gdyni rozstrzyga art. 25 k.c. Brak zameldowania nie pozbawia osoby stale zamieszkującej w gminie statusu członka wspólnoty gminnej (zał. nr 20).
Nadmienić należy, że w kontrolowanej umowie jako podmiot, do którego jest ona adresowana, ujęto dzieci i młodzież niepełnosprawną (zał. nr 4, 20).
Przeprowadzane zabiegi/usługi rehabilitacyjne nie były wycenione, Fundacja Ochrony Praw Dziecka „Angel” nie pobierała za nie opłat (zał. nr 21).

Zabiegi realizowało 2 techników rehabilitantów:

1. – technik rehabilitant, wykształcenie wyższe, absolwentka Uniwersytetu Mikołaja Kopernika w Toruniu, kierunek fizjoterapia, zatrudniona w formie umowy o pracę od 1.01.2015 r. na czas nieokreślony (zał. nr 22a-b),
2. – technik rehabilitant, wykształcenie średnie w zawodzie technik fizjoterapii, zatrudniona w formie umowy o pracę od 3.01.2011 r. na czas nieokreślony (zał. nr 23a-b).

Ponadto, w realizacji zadania brali udział:

3. – rejestrator, zatrudniony w formie umowy o pracę od 1.12.2006 r. na czas nieokreślony (zał. nr 24a-b),
4. – koordynator projektu zatrudniona w formie umowy o pracę od 1.12.2006 r. na czas nieokreślony (zał. nr 25a-b).

Udział kosztów wynagrodzenia pracowników oraz
był określony w kontrolowanym okresie
sprawozdawczym na podstawie wymiaru godzinowego zaangażowania danego
pracownika w realizację projektu (zał. nr 5). pobierał miesięczne
wynagrodzenie finansowane ze środków własnych Fundacji.

Kontrolująca sprawdziła listy płac z informacjami wykazanymi
w sprawozdaniu końcowym (zał. nr 26a-ar). Na indywidualnych listach płac
nr 02/2015, 03/2015, 04/2015, 05/2015, 06/2015, 08/2015 w nazwisku
stwierdzono błędy pisarskie.

1. Lista płac luty 2015 r. wydatek 5.700,00 zł poniesiony w ramach realizacji zadania, kategoria budżetowa
I.3 koszty merytoryczne 2.200,00 zł
I.4 koszty merytoryczne 2.200,00 zł
II.1 koszty administracyjne 600,00 zł
Wydatek w wysokości 700,00 zł (kat. I.2, I.3, I.4), będący częścią wynagrodzeń stanowił wkład własny Fundacji.

2. Lista płac marzec 2015 r. wydatek 5.700,00 zł poniesiony w ramach realizacji zadania, kategoria budżetowa
I.3 koszty merytoryczne 2.200,00 zł
I.4 koszty merytoryczne 2.200,00 zł
II.1 koszty administracyjne 600,00 zł
Wydatek w wysokości 700,00 zł (kat. I.2, I.3, I.4), będący częścią wynagrodzeń stanowił wkład własny Fundacji.

3. Lista płac kwiecień 2015 r. wydatek 5.700,00 zł poniesiony w ramach realizacji zadania, kategoria budżetowa
I.3 koszty merytoryczne 2.200,00 zł
I.4 koszty merytoryczne 2.200,00 zł
II.1 koszty administracyjne 600,00 zł
Wydatek w wysokości 700,00 zł (kat. I.2, I.3, I.4), będący częścią wynagrodzeń stanowił wkład własny Fundacji.

4. Lista płac maj 2015 r. wydatek 5.700,00 zł poniesiony w ramach realizacji zadania, kategoria budżetowa
I.3 koszty merytoryczne 2.200,00 zł
I.4 koszty merytoryczne 2.200,00 zł
II.1 koszty administracyjne 600,00 zł
Wydatek w wysokości 700,00 zł (kat. I.2, I.3, I.4), będący częścią wynagrodzeń stanowił wkład własny Fundacji.

5. Lista płac czerwiec 2015 r. wydatek 5.700,00 zł poniesiony w ramach realizacji zadania, kategoria budżetowa
I.3 koszty merytoryczne 2.200,00 zł
I.4 koszty merytoryczne 2.200,00 zł
II.1 koszty administracyjne 600,00 zł
Wydatek w wysokości 700,00 zł (kat. I.2, I.3, I.4), będący częścią wynagrodzeń stanowił wkład własny Fundacji.

6. Lista płac sierpień 2015 r. wydatek 5.700,00 zł poniesiony w ramach realizacji zadania, kategoria budżetowa
I.3 koszty merytoryczne 2.200,00 zł
I.4 koszty merytoryczne 2.200,00 zł
II.1 koszty administracyjne 600,00 zł
Wydatek w wysokości 700,00 zł (kat. I.2, I.3, I.4), będący częścią wynagrodzeń stanowił wkład własny Fundacji.

7. Lista płac wrzesień 2015 r. wydatek 5.700,00 zł poniesiony w ramach realizacji zadania, kategoria budżetowa
I.3 koszty merytoryczne 2.200,00 zł
I.4 koszty merytoryczne 2.200,00 zł
II.1 koszty administracyjne 600,00 zł

Wydatek w wysokości 700,00 zł (kat. I.2, I.3, I.4), będący częścią wynagrodzeń stanowił wkład własny Fundacji.

