



Urząd Miejski w Pabianicach
*Zespół Audytu i Kontroli
Wewnętrznej*



AKW.1711. 5. 2020

SPRAWOZDANIE

Sporządzone przez Inspektora Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miejskiego w Pabianicach Małgorzatę Klupczewską działającą na podstawie upoważnienia Prezydenta Miasta Pabianic nr SPM-I.0052.1.48.2020 z dnia 31 marca 2020r. oraz pisma Naczelnika Wydziału Spraw Społecznych i Gospodarczych znak; SSG-I.8141.3.14.2019 z dnia 28 maja 2019r. w sprawie przeprowadzenia kontroli zadania z zakresu zdrowia publicznego pt. "Wspomaganie działalności instytucji, stowarzyszeń, osób fizycznych i innych podmiotów realizujących zadania związane z profilaktyką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych na rzecz mieszkańców Pabianic" w Towarzystwie Pomocy im. św. Brata Alberta Koło Pabianickie, z siedzibą w Pabianicach przy ul. Kościuszki 22/26.

Kontrolę przeprowadzono w okresie od dnia 29 kwietnia 2020r. do dnia 27 maja 2020r.

CZEŚĆ A- INFORMACJE WSTĘPNE

1. Kontrola została poprzedzona okazaniem przez kontrolującą w dniu 29 kwietnia 2020r. ww upoważnienia do przeprowadzenia kontroli – Prezesowi Towarzystwa Pomocy im. św. Brata Alberta Koło Pabianickie z siedzibą w Pabianicach przy ul. Kościuszki 22/26.
2. Kontrolę przeprowadzono w oparciu o obowiązujące przepisy prawne, w szczególności;

1/18

- Ustawę z dnia 11 września 2015 r. o zdrowiu publicznym (Dz.U.2019.2365 ze zm.),
 - Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2019.869 ze zm.),
 - Uchwałę [Nr L/640/18](#) Rady Miejskiej z dnia 25 stycznia 2018r. w sprawie przyjęcia Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych dla Miasta Pabianic na 2018 rok,
 - Zarządzenie Prezydenta Miasta Pabianic nr 23/2018/P z dnia 14 lutego 2018r. w sprawie ogłoszenia konkursu ofert na realizację zadań z zakresu zdrowia publicznego i powołania komisji konkursowej,
3. Przedmiotem kontroli było sprawdzenie prawidłowości wydatkowania i rozliczenia środków finansowych przyznanych Towarzystwu Pomocy im. św. Brata Alberta Koło Pabianickie przez Gminę Miejską Pabianice - na wykonanie zadania z zakresu zdrowia publicznego pt."Wspomaganie działalności instytucji, stowarzyszeń, osób fizycznych i innych podmiotów realizujących zadania związane z profilaktyką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych na rzecz mieszkańców Pabianic".
 4. Kontrolę przeprowadzono w oparciu o analizę i weryfikację dokumentacji związanej z realizacją ww zadania z zakresu zdrowia publicznego, oraz wyjaśnienia złożone przez Prezesa Towarzystwa Pomocy im. św. Brata Alberta Koło Pabianickie oraz księgową.

Wyłonienie podmiotu do wykonania zadania publicznego:

Zgodnie z treścią przepisu art. 13 pkt. 3 ustawy z dnia 11 września 2015 r. o zdrowiu publicznym (Dz.U.2019.2365 ze zm.), zadania z zakresu zdrowia publicznego są finansowane ze środków pozostających w dyspozycji jednostek samorządu terytorialnego.

Art 14 ust. 1 ww ustawy stanowi, iż powierzenie realizacji zadań z zakresu zdrowia publicznego przez odpowiedniego dysponenta środków, o którym mowa w art. 13 pkt. 3, odbywa się w trybie konkursu ofert ogłaszanego przez tego dysponenta. Na realizację powierzonego zadania w trybie, o którym mowa w ust. 1 powołanego wyżej przepisu, odpowiedni dysponent przekazuje środki na podstawie umowy zawartej z realizatorem zadania. Do wyboru realizatorów zadań nie stosuje się przepisów o zamówieniach publicznych oraz przepisów o prowadzeniu działalności pożytku publicznego na podstawie zlecenia realizacji zadań publicznych, o których mowa w rozdziale 2, działu II ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Przepis art. 15 ustawy z dnia 11 września 2015 r. o zdrowiu publicznym szczegółowo określa elementy formalne ogłoszenia o konkursie ofert, w tym elementy obligatoryjne (ust.1):

- 1) zadanie będące przedmiotem konkursu ofert;
- 2) wysokość środków przeznaczonych na realizację zadania;
- 3) terminy i warunki realizacji zadania;
- 4) kryteria oceny ofert;
- 5) miejsce i termin składania ofert;
- 6) termin rozstrzygnięcia konkursu ofert;
- 7) termin i sposób ogłoszenia wyników konkursu ofert;
- 8) sposób odwołania się od rozstrzygnięcia konkursu ofert
- 9) poziom i sposób obliczania minimalnego współfinansowania zadania przez podmiot ogłaszający konkurs, jeżeli współfinansowanie zadania jest warunkiem otrzymania środków;
- 10) wykaz dokumentów, które należy dołączyć do oferty;
- 11) informację o możliwości odwołania konkursu ofert przed upływem terminu na złożenie ofert oraz możliwości przedłużenia terminu złożenia ofert i terminu rozstrzygnięcia konkursu ofert;
- 12) sposób złożenia oferty i dokumentów, o których mowa w pkt 10.

oraz elementy fakultatywne (ust.2):

- 1) opis sposobu oceny ofert w zakresie każdego z kryteriów oceny ofert;
- 2) sposób i terminy przekazania środków na rzecz realizatorów zadań.

