



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Szczecinie

LSZ.411.001.02.2022

Pani
Anna Potoka
Prezes Zarządu
Fundacji Rozwój i Edukacja
ul. Osiedle Słoneczne Ogrody 1
72-006 Mierzyn

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

D/22/504 – Realizacja programu wieloletniego na rzecz Osób Starszych „Aktywni+” przez Ministerstwo Rodziny i Polityki Społecznej oraz wybrane organizacje pozarządowe.

I. Dane identyfikacyjne

| | |
|-------------------------------------|---|
| Jednostka kontrolowana | Fundacja Rozwój i Edukacja ¹ , ul. Osiedle Słoneczne Ogrody 1, 72-006 Mierzyn. |
| Kierownik jednostki kontrolowanej | Anna Potoka, Prezes Zarządu, od 25 kwietnia 2012 r. |
| Zakres przedmiotowy kontroli | <ol style="list-style-type: none">1. Prawidłowość przygotowania i wykonania zadania publicznego określonego w umowie.2. Osiągnięcie zakładanych efektów i ocena metod ich pomiaru. |
| Okres objęty kontrolą | Lata 2021 – 2022 ² . |
| Podstawa prawna podjęcia kontroli | Artykuł 2 ust. 3 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ³ . |
| Jednostka przeprowadzająca kontrolę | Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Szczecinie. |
| Kontroler | Agata Prochotta - Miłek, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LSZ/159/2022 z 3 października 2022 r. |

(akta kontroli str. 1-2)

¹ Dalej: Fundacja.

² Czynności kontrolne w jednostce zakończyły się 16 grudnia 2022 r.

³ Dz. U. z 2022 r. poz. 623, dalej: ustawa o NIK.

II. Ocena ogólna⁴ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie realizację przez Fundację zadań dotowanych środkami z *Konkursu wieloletniego na rzecz Osób Starszych „Aktywni+” na lata 2021-2025*⁵, edycja 2021 i 2022.

Uzasadnienie
oceny ogólnej

W okresie objętym kontrolą Fundacja przestrzegała zasad wykorzystania dofinansowania z Ministerstwa Rodziny i Polityki Społecznej⁶ w łącznej kwocie 453 861 zł⁷. Zgodnie z wymogami określonymi w regulaminach otwartych konkursów ofert w ramach Programu Aktywni+ AS 2021 i AS 2022⁸ oraz umowami zawartymi z MRiPS na realizację wskazanych wyżej projektów, Fundacja prowadziła wyodrębnioną ewidencję księgową poniesionych wydatków. Wywiązała się również z obowiązku terminowego przedłożenia „Sprawozdania z wykonania zadania publicznego”⁹ za 2021 r.

Działania merytoryczne, wykazane przez Fundację w sprawozdaniu końcowym za 2021 r., zostały właściwie udokumentowane. Wszystkie osoby realizujące zajęcia miały odpowiednie kwalifikacje. Prawidłowo prowadzono ewidencje czasu pracy oraz dzienniki zajęć, w których ujmowano wymagane informacje o wykładach lub warsztatach zrealizowanych z seniorami.

W wyniku zrealizowania zadania w 2021 r. osiągnięto zakładane efekty. Fundacja przeprowadziła również ewaluację dotowanego w 2021 r. projektu realizowanego w ramach konkursu Programu Aktywni+.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny częstkowej¹⁰ kontrolowanej działalności

OBSZAR

1. Prawidłowość przygotowania i wykonania zadania publicznego określonego w umowie.

Opis stanu
faktycznego

1.1. Fundacja została utworzona 24 kwietnia 2012 r. Celem Fundacji określonym w statucie¹¹ była m.in. działalność na rzecz osób starszych, prowadzenie działań opieki społecznej, wsparcie dla rozwoju zasobów ludzkich poprzez podnoszenie kwalifikacji osób dorosłych, wspieranie instytucji opieki społecznej, inicjowanie i wspieranie nowatorskich rozwiązań w różnorodnych dziedzinach życia społecznego, a szczególnie w ochronie praw i wolności człowieka i obywatela, udzielanie pomocy placówkom wychowawczym, oświatowym i opiekuńczym.

