



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Bydgoszczy

LBY – 4101-030-02/2013

P/13/113

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli	P/13/113 – Działania administracji publicznej, w latach 2012-2013, na rzecz bezdomnych
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Bydgoszczy
Kontroler	Christian Makowski, doradca ekonomiczny, upoważnienie do kontroli nr 86225 z dnia 27 września 2013 r. (dowód: akta kontroli str. 3-4)
Jednostka kontrolowana	Centrum Chrześcijańskie „Kanaan” Kościół Lokalny Misja „Betezda”, 85-222 Bydgoszcz, ul. Czartoryskiego 12
Kierownik jednostki kontrolowanej	Roman Ślazyk – Przewodniczący Rady Centrum Chrześcijańskiego (dowód: akta kontroli str. 5)

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie¹ działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

Uzasadnienie oceny ogólnej

Centrum Chrześcijańskie „Kanaan” Kościół Lokalny Misja „Betezda” w Bydgoszczy, (zwane dalej „Centrum Chrześcijańskie”), prawidłowo realizowało przedsięwzięcia podejmowane na rzecz bezdomnych. Dotację finansową przekazaną przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej (zwanego dalej „MPiPS”) na wsparcie realizacji zadania publicznego pod nazwą: „Podniesienie jakości opieki nad osobami bezdomnymi poprzez zwiększenie standardu świadczonej pomocy w miejscach zapewniających nocleg i schronienie”, wydatkowano zgodnie z celem określonym w umowie zawartej z MPiPS Nr DPS//B/016 z dnia 26 czerwca 2012 r.

W okresie od 1 lipca do 31 grudnia 2012 r. wydatki na realizację ww. zadania publicznego wyniosły ogółem 107 260,10 zł, z tego: 80 742,35 zł z otrzymanej dotacji z MPiPS i odsetek bankowych z dotacji.

Najwyższa Izba Kontroli nie wnosi uwag co do wykorzystania dotacji, realizacji przyjętych umową z MPiPS zadań oraz sprawozdawczości w tym zakresie, pomimo nie prowadzenia przez Centrum Chrześcijańskie miejsc zapewniających nocleg i schronienie osobom bezdomnym.

¹ Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Realizacja działań podejmowanych na rzecz bezdomnych w zakresie wykorzystania środków publicznych

1.1. Umowa użyczenia budynku

W dniu 8 października 2007 r. zawarta została, pomiędzy Miastem Bydgoszcz a Centrum Chrześcijańskim, umowa użyczenia budynku o powierzchni 381,7 m. kw, w tym 186,7 m. kw. powierzchni piwnicy. Strony uzgodniły między innymi, że:

- umowa użyczenia nieruchomości obejmuje okres od dnia 1 listopada 2007 r. do dnia 31 października 2012 r.,

- biorący w użyczenie ww. nieruchomość będzie używał ją w celu prowadzenia działalności charytatywnej i socjalnej.

(dowód: akta kontroli str. 19-20)

W dniu 23 czerwca 2011 r. między stronami ww. umowy zawarto Aneks Nr 1, zgodnie z którym okres użyczenia przedmiotowej nieruchomości przedłużono do dnia 31 października 2022 r.

(dowód: akta kontroli str. 21)

1.2. Oferta realizacji zadania publicznego

Centrum Chrześcijańskie w dniu 23 kwietnia 2012 r. złożyło w MPiPS, za pośrednictwem Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy, ofertę uczestniczenia w Programie Ministerstwa pod nazwą: „*Program wspierający powrót osób bezdomnych do społeczności*”.

(dowód: akta kontroli str. 6-18)

Zgodnie z ww. ofertą Centrum Chrześcijańskie zamierzało zrealizować cel regionalny zatytułowany „*Podniesienie jakości opieki nad osobami bezdomnymi poprzez zwiększenie standardu świadczonej pomocy w miejscach zapewniających nocleg i schronienie*”. W ofercie określono, że główny cel realizowanego zadania publicznego to podniesienie jakości wsparcia osób bezdomnych w procesie powrotu do społeczeństwa poprzez zwiększenie standardu pomocy świadczonej w stołówce. Cel ten miał być osiągnięty przy pomocy czterech celów szczegółowych:

- 1) Dożywienie 230 osób codziennie od poniedziałku do piątku.
- 2) Podwyższenie jakości śniadań wydawanych w stołówce poprzez serwowanie także ciepłych posiłków (do tej pory wydawane były głównie kanapki oraz ciepła kawa/herbata) wraz z wyposażeniem kuchni między innymi w: lodówkę, zamrażarkę, taboret gazowy oraz nowe garnki.
- 3) Poprawę warunków, w których realizowana jest działalność Centrum Chrześcijańskiego, poprzez wykonanie niezbędnych prac remontowych w budynku. Zadanie to obejmować miało remont sali głównej (w której wydawane są posiłki oraz odbywa się praca z osobami korzystającymi z oferty stołówki) oraz wymianę drzwi wejściowych i dwóch okien.

- 4) Poprawę jakości spotkania wigilijnego organizowanego dla osób bezdomnych oraz zagrożonych bezdomnością.

1.3. Umowa o wsparcie realizacji zadania publicznego

Umowa Nr DPS/B/016/2012 o wsparcie realizacji zadania publicznego pod nazwą: „Podniesienie jakości opieki nad osobami bezdomnymi poprzez zwiększenie standardu świadczenia pomocy w miejscach zapewniających nocleg i schronienie” zawarta została w dniu 26 czerwca 2012 r. między MPiPS (zleceniodawca) a Centrum Chrześcijańskim (zleceniobiorca).

(dowód: akta kontroli str. 22-36)

Zgodnie z postanowieniami ww. umowy, termin realizacji zadania publicznego ustalono od dnia 1 lipca 2012 r. do dnia 31 grudnia 2012 r. Zakres merytoryczny zadania publicznego był zgodny ze szczegółowo określonym w złożonej ofercie przez Centrum Chrześcijańskie w dniu 23 kwietnia 2012 r., między innymi: remont sali wydawania posiłków, wymiana okien i drzwi wejściowych, zakup lodówki, zamrażarki, zorganizowanie wigilii. Na realizację ww. zadania publicznego zleceniodawca zobowiązał się do przekazania dotacji Centrum Chrześcijańskiemu w kwocie 80 tys. zł, w terminie 30 dni od zawarcia umowy.

Dotacja w kwocie 80 tys. zł wpłynęła w dniu 04 lipca 2012 r. na rachunek Centrum Chrześcijańskiego.

(dowód: akta kontroli str. 57)

1.4. Wydatki poniesione na prowadzenie ośrodka dla bezdomnych i osób zagrożonych bezdomnością

Centrum Chrześcijańskie w latach 2011 – 2013 (I półrocze) na działalność prowadzonego ośrodka poniosło wydatki, które przedstawiono w poniższym zestawieniu:

	Wyszczególnienie	2011 r	2012 r.	2013 r. (I półrocze)
1	Całkowity koszt (w zł) w tym:	33.028,00	121.781,35	12.969,00
1.1.	- dotacja	-	80.742,35	-
1.2.	- środki własne	-	-	-
1.3.	- środki pozyskane z innych źródeł	33.028,00	41.039,00	12.969,00

Uzupełnienia do tabeli:

- wielkość dotacji w 2012 r. dotyczy kwoty dotacji otrzymanej wraz z odsetkami bankowymi,
- środki pozyskane z innych źródeł pochodziły z darowizn osób prywatnych,
- w tabeli nie uwzględniono darowizn w postaci towarów, ani pracy wolontariuszy (były one wliczane jako wkład własny podczas rozliczania programu objętego darowizną w 2012 r.)

(dowód: akta kontroli str. 56)

W okresie objętym kontrolą Centrum Chrześcijańskie wydawało osobom bezdomnym posiłki w formie kanapek i kawy/herbaty oraz ciepłe posiłki (zupy). W roku poprzedzającym okres objęty kontrolą (2011 r.), posiłki ograniczały się tylko do kanapek i kawy/herbaty. Ilość wydanych w tym okresie posiłków przedstawiono w poniższym zestawieniu:

Rok	Ilość posiłków wydanych ogółem:	w tym ciepłe
2011	47.364	-
2012	35.748	4.738
2013 (I półrocze)	16.744	474

(dowód: akta kontroli str. 59)

1.5. Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego

Jednostka kontrolowana sporządziła i przesała do MPiPS w dniu 29 stycznia 2013 r. sprawozdanie z wykonania zadania publicznego – z wykorzystania dotacji celowej w kwocie 80 tys. zł.