Wraz z ogłoszeniem o konkursie ofert zamieszcza się wzór formularza oferty, zgodnie z którym realizator zadania składa ofertę (ust.3).

Ogłoszenie o konkursie ofert umieszcza się na stronie podmiotowej Biuletynu Informacji Publicznej podmiotu ogłaszającego konkurs oraz w jego siedzibie.

Oferta złożona w konkursie ofert zawiera:

- 1) szczegółowy sposób realizacji zadania;
- 2) termin i miejsce realizacji zadania;
- 3) harmonogram działań w zakresie realizacji zadania;
- 4) informację o wysokości wnioskowanych środków;
- 5) informację o wysokości współfinansowania realizacji zadania, jeżeli dotyczy;
- 6) informację o wcześniejszej działalności podmiotu składającego ofertę, jeżeli działalność ta

dotyczy zadania określonego w ogłoszeniu o konkursie ofert;

7) informację o posiadanych zasobach rzeczowych oraz zasobie kadrowym i kompetencjach osób zapewniających wykonanie zadania, a także o zakresie obowiązków tych osób;

8) informację o wysokości środków przeznaczonych na realizację zadania oraz kosztorys wykonania zadania, w szczególności uwzględniający koszty administracyjne.

Do oferty złożonej w konkursie ofert wymagane są załączniki do oferty:

1) aktualny odpis z odpowiedniego rejestru lub inne dokumenty informujące o statusie prawnym podmiotu składającego ofertę i umocowanie osób go reprezentujących;

2) oświadczenie potwierdzające, że w stosunku do podmiotu składającego ofertę nie stwierdzono niezgodnego z przeznaczeniem wykorzystania środków publicznych;

3) oświadczenie osoby uprawnionej do reprezentowania podmiotu składającego ofertę o niekaralności zakazem pełnienia funkcji związanych z dysponowaniem środkami publicznymi oraz niekaralności za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe;

4) oświadczenie, że podmiot składający ofertę jest jedynym posiadaczem rachunku, na który zostaną przekazane środki, i zobowiązuje się go utrzymywać do chwili zaakceptowania rozliczenia tych środków pod względem finansowym i rzeczowym;

5) oświadczenie osoby upoważnionej do reprezentacji podmiotu składającego ofertę wskazujące, że kwota środków przeznaczona zostanie na realizację zadania zgodnie z ofertą i że w tym zakresie zadanie nie będzie finansowane z innych źródeł.

Należy podkreślić, że w ustawodawca w art. 17 ustawy z dnia 11 września 2015 r. o zdrowiu publicznym określił obowiązki realizatorów zadań, z którymi została zawarta umowa, o której mowa w art. 14 ust. 3. Są oni bowiem zobowiązani do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej otrzymanych środków oraz dokonywanych z tych środków wydatków. Odpowiedni dysponent środków nadzoruje prawidłowość wydatkowania przekazanych środków pod względem racjonalności, celowości, gospodarności i legalności ich wydatkowania oraz spełnienia zasad, o których mowa w art. 44 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych. Przysługuje mu również prawo przeprowadzenia kontroli w siedzibie realizatora zadań, który otrzymał środki, oraz odbierania w ramach przeprowadzanej kontroli oświadczeń.

Oświadczenia, o których mowa w ust. 3 oraz w art. 15 ust. 6 pkt 2–5, składa się pod rygorem odpowiedzialności karnej za składanie fałszywych zeznań. Składający oświadczenie jest obowiązany do zawarcia w nim klauzuli następującej treści: „Jestem świadomy odpowiedzialności

karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.” Klauzula ta zastępuje pouczenie organu o odpowiedzialności karnej za składanie fałszywych zeznań. Do środków przekazywanych na podstawie umowy zawartej na podstawie art. 14 ust. 3, w zakresie nieuregulowanym w ustawie, stosuje się przepisy o finansach publicznych dotyczące dotacji.

Do wykonania zadania z zakresu zdrowia publicznego "Wspomaganie działalności instytucji, stowarzyszeń, osób fizycznych i innych podmiotów realizujących zadania związane z profilaktyką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych na rzecz mieszkańców Pabianic" - Towarzystwo Pomocy im. św. Brata Alberta Koło Pabianickie - zostało wybrane w oparciu o ogłoszony Zarządzeniem Prezydenta Miasta Pabianic nr 23/2018/P z dnia 14 lutego 2018r. - konkurs ofert na realizację zadań z zakresu zdrowia publicznego.

Powyższe zadanie realizowane było zgodnie z:

1. Narodowym Programem Zdrowia na lata 2016 – 2020 w ramach celu operacyjnego nr 2: *Profilaktyka i rozwiązywanie problemów związanych z używaniem substancji psychoaktywnych, uzależnieniami behawioralnymi i innymi zachowaniami ryzykownymi;*
2. Programem Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych dla Miasta Pabianic na 2018 rok w ramach zadania nr 4: *Wspomaganie działalności instytucji, stowarzyszeń i osób fizycznych, służącej rozwiązywaniu problemów alkoholowych.*

Ogłoszenie o konkursie zostało zamieszczone na stronie internetowej oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Pabianicach w dniach od dnia 14 lutego 2018r. do dnia 28 lutego 2018r.