(akta kontroli str. 3-8)

Oferty złożone przez Fundację w otwartym konkursie ofert w ramach Programu Aktywni+ AS 2021¹² i AS 2022¹³ organizowanym przez MRiPS, spełniały warunki

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

⁵ Program przyjęty uchwałą nr 167 Rady Ministrów z dnia 16 listopada 2020 r. w sprawie ustanowienia programu wieloletniego na rzecz Osób Starszych „Aktywni+” na lata 2021-2025 (M.P. poz. 1125); dalej: Program Aktywni+.

⁶ Dalej: MRiPS lub Ministerstwo.

⁷ Z tego 230 851 zł na realizację w 2021 r. zadania pn. „Aktywny Senior+” (dalej: AS 2021) oraz 223 010 zł otrzymanego w 2022 r. na realizację zadania „Aktywny senior+ 2 edycja” (dalej: AS 2022).

⁸ „Regulamin otwartego konkursu ofert w ramach programu wieloletniego na rzecz Osób Starszych „Aktywni+” na lata 2021-2025 edycja 2021” oraz „Regulamin otwartego konkursu ofert w ramach programu wieloletniego na rzecz Osób Starszych „Aktywni+” na lata 2021-2025 edycja 2022”; dalej: regulamin Programu Aktywni+.

⁹ Dalej: sprawozdanie końcowe.

¹⁰ Oceny cząstkowe to oceny działalności w poszczególnych obszarach badań kontrolnych. Ocena cząstkowa może być sformułowana jako ocena pozytywna, ocena negatywna albo ocena w formie opisowej.

¹¹ Przyjętym 30 czerwca 2021 r.

¹² Oferta złożona 25 marca 2021 r.

¹³ Oferta złożona 25 lutego 2022 r.

i wymagania określone w regulaminie Programu Aktywni+¹⁴. W szczególności zostały one złożone w generatorze ofert, według wzoru określonego w załączniku nr 1 do ww. regulaminów oraz zawierały harmonogram działań i kalkulację kosztów.

(akta kontroli str. 9-35)

Fundacja zawarła 28 lipca 2021 r. umowę¹⁵ z Ministerstwem o realizację zadania publicznego zleconego w ramach konkursu Programu Aktywni+ AS 2021. Według umowy miało być ono wykonane (wraz z poniesieniem wydatków) w okresie od 1 czerwca 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. Na jej podstawie Minister Rodziny i Polityki Społecznej¹⁶ przekazał na rachunek bankowy Fundacji kwotę w wysokości 230 851 zł. Fundacja zobowiązała się do przekazania wkładu osobowego o wartości 61 000 zł. Całkowity koszt zadania wyniósł 291 851 zł.

(akta kontroli str. 36-48)

W umowie o realizację zadania publicznego zleconego w ramach konkursu Programu Aktywni+ AS 2022, zawartej przez Fundację z Ministerstwem 15 lipca 2022 r.¹⁷, termin jego wykonania (w tym poniesienia wydatków) ustalono na okres od 1 czerwca 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. Na jej podstawie Minister przekazał na rachunek bankowy Fundacji kwotę w wysokości 223 010 zł. Fundacja zobowiązała się do przekazania wkładu osobowego o wartości 78 700 zł. Całkowity koszt zadania wyniósł 301 710 zł.

(akta kontroli str. 49-60)

Sprawozdanie końcowe z wykonania AS 2021 złożono 21 stycznia 2022 r., tj. w wymaganym terminie wskazanym w umowie¹⁸ oraz zgodnie z wymaganym wzorem. W uzgodnieniu z MRiPS¹⁹, Fundacja złożyła z własnej inicjatywy korektę sprawozdania końcowego z 21 stycznia 2022 r. Korekta obejmowała niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 3 900 zł, która wraz z należnymi odsetkami (33 zł), została przekazana na rachunek MRiPS 24 lutego 2022 r. Zrealizowane w ramach zadania publicznego działania obejmowały m.in.: zorganizowane wyjazdy do teatru, spotkania przy ognisku, aktywizację seniorów poprzez zajęcia z gotowania i promujące zdrowy styl życia, zajęcia z zakresu rękodzielnictwa.

(akta kontroli str. 61-87)

MRiPS przekazało 10 marca 2022 r. informację²⁰ o rozliczeniu i zaakceptowaniu, sprawozdania końcowego z realizacji umowy zawartej 28 lipca 2021 r.