8. Lista płac październik 2015 r. wydatek 5.700,00 zł poniesiony w ramach realizacji zadania, kategoria budżetowa

I.3 koszty merytoryczne 2.200,00 zł

I.4 koszty merytoryczne 2.200,00 zł

II.1 koszty administracyjne 600,00 zł

Wydatek w wysokości 700,00 zł (kat. I.2, I.3, I.4), będący częścią wynagrodzeń stanowił wkład własny Fundacji.

9. Lista płac listopad 2015 r. wydatek 5.700,00 zł poniesiony w ramach realizacji zadania, kategoria budżetowa

I.2 koszty merytoryczne 2.200,00 zł

I.3 koszty merytoryczne 2.200,00 zł

II.1 koszty administracyjne 600,00 zł

Wydatek w wysokości 700,00 zł (kat. I.1, I.2, I.3), będący częścią wynagrodzeń stanowił wkład własny Fundacji.

10. Lista płac grudzień 2015 r. wydatek 5.700,00 zł poniesiony w ramach realizacji zadania, kategoria budżetowa

I.2 koszty merytoryczne 2.200,00 zł

I.3 koszty merytoryczne 2.200,00 zł

II.1 koszty administracyjne 600,00 zł

Wydatek w wysokości 700,00 zł (kat. I.1, I.2, I.3), będący częścią wynagrodzeń stanowił wkład własny Fundacji.

Wkład własny Fundacji „Angel” w wysokości 7.000,00 zł, określony umową nr KB/78/PON/5/W/2015 stanowiły koszty wynagrodzenia w kwocie 3.000,00 zł oraz część wynagrodzenia – 4.000,00 zł.

Udostępniona dokumentacja – indywidualne listy płac, była opisana w sposób prawidłowy, z wyszczególnieniem wydatków określonej wysokości, poniesionych w ramach realizacji zadania „Poprawa sprawności fizycznej i psychicznej dzieci, młodzieży niepełnosprawnej”.

Zgodnie z § 4 ust. 1 i 2 umowy nr KB/78/PON/5/W/2015 Zleceniobiorca zobowiązany był zachować procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego, nie większy niż 88%. Całkowite koszty finansowe zadania wyniosły 57.000,00 zł brutto, obowiązek procentowego udziału dotacji został zachowany.

Zleceniobiorca był zobowiązany do złożenia sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego, zgodnie z § 10 ust. 2 umowy nr KB/158/OZ/6/W/2015, sporządzonego według wzoru stanowiącego załącznik nr 3 do rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15 grudnia 2010 r. w sprawie wzoru oferty i ramowego wzoru umowy dotyczących

realizacji zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania (Dz. U. z 2011 r. Nr 6, poz. 25), w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania. Kontrolująca ustaliła, że sprawozdanie końcowe, zaakceptowane przez Prezydenta Miasta Gdyni złożono w terminie, w dniu 19.01.2016 r. (zał. nr 6).

W przedłożonym sprawozdaniu z wykonania wydatków, w rozliczeniu kosztów w miesiącach od lutego do października, błędnie przytoczono numery pozycji kosztorysu – I.2, I.4 zamiast I.1, I.3, prawdopodobnie wynikające z błędnego zapisu w zaktualizowanym kosztorysie.

Środki publiczne wydatkowano zgodnie z celem, na jaki Fundacja Ochrony Praw Dziecka „Angel” je uzyskała i na warunkach określonych umową nr KB/78/PON/5/W/2015.

III. UWAGI KOŃCOWE

1. Osoby zatrudnione przez Fundację „Angel” do rehabilitacji posiadały kwalifikacje i uprawnienia, niezbędne przy realizacji zadania „Poprawa sprawności fizycznej i psychicznej dzieci, młodzieży niepełnosprawnej” (zał. nr 38, 39).
2. W zakresie związanym z realizacją zadania publicznego, w tym z gromadzeniem, przetwarzaniem i przekazywaniem danych osobowych, Zleceniobiorca odebrał stosowne oświadczenia osób, których te dane dotyczą, zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (tekst jednolity, Dz. U. z 2014 r., poz. 1182 z późn. zm.).
3. Zleceniobiorca zgodnie z umową informował, że zadanie jest współfinansowane ze środków otrzymanych od Gminy Gdynia. Informacja ta oraz logo Zleceniodawcy zostały zamieszczone na stronie internetowej Fundacji www.fopd.pl.

Na tym protokół zakończono.

Roma Masiul – Prezes Fundacji Ochrony Praw Dziecka „Angel” zapoznała się z treścią §§ 35, 36 ust. 2 i 37 Zarządzenia nr 11/2000/III Prezydenta Miasta Gdyni z 31 sierpnia 2000 roku w sprawie zasad przeprowadzania kontroli przez Biuro Kontroli Urzędu Miasta Gdyni.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, które otrzymują: Fundacja Ochrony Praw Dziecka „Angel” oraz Biuro Kontroli a/a.

**Prezes Fundacji Ochrony
Praw Dziecka „Angel”:**

PREZES ZARZĄDU
Fundacja Ochrony Praw Dziecka „Angel”
Rama Masiał

.....
Fundacja Ochrony Praw Dziecka „Angel”
81-179 Gdynia, ul. Białowieska 1
NIP 583-28-12-343, REG. 192877694
tel. 58 625 00 87

Kontrolująca:

INSPEKTOR

mgr Iwona Hebel
Iwona Hebel

Gdynia, 7 listopada 2016 roku