Zarządzeniem Prezydenta Miasta Pabianic nr 23/2018/P z dnia 14 lutego 2018r. w sprawie ogłoszenia konkursu ofert na realizację zadań z zakresu zdrowia publicznego i powołania komisji konkursowej - powołano komisję do zaopiniowania ofert złożonych w tym konkursie w składzie:

- 1) Sekretarz Miasta Pabianic;
- 2) Naczelnik Wydziału Spraw Społecznych i Gospodarczych
- 3) Naczelnik Wydziału Edukacji, Kultury i Sportu,
- 4) Przedstawiciel Stowarzyszenia "Razem" przy Dziennym Ośrodku Adaptacyjnym dla Osób Niepełnosprawnych w Pabianicach,
- 5) Przedstawiciel Stowarzyszenia "Jesteśmy Tacy..."

Funkcję przewodniczącego Komisji konkursowej powierzono Sekretarzowi Miasta Pabianic.

W terminie wskazanym w ogłoszeniu o konkursie wpłynęło 11 ofert.

W dniu 2 marca 2018r. w siedzibie Urzędu Miejskiego w Pabianicach odbyło się posiedzenie komisji konkursowej w celu zaopiniowania ofert, które wpłynęły do Urzędu Miejskiego w Pabianicach. Komisja biorąc pod uwagę, kryteria ocen; formalnej i merytorycznej postanowiła przyznać dofinansowanie 7 oferentom w kolejności opartej o ilość uzyskanych punktów (od największej ilości punktów, aż do wyczerpania środków zabezpieczonych w konkursie).

Towarzystwo Pomocy im. św. Brata Alberta Koło Pabianickie - złożyło ofertę na realizację zadania z zakresu zdrowia publicznego w dniu 28 lutego 2018r. Z przedstawionego kosztorysu zawartego w ofercie wynika, iż środki przeznaczone na wykonanie zadania miały zostać wykorzystane na pokrycie wydatków związanych z: zatrudnieniem psychoterapeuty, zatrudnieniem opiekuna w świetlicy, zatrudnieniem dietetyka, zakupem artykułów spożywczych na warsztaty dietetyczno-kulinarne (koszty merytoryczne) oraz z zatrudnieniem koordynatora i zakupem artykułów biurowych (koszty administracyjne).

Z uwagi na przyznanie środków finansowych w kwocie niższej niż wnioskowano Towarzystwo Pomocy im. św. Brata Alberta Koło Pabianickie w dniu 23 marca 2018r. złożyło korektę kosztorysu do oferty na realizację zadania z zakresu zdrowia publicznego pt. "Wspomaganie działalności instytucji, stowarzyszeń, osób fizycznych i innych podmiotów realizujących zadania związane z profilaktyką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych na rzecz mieszkańców Pabianic".

W dniu 27 marca 2018r. zawarto umowę nr 6/2018 o realizację zadania z zakresu zdrowia publicznego w rozumieniu art. 14 ust. 3 ustawy z dnia 11 września 2015 r. o zdrowiu publicznym, pomiędzy Miastem Pabianice reprezentowanym przez Prezydenta Miasta Pabianic, z siedzibą w Pabianicach przy ul. Zamkowej 16, zwanym - "*Dysponentem środków*", a Towarzystwem Pomocy św. Brata Alberta Koło Pabianickie z siedzibą w Pabianicach, reprezentowanym przez Prezesa Koła Pabianickiego i Skarbnika Koła Pabianickiego zwanym - "*Realizatorem zadania*".

W § 2 niniejszej umowy określono;

- termin realizacji zadania - **od dnia 01.04.2018r. do dnia 31.12.2018r.**

W § 3 umowy zobowiązano;

- *Dysponenta środków* - do przekazania na realizację zadania środków finansowych w wysokości: **25 400 zł**, w terminie 30 dni od zawarcia niniejszej umowy na rachunek bankowy *Realizatora Zadania*,
- *Realizatora zadania* do przekazania na realizację zadania własnych środków finansowych w

wysokości: **6 350 zł.**

Zgodnie z postanowieniami ww umowy ustalono, iż całkowity koszt zadania wyniesie łącznie **31 750 zł**, zaś procentowy udział przekazanych środków w całkowitym koszcie zadania wyniesie nie więcej niż 80 % .

W § 9 ust. 2 niniejszej umowy *Realizator zadania* został zobowiązany do złożenia sprawozdania końcowego z wykonania zadania w terminie 30 dni od dnia zakończenia jego realizacji - według wzoru stanowiącego załącznik nr 2 do ogłoszenia o konkursie. Konkursie ogłoszonym Zarządzeniem Prezydenta Miasta Pabianic nr 23/2018/P z dnia 14 lutego 2018r. w sprawie ogłoszenia konkursu ofert na realizację zadań z zakresu zdrowia publicznego i powołania komisji konkursowej.

Towarzystwo Pomocy im. św. Brata Alberta jest stowarzyszeniem zarejestrowanym, posiada osobowość prawną i działa w oparciu o zarejestrowany statut.

§ 2 Terenem działania Towarzystwa jest obszar Rzeczypospolitej Polskiej.

§ 3 Siedzibą władz naczelnych Towarzystwa jest miasto Wrocław.

Zgodnie z treścią § 4 statutu;

1. Towarzystwo jest katolicką organizacją dobroczynną.
2. Towarzystwo jest stowarzyszeniem w rozumieniu ustawy Prawo o stowarzyszeniach, podlega również przepisom ustawy o stosunku Państwa do Kościoła Katolickiego w Rzeczypospolitej Polskiej w zakresie dotyczącym organizacji katolickich.
3. Konferencja Episkopatu Polski pełni wobec Towarzystwa funkcje władzy kościelnej przewidziane w Kodeksie Prawa Kanonicznego.