(akta kontroli str. 91-92)

Zgodnie z regulaminem Programu Aktywni+²¹, Fundacja przekazała MRiPS wypełnioną ankietę monitorującą w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania²².

(akta kontroli str. 88-90)

1.2. Działalność Fundacji objęta dotacją miała charakter nieodpłatny. Fundacja zarówno w ofercie jak i w sprawozdaniu z realizacji konkursu Programu Aktywni+ AS 2021 i ofercie dotyczącej konkursu Programu Aktywni+ AS 2022 wykazała, że nie pobierała świadczeń pieniężnych od adresatów zadania publicznego ani nie uzyskała przychodów od środków dotacji zgromadzonych na rachunku bankowym.

(akta kontroli str. 627-628)

¹⁴ W części C i załącznikach do regulaminu Programu Aktywni+.

¹⁵ Umowa nr 772/2021/AKTYWNI+.

¹⁶ Dalej: Minister.

¹⁷ Umowa nr 369/2022/AKTYWNI+2.

¹⁸ Do 30 stycznia 2022 r.

¹⁹ Ustalenia potwierdzone zostały pocztą elektroniczną 24 lutego 2022 r.

²⁰ Na podstawie art. 29 ust. 1 pkt 2 lit. f oraz art. 40 ust. 7 ustawy o NIK.

²¹ Część A, rozdział VIII, pkt 5.

²² 19 stycznia 2022 r.

1.3. Na potrzeby realizacji konkursu Programu Aktywni+ AS 2021 Fundacja zatrudniła na podstawie umowy zlecenia pięć osób. Wszystkie ww. osoby miały kwalifikacje i doświadczenie niezbędne do realizacji powierzonych zadań²³. Przeciętne miesięczne wynagrodzenie osób zatrudnionych w Fundacji w ramach realizacji konkursu Programu Aktywni+ AS 2021 nie przekraczało trzykrotności przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego²⁴ za rok poprzedni.

(akta kontroli str. 93-109, 776-785)

Fundacja wypełniła zobowiązanie dotyczące wkładu własnego²⁵ w wysokości co najmniej 10% wartości otrzymanej dotacji. Wykazana w sprawozdaniu z realizacji konkursu Programu Aktywni+ AS 2021 wartość kosztów sfinansowanych z wkładu własnego (osobowego) w ramach nieodpłatnej dobrowolnej pracy (wolontariatu), obejmowała wartość dwunastu umów o wolontariat zawartych na łączną kwotę 61 000 zł (26% otrzymanej dotacji). Godziny pracy wolontariuszy dokumentowano w formie karty miesięcznej ewidencji zawierającej informacje o dacie, czasie świadczenia pracy, ilości przepracowanych godzin oraz zakresie wykonywanych czynności. Karty ewidencji miesięcznej były każdorazowo potwierdzane przez Prezesa Zarządu. Wartość kosztów sfinansowanych z wkładu osobowego nie została zwiększona w stosunku do oferty²⁶.

(akta kontroli str. 110-204)

1.4. Limity kosztów związanych z obsługą realizacji kontrolowanego zadania publicznego zostały zachowane²⁷. Z otrzymanej dotacji w kwocie 230 851 zł wydatkowano łącznie 226 951 zł, tj. 98%, w tym 210 200 zł stanowiły koszty merytoryczne. Koszty administracyjne wyniosły 39 925 zł (17% zrealizowanych wydatków). Poniesione koszty administracyjne stanowiły 100% kwot zaplanowanych w harmonogramie i kosztorysie, a koszty merytoryczne 98% zaplanowanych.

(akta kontroli str. 61-68, 627-628)

Badaniem szczegółowym objęto 50 dowodów księgowych na łączną kwotę 79 020 zł²⁸. Ponoszone przez Fundację koszty były przewidziane w budżecie projektu i zrealizowane w terminie określonym w umowie. Nie wystąpiły przypadki nieterminowych płatności skutkujących zaplaceniem odsetek. Koszty zostały zaewidencjonowane w księgach rachunkowych. Poniesione koszty zostały udokumentowane w przekazanym do Ministerstwa sprawozdaniu sporządzonym na podstawie zapisów w prowadzonej ewidencji księgowej. Fundacja spełniła wymogi określone w art. 2 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości²⁹, art. 16 ust. 5 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie³⁰, a także w § 5 umów o dofinansowanie z konkursu Programu Aktywni+ oraz regulaminów Programu Aktywni+. W księgach rachunkowych na odrębnych kontach ewidencjonowano wydatki z dotacji AS 2021 i wkładu

²³ Np. wykształcenie menadżerskie, gastronomiczne lub do prowadzenia zajęć rękodzielniczych, terapii zajęciowej.