(dowód: akta kontroli str. 37-55, 58)

Ze sprawozdania tego wynika między innymi, że Centrum Chrześcijańskie, zgodnie z zawartą umową, wykorzystało dotację w okresie od dnia 02 lipca 2012 r. do dnia 31 grudnia 2012 r. Do sprawozdania dołączono szczegółowe zestawienie poniesionych wydatków (obejmujące 218 pozycji). W zestawieniu tym wyszczególniono między innymi: nr dokumentu księgowego, data wystawienia dokumentu, nazwa kosztu i jego kwota, w tym kwota z dotacji.

Rozliczenie zadania publicznego ze względu na źródło finansowania przedstawia się następująco:

Źródło finansowania	Całość zadania zgodnie z umową		Bieżący okres sprawozdawczy	
	zł	%	zł	%
Koszty pokryte z dotacji	80 000,00	74,59	80 742,35	74,26
- z tego z odsetek bankowych	-	-	742,35	0,68
Koszty pokryte ze środków finansowych własnych	20 260,10	18,89	20 993,68	19,31
Koszty pokryte z innych źródeł	-	-	-	-
Koszty pokryte z wkładu osobowego (w tym świadczeń wolontariuszy, pracy społecznej członków)	7 000,00	6,53	7 000,00	6,44
OGÓŁEM:	107 260,10	100,00	108 736,03	100,00

(dowód: akta kontroli str. 42)

MPiPS, pismem z dnia 31 stycznia 2013 r., uznało sprawozdanie z wykorzystania dotacji celowej w kwocie 80 tys. zł, za rozliczone pod względem merytorycznym i finansowym.

(dowód: akta kontroli str. 72)

1.6. Udokumentowanie wykonania zadania publicznego

Opis stanu faktycznego

W toku kontroli sprawdzono rzetelność dokumentów ujętych w sprawozdaniu z wykonania zadania publicznego, objętego dotacją z MPiPS. Badaniami objęto dowody zakupu/usług: taboretu gazowego, drzwi wejściowych, okien, lodówki, zamrażarki, krzesel – o łącznej kwocie 16.852,52 zł, co stanowiło 21,1% otrzymanej dotacji na zadanie publiczne. Do rzetelności dowodów zakupu nie wniesiono uwag. Na wszystkich dokumentach odnotowano, że zakup „dotyczy realizacji programu wspierający powrót osób bezdomnych do społeczności zgodnie z Umową DPS/B/016/2012 ze środków MOiPS”.

(dowód: akta kontroli str. 60-70)

W dniu 15 listopada 2013 r. przeprowadzono oględziny, w toku których stwierdzono, że wszystkie wyżej wymienione zakupione przedmioty, wyposażenia znajdują się w lokalu Centrum Chrześcijańskiego.

(dowód: akta kontroli str. 71)

Z wyjaśnień złożonych przez Zastępcę Przewodniczącego Centrum Chrześcijańskiego wynika, że w Centrum nie było, w okresie objętym kontrolą, żadnej kontroli w zakresie prawidłowości wykorzystania otrzymanej dotacji na zadanie publiczne, a także w zakresie prawidłowości użytkowania otrzymanego budynku.

(dowód: akta kontroli str. 73)

Ustalone nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie² działalność w zbadanym zakresie.

IV. Uwagi i wnioski

Wnioski pokontrolne

Przedstawiając powyższe oceny wynikające z ustaleń kontroli, Najwyższa Izba Kontroli, odstępuje od formułowania uwag i wniosków pokontrolnych.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Prawo zgłoszenia zastrzeżeń

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

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 Bydgoszczy.

² Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen cząstkowych dotyczących działalności w badanym obszarze: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna.

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykorzystania uwag
i wykonania wniosków

Najwyższa Izba Kontroli, odstępując od formułowania uwag i wniosków, nie oczekuje przedstawienia przez Pana Dyrektora informacji, o której mowa w art. 62 ustawy o NIK.

Bydgoszcz, dnia

Kontroler
Christian Makowski
Doradca ekonomiczny

.....
podpis

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Bydgoszczy
Dyrektor
Jarosław Wenderlich

.....
podpis