W § 5 statutu wskazano cele i środki działania Towarzystwa:

1. Celem Towarzystwa jest niesienie pomocy osobom bezdomnym oraz ubogim, starszym, chorym, niepełnosprawnym, ofiarom przemocy i innym osobom potrzebującym pomocy – w duchu patrona, św. Brata Alberta.
2. Misja Towarzystwa zapisana jest w dokumencie „Wartości i kierunki rozwoju” przyjętym w 2005 roku przez Zebranie Ogólne Towarzystwa.

§ 6 Towarzystwo realizuje swoje cele poprzez:

- a) zakładanie i prowadzenie placówek całodobowego pobytu, schronisk, ochronek, noclegowni, hospicjów, domów pomocy społecznej, mieszkań wspieranych, przedsiębiorstw podmiotu leczniczego oraz prowadzenie innych placówek niezbędnych do realizacji niżej wymienionych obszarów działania;

- b) udzielanie wsparcia duchowego;
- c) udzielanie pomocy psychologicznej, psychoterapeutycznej, pedagogicznej i prawnej;
- d) udzielanie pomocy materialnej (nocleg, wyżywienie, odzież, itp.);
- e) wykonywanie zadań z zakresu ochrony zdrowia, w tym prowadzenia działalności leczniczej;
- f) występowanie w imieniu osób bezdomnych w obronie należnych im praw;
- g) organizowanie pracy dla osób bezdomnych, uwzględniając ich możliwości psychofizyczne i kondycję zdrowotną;
- h) pomoc w reintegracji zawodowej i społecznej;
- i) prowadzenie działalności oświatowej, wychowawczej i opiekuńczej, w tym pieczy zastępczej;
- j) przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii, prowadzenie terapii uzależnień;
- k) prowadzenie rehabilitacji zawodowej i społecznej osób niepełnosprawnych;
- l) udzielanie pomocy osobom przebywającym w zakładach karnych i opuszczającym te zakłady (pomoc postpenitencjarna);
- m) promowanie ochrony środowiska i promowanie ochrony środowiska i prowadzenie działań z zakresu edukacji ekologicznej;
- n) promowanie kultury fizycznej i profilaktyki zdrowia;
- o) komunikację społeczną (w tym organizację wydarzeń, kampanii i konferencji) oraz edukację (w tym działalność informacyjna, szkoleniowa, konsultacyjna i wydawnicza) w zakresie przeciwdziałania i rozwiązywania problemów społecznych.

§ 7 niniejszego statutu stanowi, iż Towarzystwo dla realizacji celów statutowych:

- a) współdziała z administracją rządową, samorządem terytorialnym, samorządami zawodowymi, organizacjami pozarządowymi, Kościołem Katolickim i innymi kościołami oraz partnerami zagranicznymi działającymi na polu pomocy osobom bezdomnym i wykluczonymi społecznie;
- b) prowadzi działalność informacyjną i inspirowanie badań naukowych nad bezdomnością;
- c) szkoli pracowników, wolontariuszy i podopiecznych oraz prowadzi działalność formacyjną;
- d) może prowadzić działalność gospodarczą;
- e) prowadzi działalność kulturalną, oświatową i sportową w rozmiarach służących realizacji celów statutowych.

W myśl § 8 pkt 1 i pkt 2 statutu - Towarzystwo opiera swoją działalność na pracy społecznej członków i wolontariuszy; do prowadzenia swych zadań może zatrudniać pracowników.

Towarzystwo może korzystać również z pracy podopiecznych w ramach prowadzonych działań reintegracji społecznej i zawodowej podopiecznych. Praca powyższa może mieć charakter wolontariatu lub nieodpłatnych działań edukacyjnych.

§ 12 stanowi iż;

1. Podstawową jednostką organizacyjną Towarzystwa jest koło. Każde koło posiada odrębną osobowość prawną, działa jednak w oparciu o statut Towarzystwa i realizuje jego misję zawartą w dokumencie „Wartości i kierunki rozwoju”.
2. Koła Towarzystwa mają obowiązek partycypować w ponoszeniu kosztów funkcjonowania władz naczelnych na zasadach określonych uchwałą Rady Naczelnej.
3. Podstawowa działalność Towarzystwa w szczególności w postaci prowadzenia stacjonarnych i niestacjonarnych placówek pomocowych wykonywana jest tylko przez koła Towarzystwa.

Zgodnie z § 13 statutu:

1. Do powołania koła niezbędna jest uchwała co najmniej piętnastu założycieli koła; w zebraniu założycielskim uczestniczy obowiązkowo członek Zarządu Głównego Towarzystwa.
2. Uchwałę o założeniu koła Towarzystwa zatwierdza Zarząd Główny podejmując uchwałę o powołaniu nowego koła.
3. Uchwała założycielska i uchwała Zarządu Głównego stanowią podstawę wpisu koła do Krajowego Rejestru Sądowego.

W §16 niniejszego statutu wskazano że:

1. Naczelnymi władzami Towarzystwa są:

- a) Zebranie Delegatów Towarzystwa – zwane dalej Zebraniem Delegatów;
- b) Rada Naczelna;
- c) Prezes Towarzystwa;
- d) Zarząd Główny;
- e) Główna Komisja Rewizyjna;
- f) Sąd Koleżeński.