²⁴ Zgodnie z obwieszczeniem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 21 stycznia 2021 r. w sprawie przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw w 2020 r., przeciętne miesięczne wynagrodzenie w sektorze przedsiębiorstw w 2020 r. wyniosło 5 411,45 zł (Dz. Urz. GUS, poz. 1). Zgodnie z obwieszczeniem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 21 stycznia 2022 r. w sprawie przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw w 2021 r., przeciętne miesięczne wynagrodzenie w sektorze przedsiębiorstw w 2021 r. wyniosło 5 889,84 zł (Dz. Urz. GUS, poz. 2).

²⁵ Zgodnie z regulaminem Programu Aktywni+ (część A, rozdział III, pkt 5) za wkład własny uznaje się wkład finansowy lub wkład osobowy.

²⁶ Wartość pracy wolontariuszy skalkulowano według stawki wskazanej w regulaminie (część A, rozdział III, pkt 5) - 25 zł za godzinę pracy w przypadku nieskomplikowanych prac administracyjnych lub pomocniczych.

²⁷ Zgodnie z regulaminem Programu Aktywni+ (część A, rozdział III, pkt 6) koszty administracyjne mogły stanowić maksymalnie 20% dotacji, a koszty merytoryczne powinny stanowić co najmniej 80% dotacji.

²⁸ 30 faktur dotyczących wydatków w ramach realizacji Programu Aktywni+ AS 2021 na łączną kwotę 59 391 zł i 20 faktur na łączną kwotę 19 629 zł w ramach realizacji Programu Aktywni+ AS 2022.

²⁹ Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.; dalej: uor.

³⁰ Dz. U. z 2022 r. poz. 1327 ze zm.

własnego. Koszty podane w sprawozdaniu wynikały z ewidencji księgowej. Koszty związane z obsługą zadania sfinansowane były środkami z dotacji. Fundacja nie przekroczyła limitów kosztów związanych z obsługą zadania określonych w zasadach konkursu Programu Aktywni+. Projekt AS 2022 według stanu na dzień zakończenia kontroli był w trakcie realizacji.

(akta kontroli str. 9-35, 61-68, 205-428)

1.5. W ramach realizacji konkursu Programu Aktywni+, w edycji AS 2021 i AS 2022 Fundacja przestrzegała zasady obrotu bezgotówkowego i była jedynym posiadaczem wskazanego w umowie rachunku bankowego. Wszystkich płatności dotyczących 50 faktur objętych badaną próbą, dokonywano z rachunku bankowego na który wpłynęły środki z dotacji. Wielkości i tytuły przedstawione w ewidencji księgowej oraz daty dokonywania przelewów były tożsame z danymi przelewów bankowych. Wykorzystanie dotacji następowało przez zapłatę za zrealizowane działania, na które dotacja została udzielona, stosownie do art. 168 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych³¹.

(akta kontroli str. 205-428)

1.6. Zgodnie z zasadą oszczędnego wydatkowania środków publicznych, wydatki w ramach realizacji konkursu Programu Aktywni+, w edycji AS 2021 i AS 2022 były dokonywane po uprzednim rozeznaniu cen rynkowych w formie zbierania ofert i przeglądając oferty prezentowane w internecie. Po uzyskaniu drogą mailową akceptacji harmonogramu i kosztorysu przez MRiPS, Fundacja otrzymywała informację na temat dalszej procedury zawarcia umowy.

(akta kontroli str. 429-436, 627-628)

1.7. W ramach realizacji konkursu Programu Aktywni+, w edycjach AS 2021 i AS 2022 Fundacja prowadziła w szczególności wymaganą dokumentację i wyodrębnioną ewidencję księgową według zasad wynikających z uor, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych. Koszty wskazane w rozliczeniu projektu wynikały z ewidencji księgowej. Wyodrębniono konta księgowe, na których ewidencjonowano koszty podawane w rozliczeniu projektu. Kwoty wykazane w rozliczeniach projektu były zgodne zdanymi z zestawień obrotów i sald dla kont analitycznych za okres objęty rozliczeniem³². W ocenie NIK poniesione koszty były racjonalne, efektywne i niezbędne do realizacji projektu.