2. Do władz naczelnych Towarzystwa – z zastrzeżeniem § 24 – mogą być wybierani również członkowie Towarzystwa niebędący delegatami na Zebranie Delegatów.

3. Władzami Koła są:

- a) Zebranie Koła;
- b) Prezes Koła;
- c) Zarząd Koła;
- d) Komisja Rewizyjna Koła.

W myśl § 34 pkt 1 Prezes Koła jest członkiem Zarządu Koła i kieruje jego pracami.

W pkt 2 zawarto katalog obowiązków Prezesa Koła :

- a) reprezentowanie koła na zewnątrz i jednoosobowe podpisywanie dokumentów Towarzystwa w tym w postępowaniach sądowych i administracyjnych z wyjątkiem zaciągania zobowiązań finansowych;
- b) zawieranie umów z pracownikami koła bez względu na formę prawną (praca, zlecenie, dzieło) na warunkach określonych przez Zarząd Koła;
- c) utrzymywanie kontaktów z samorządami lokalnymi z terenu działania koła;
- d) utrzymywanie kontaktów z władzami kościelnymi;
- e) wnioskowanie o powołanie i odwołanie członków Zarządu Koła;
- f) udzielanie pełnomocnictw w sprawach objętych kompetencjami Prezesa Koła.

Zgodnie § 38 statutu;

1. Środki do realizacji celów Towarzystwa mogą pochodzić z:

- a) składek;
- b) ofiar, darowizn pieniężnych i rzeczowych;
- c) zapisów i spadków;
- d) odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych;
- e) dochodów z tytułu zakupionych obligacji, bonów skarbowych, jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych obligacji i funduszach inwestycyjnych pieniężnych;
- f) dotacji, subwencji, nawiązek, grantów i środków przekazanych na realizację powierzonych zadań;
- g) działalności gospodarczej;
- h) zbiórek publicznych;
- i) odpisów od dochodów innych podmiotów;
- j) odpłatności wnoszonej przez osoby korzystające z usług;
- k) odpłatności gmin i innych podmiotów za wykonywane usługi.

2. Powyższe środki w całości przeznacza się na działalność statutową.

§ 39 pkt 1 statutu stanowi, iż *Koła Towarzystwa samodzielnie finansują swoją działalność; Towarzystwo nie ponosi odpowiedzialności za zobowiązania majątkowe kół*, pkt 2 - *Koła nie ponoszą odpowiedzialności za zobowiązania majątkowe Towarzystwa ani innych kół*.

Na podstawie wydruku informacji pobranej z Centralnej Informacji Krajowego Rejestru Sądowego w trybie art. 4 ust. 4aa ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym - do szczególnych obowiązków Prezesa należy reprezentowanie Koła na zewnątrz i jednoosobowe podpisywanie dokumentów Towarzystwa, w tym w postępowaniach sądowych i administracyjnych z wyjątkiem zaciągania zobowiązań finansowych. Do podpisywania zobowiązań majątkowych Koła wymagane są podpisy dwóch członków zarządu Koła, w tym Prezesa Koła lub w jego zastępstwie osoby przez niego imiennie upoważnionej.

CZEŚĆ B - USTALENIA BADANYCH DOKUMENTÓW

1. W dniu 15 stycznia 2019 r. Towarzystwo Pomocy im. św. Brata Alberta Koło Pabianickie, z siedzibą w Pabianicach przy ul. Kościuszki 22/26 **w wymaganym terminie** - złożyło sprawozdanie końcowe z wykonania zadania z zakresu zdrowia publicznego pt. "Wspomaganie działalności instytucji, stowarzyszeń, osób fizycznych i innych podmiotów realizujących zadania związane z profilaktyką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych na rzecz mieszkańców Pabianic". Zostało ono zweryfikowane pod względem merytorycznym i formalno - rachunkowym przez pracowników Wydziału Spraw Społecznych i Gospodarczych Urzędu Miejskiego w Pabianicach.
2. Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik nr 2 do ogłoszenia o konkursie. Konkursie ogłoszonym Zarządzeniem Prezydenta Miasta Pabianic nr 23/2018/P z dnia 14 lutego 2018r. w sprawie ogłoszenia konkursu ofert na realizację zadań z zakresu zdrowia publicznego i powołania komisji konkursowej.
3. W toku kontroli ustalono, iż środki finansowe przeznaczone na pokrycie wydatków związanych z realizacją ww zadania z zakresu zdrowia publicznego w kwocie **25 400 zł** przekazane zostały przez *Dysponenta środków* na rachunek bankowy Towarzystwa Pomocy im. św. Brata Alberta Koło Pabianickie w dniu 5 kwietnia 2018r. A zatem termin wskazany w § 3 ust. 1 umowy nr 6/2018 o realizację zadania z zakresu zdrowia publicznego z dnia 27

marca 2018r. został zachowany.

4. *Realizator zadania* zachował procentowy udział przekazanych środków w całkowitym koszcie zadania, o którym stanowi § 4 ust. 2 ww umowy. Procentowy udział przekazanych środków w całkowitym koszcie zadania zgodnie treścią umowy wyniósł 80 %. W okresie realizacji ww zadania zmniejszył się on do 79,98%.
5. Sprawozdanie merytoryczne, jak i sprawozdanie z wykonania wydatków - stanowiące integralną część sprawozdania końcowego z wykonania ww zadania z zakresu zdrowia publicznego - objęły działania określone w ofercie złożonej przez *Realizatora zadania* z uwzględnieniem korekty kosztorysu oferty i przedstawiają stan jego wykonania przez Towarzystwa Pomocy im. św. Brata Alberta Koło Pabianickie. Zadanie miało na celu przeciwdziałanie uzależnieniom i patologiom społecznym. Oferowało ono jego adresatom pomoc w zakresie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w postaci;
 - prowadzonej całodzienniej świetlicy dla osób uzależnionych. Podstawowym działaniem było zapewnienie przestrzeni osobom uzależnionym od alkoholu, w której mogłyby one uczestniczyć w spotkaniach zarówno z opiekunem i psychoterapeutą, jak i z osobami, które doświadczyły tego rodzaju nałogu. Zatrudniony w świetlicy opiekun przebywał na terenie placówki, czuwając nad ładem i bezpieczeństwem osób korzystających z świetlicy, sprawdzał regularnie ich trzeźwość, promował abstynencję oraz zdrowy styl życia, a także pomagał osobom uzależnionym od alkoholu w przewyciężaniu trudności życiowych. W świetlicy dostępne były książki, czasopisma, gry planszowe, krzyżówki, telewizor. Objętych tym rodzajem działania zostało 35 osób.
 - zajęć z psychoterapeutą. Psychoterapeuta prowadził w placówce indywidualne zajęcia psychoterapeutyczne dla osób uzależnionych, korzystających z pomocy Towarzystwa Pomocy im. św. Brata Alberta Koło Pabianickie. Ponadto, na podstawie rozmów z osobami uzależnionymi diagnozował występujący u nich problem oraz podejmował działania na rzecz profilaktyki i promowania idei trzeźwości, udzielał wsparcia psychoterapeutycznego w trybie interwencyjnym tzn. w nagłej sytuacji kryzysowej.
W zajęciach z psychoterapeutą uczestniczyło 35 osób.
 - aktywizacji osób uzależnionych do podjęcia terapii w formie pracy – tj. do wykonywania prostych prac gospodarczo-porządkowych (sprzątanie, pranie, dbanie o porządek na terenie placówki, drobne prace remontowe, prowadzenie magazynu z odzieżą). Wykonywanie tych czynności w znaczący sposób wpłynęło na prawidłowe realizowanie przez osoby dotknięte

problemem uzależnienia od alkoholu zadań związanych z podstawowymi funkcjami społecznymi. Liczba adresatów tego rodzaju działania wyniosła 35 osób.

- Prowadzenie warsztatu terapeutyczno-kulinarne – celem prowadzonego przez dietetyka warsztatu było wzmocnienie przekazania wiedzy dotyczącej zasad zdrowego żywienia, w szczególności włączenia do diety produktów bogatych w witaminę B, która odgrywa istotną rolę w prawidłowym funkcjonowaniu układu nerwowego, osłabionego na skutek nadużywania alkoholu. W warsztacie terapeutyczno-kulinarne uczestniczyło 35 osób.

Sprawozdanie z wykonania wydatków

Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów za okres realizacji zadania (zł)

Lp.	Rodzaj kosztów	Bieżący okres sprawozdawczy- za okres realizacji zadania		
		Koszt całkowity	Kwota pokrycia z wnioskowanych środków	Kwota współfinansowania

Koszty merytoryczne

1.	Wynagrodzenie psychoterapeuty	7 290,00 zł	2 450,00 zł	4 840,00 zł
2.	Wynagrodzenie opiekuna w świetlicy	22 955,25 zł	22 950,00 zł	5,25 zł
3.	Wynagrodzenie dietetyka	700,00zł		700,00 zł
4.	Art. spożywcze na warsztaty	501,87 zł		501,87 zł
Razem		31 447,12 zł	25 400 zł	6 047,12 zł

Koszty administracyjne

1.	Art.biurowe	311,08 zł		311,08 zł
Razem		311,08 zł		311,08 zł
Ogółem		31 758,20 zł	25 400 zł	6 358,20 zł

6. Analiza sprawozdania końcowego z wykonania zadania z zakresu zdrowia publicznego pt. "Wspomaganie działalności instytucji, stowarzyszeń, osób fizycznych i innych podmiotów realizujących zadania związane z profilaktyką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych na rzecz mieszkańców Pabianic" wykazała, iż całkowity koszt zadania w okresie jego realizacji wyniósł **31 758,20 zł**.
7. Pokrycie kosztów nastąpiło z wnioskowanych środków przekazanych przez *Dysponenta środków* na rachunek bankowy *Realizatora zadania* w wysokości **25 400 zł** i z kwoty współfinansowania (środki własne) w wysokości **6 358,20 zł**.

8. W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych dokonano szczegółowej analizy wydatków związanych z realizacją ww zadania - w okresie od dnia 1 kwietnia 2018r. do 31 grudnia 2018r.
9. *Realizator zadania* wykazał do rozliczenia środków finansowych przekazanych przez *Dysponenta środków* na realizację zadania z zakresu zdrowia publicznego wydatki w kwocie 25 400 zł - poniesione na wynagrodzenie dla opiekuna zatrudnionego w świetlicy oraz na wynagrodzenie dla psychoterapeuty.

Opiekun w świetlicy – zatrudniony był na podstawie umowy o pracę na czas określony od dnia 1 kwietnia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018r. (etat 1/1) .Umowa o pracę została zawarta w dniu 30 marca 2018r.

Wykształcenie: podstawowe, szkolenie *Wprowadzenie do streetworkingu i metodyka pracy osobami bezdomnymi* (ukończone w roku 2017r.), karta szkolenia wstępnego, zakres obowiązków podpisany w dniu 3 kwietnia 2018r., wynagrodzenie zasadnicze (miesięczne) – 2 100 zł brutto. Od dnia 6 września 2018r. z powodu usprawiedliwionej nieobecności pracownik nie świadczył pracy na rzecz pracodawcy.

Na podstawie przedłożonych przez kontrolowanego szczegółowych list płac ustalono, iż;

- a) łączna kwota wynagrodzenia za pracę wypłacona pracownikowi zatrudnionemu na stanowisku opiekuna w świetlicy w okresie od dnia 1 kwietnia 2018r. do dnia 5 września 2018r. wyniosła 10 815 zł brutto;
- za kwiecień 2018r. – 2 100 zł brutto
 - za maj 2018r.– 2 100 zł brutto,
 - za czerwiec 2018r. – 2 100 zł brutto,
 - za lipiec 2018r. – 2 100 zł brutto,
 - za sierpień 2018r. – 2 100 zł brutto,
 - za wrzesień 2018r. – 315 zł brutto.
- b) w okresie jego zatrudnienia odprowadzono należne zaliczki na podatek dochodowy oraz składki na ubezpieczenie społeczne. Wynagrodzenie za pracę wypłacane było pracownikowi w gotówce.

W dniu 6 września 2018r. zawarto umowę zlecenia nr UMW/2018/11 pomiędzy Towarzystwem Pomocy im. św. Brata Alberta Koło Pabianickie, reprezentowanym przez Prezesa, jako *Zleceniodawcą* a opiekunem w świetlicy jako *Zleceniobiorcą*. Umowę zawarto

na czas określony od dnia 6 września 2018r. do dnia 31 grudnia 2018r. Za wykonane czynności opiekuna w świetlicy *Zleceniodawca* zobowiązał się do wypłaty *Zleceniobiorcy* wynagrodzenia w kwocie 13,70 zł brutto za każdą godzinę wykonania zlecenia. Liczbę przepracowanych godzin przez opiekuna w danym miesiącu udokumentowano w formie rejestru godzin realizacji zlecenia do ww umowy.

Na podstawie przedłożonych przez kontrolowanego szczegółowych list płac ustalono, iż:

- a) łączna kwota wynagrodzenia za wykonane przez *Zleceniobiorcę* czynności w ramach umowy zlecenia nr UMW/2018/11 za okres od dnia 6 września 2018r. do dnia 31 grudnia 2018r. wyniosła 8 590 zł brutto;
- wrzesień 2018r.– 1 785 zł brutto
 - październik 2018r. – 2 100 zł brutto
 - listopad 2018r.– 2 240 zł brutto
 - grudzień 2018r. - 2 465 zł brutto
- b) odprowadzono należne zaliczki na podatek dochodowy oraz składki na ubezpieczenie społeczne.

Wynagrodzenie za wykonane czynności w ramach umowy zlecenia nr UMW/2018/11 wypłacane było *Zleceniobiorcy* w gotówce.

Psychoterapeuta – zatrudniony został na podstawie umowy zlecenia zawartej w dniu

1 kwietnia 2018 r. pomiędzy Towarzystwem Pomocy im. św. Brata Alberta Koło Pabianickie reprezentowanym przez Prezesa, i Skarbnika Koła jako *Zleceniodawcą* a psychoterapeutą jako *Zleceniobiorcą*.

Umowę zlecenia zawarto na czas określony od dnia 1 kwietnia 2018r. do dnia 31 grudnia 2018r.

W § 1 niniejszej umowy przyjmujący zlecenie zobowiązał się wykonać w ramach realizacji zadania z zakresu zdrowia publicznego pt. "Wspomaganie działalności instytucji, stowarzyszeń, osób fizycznych i innych podmiotów realizujących zadania związane z profilaktyką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych na rzecz mieszkańców Pabianic" powierzone przez *Zleceniodawcę* czynności (usługę). Natomiast *Zleceniodawca* zobowiązał się do wypłaty wynagrodzenia w kwocie 7 290 zł. za wykonanie całości przedmiotu umowy przez *Zleceniobiorcę* (§4). W wyniku weryfikacji dokumentacji przedłożonej przez

kontrolowanego ustalono, iż wynagrodzenie psychoterapeuty pokryte zostało ze środków finansowych przekazanych przez *Dysponenta środków* – w kwocie 2 450 zł oraz z własnych środków finansowych Towarzystwa Pomocy im. św. Brata Alberta Koło Pabianickie - w kwocie 4 840 zł. Wynagrodzenie zostało wypłacone Zleceniobiorcy przelewem na konto bankowe na podstawie przedstawionego przez niego rachunku nr 42/2018 z dnia 23 listopada 2018r. Na udostępnionym przez kontrolowanego rachunku figuruje podpis Zleceniobiorcy i Zleceniodawcy.

11. *Realizator zadania* przedstawił dokumenty księgowe potwierdzające wydatki poniesione w ramach zadania na kwotę 31 758,20 zł. Na podstawie ich weryfikacji ustalono, iż Koło wykorzystało pełną kwotę środków finansowych przyznanych przez *Dysponenta środków* na jego wykonanie. Z własnych środków finansowych pokryło koszty związane z zakupem artykułów spożywczych na warsztat kulinarno-dietetyczny, zakupem artykułów biurowych oraz wynagrodzeniem dietetyka.
12. Towarzystwo Pomocy im. św. Brata Alberta Koło Pabianickie prowadziło wyodrębnioną ewidencję księgową otrzymanych środków oraz dokonywanych z tych środków wydatków przeznaczonych na realizację ww zadania z zakresu zdrowia publicznego w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych.
13. Każdy dokument księgowy przedstawiony przez *Realizatora zadania* dotyczył okresu realizowanego zadania tj. od dnia 1 kwietnia 2018r. do 31 grudnia 2018r. Wszystkie dokumenty księgowe zgodnie z art. 21 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości zostały opisane i sprawdzone pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym, z podpisem osoby odpowiedzialnej za wydatki.
14. Towarzystwo Pomocy im. św. Brata Alberta Koło Pabianickie na potwierdzenie zrealizowanych działań, które wynikały z przyjętego harmonogramu realizacji zadania - udostępniło z przeprowadzonych zajęć terapeutycznych, spotkań oraz warsztatu – do wglądu - listy uczestników. Przedstawione listy uczestników potwierdziły wykazane w sprawozdaniu końcowym dane dotyczące liczby osób biorących udział w konkretnym rodzaju działania.
15. Miejsmem realizacji ww zadania publicznego był lokal TPBA Koło Pabianickie położony w Pabianicach przy ul. Kościuszki 22/26.

WNIOSKI:

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, iż;

1. Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania z zakresu zdrowia publicznego pt. "Wspomaganie działalności instytucji, stowarzyszeń, osób fizycznych i innych podmiotów realizujących zadania związane z profilaktyką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych na rzecz mieszkańców Pabianic" przez Towarzystwo Pomocy im. św. Brata Alberta Koło Pabianickie, z siedzibą w Pabianicach przy ul. Kościuszki 22/26 - zostało złożone w dniu 15 stycznia 2019 r., a zatem w terminie zgodnym § 9 ust. 2 umowy nr 6/2018 o realizację zadania z zakresu zdrowia publicznego.
2. Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik nr 2 do ogłoszenia o konkursie. Konkursie ogłoszonym Zarządzeniem Prezydenta Miasta Pabianic nr 23/2018/P z dnia 14 lutego 2018r. w sprawie ogłoszenia konkursu ofert na realizację zadań z zakresu zdrowia publicznego i powołania komisji konkursowej,
3. Środki finansowe na realizację ww zadania wysokości 25 400 zł zostały przekazane przez *Dysponenta środków* na rachunek bankowy *Realizatora zadania* - w dniu 5 kwietnia 2018r. A zatem termin wskazany w § 3 ust. 1 umowy nr 6/2018 r. o realizację zadania z zakresu zdrowia publicznego został zachowany.
4. W zrealizowanym przez Towarzystwo Pomocy im. św. Brata Alberta Koło Pabianickie zadaniu z zakresu zdrowia publicznego procentowy udział przekazanych środków w całkowitym koszcie zadania wyniósł 79,98%. A zatem *Realizator zadania* zachował procentowy udział przekazanych środków w całkowitym koszcie zadania, o którym stanowi § 4 ust. 2 umowy nr 6/2018 o realizację zadania z zakresu zdrowia publicznego.
5. *Realizator zadania* wykorzystał przekazane przez Gminę Miejską Pabianice środki finansowe na realizację zadania z zakresu zdrowia publicznego pt. "Wspomaganie działalności instytucji, stowarzyszeń, osób fizycznych i innych podmiotów realizujących zadania związane z profilaktyką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych na rzecz mieszkańców Pabianic" - zgodnie z celem na jaki je uzyskał i na warunkach określonych w umowie nr 6/2018 z dnia 27 marca 2018r. zawartej pomiędzy Miastem Pabianice reprezentowanym przez Prezydenta Miasta Pabianic, a Towarzystwem Pomocy im. św. Brata Alberta Koło Pabianickie reprezentowanym przez Prezesa Koła Pabianickiego i Skarbnika Koła Pabianickiego.

Załączniki do sprawozdania (egzemplarz nr 1):

1. Upoważnienie Prezydenta Miasta Pabianic SPM-I.0052.1.48.2020 z dnia 31 marca 2020r. do przeprowadzenia kontroli,
2. Pismo Naczelnika Wydziału Spraw Społecznych i Gospodarczych znak; SSG-I.8141.3.14.2019 z dnia 28 maja 2019r. w sprawie przeprowadzenia kontroli zadania z zakresu zdrowia publicznego pt. "Wspomaganie działalności instytucji, stowarzyszeń, osób fizycznych i innych podmiotów realizujących zadania związane z profilaktyką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych na rzecz mieszkańców Pabianic" w Towarzystwie Pomocy im. św. Brata Alberta Koło Pabianickie.
3. Informacja o dacie przekazania środków na realizację ww zadania z zakresu zdrowia publicznego przez Gminę Miejską Pabianice na rachunek bankowy Towarzystwa Pomocy im. św. Brata Alberta Koło Pabianickie

INFORMACJE KOŃCOWE

Sprawozdanie sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach. Jeden egzemplarz Sprawozdania otrzymał Kontrolowany (nr 3), drugi egzemplarz otrzymał Prezydent Miasta Pabianic (nr 2).

Kontrolowanemu przysługuje prawo złożenia w terminie 7 dni od dnia otrzymania informacji o stwierdzonych nieprawidłowościach umotywowanych zastrzeżeń dotyczących ustaleń stanu faktycznego.

Sprawozdanie zawiera 18 stron. Każda ze stron sprawozdania jest parafowana.

PODPISY

KONTROLOWANY

KONTROLUJĄCY

.....

.....