(akta kontroli str. 205-208, 627-628)

1.8. W ramach realizacji konkursu Programu Aktywni+ edycja AS 2021 Fundacja realizowała płatności do dnia zakończenia umowy, tj. 31 grudnia 2021 r. Badanie szczegółowe 15 faktur na łączną kwotę 15 923 zł³³ wykazało, że były one opisane na odwrocie w sposób trwały. Opis zawierał tytuł konkursu, numer umowy o realizację zadania publicznego, adnotacje o sprawdzeniu w zakresie merytorycznym³⁴ i formalno – rachunkowym³⁵, a także dekret księgowy. Przed dokonaniem zapłaty, każda z badanych faktur akceptowana była przez główną księgową i zatwierdzana przez Prezesa Fundacji.

(akta kontroli str. 437-474)

1.9. W ostatecznym rozliczeniu kosztów realizacji zadania publicznego nie stwierdzono wydatków niekwalifikowalnych. W opisanych powyżej badaniach

³¹ Dz. U. z 2022 r. poz.1634 ze zm.

³² Konto 510-2 Aktywni+ - Zużycie materiałów i energii, 510-3 – Aktywni+ - Usługi obce, 510-5 – Aktywni+ Wynagrodzenia, 510-6 Aktywni + Ubezpieczenia społeczne i świadczenia na rzecz pracowników.

³³ 15 faktur z okresu 2021-2022 (do końca III kwartału), w tym cztery na najwyższe kwoty i cztery dotyczące kosztów osobowych.

³⁴ Z podpisem koordynatora projektu.

³⁵ Z podpisem głównej księgowej.

szczegółowych dowodów księgowych nie stwierdzono ponoszenia kosztów niekwalifikowalnych.

(akta kontroli str. 70-83, 86-87)

1.10. Fundacja przestrzegała zasady bezpośredniej realizacji dotowanego projektu, tym samym nie wstąpiły przypadki zlecenia zadań podwykonawcom.

(akta kontroli str. 627-628)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

OCENA CZĄSTKOWA

NIK pozytywnie ocenia przygotowanie i wykonanie przez Fundację dotowanych zadań w ramach konkursu Programu Aktywni+ AS 2021 i AS 2022. Projekt realizowany w 2021 r. został przeprowadzony i rozliczony zgodnie ze złożoną ofertą oraz zapisami umowy o realizację zadania publicznego. W wykonaniu projektu przeprowadzonego w 2022 r. - według stanu na 16 grudnia 2022 r. - NIK również nie stwierdziła nieprawidłowości.

OBSZAR

2. Osiągnięcie zakładanych efektów i ocena metod ich pomiaru.

Opis stanu
faktycznego

2.1. Fundacja dokonała rozpoznania potrzeb w zakresie aktywności społecznej osób starszych w formie badania ankietowego senierek i seniorów pod kątem ich problemów, barier, oczekiwań i potrzeb edukacyjnych. W ramach realizacji projektu Fundacja podjęła współpracę z: Domem Pomocy Społecznej w Myśliborzu, Myśliborskim Uniwersytetem Trzeciego Wieku, Uniwersytetem Trzeciego Wieku w Mierzynie, Kołem Gospodyń Wiejskich w Nawrocku, Kołem Gospodyń Wiejskich w Mierzynie, Sołtysiem wsi Mierzyn, parafią p.w. Matki Boskiej Bolesnej w Mierzynie, Stowarzyszeniem KociArka – schronisko dla bezdomnych kotów z Mierzyna, Starostwem Powiatowym w Policach, Starostwem Powiatowym w Myśliborzu.

(akta kontroli str. 575-590, 627-628)

Starosta Myśliborski poinformował³⁶, że do problemów ograniczających aktywność społeczną osób starszych w powiecie myśliborskim należy *wykluczenie komunikacyjne, brak sieci transportu publicznego ogranicza mieszkańcom samodzielne poruszanie się, przemieszczanie np. między miejscem zamieszkania np. miastem gminnym czy powiatowym. Utrudnia dotarcie do centr kulturalnych np. Gorzów Wlkp., Szczecin. (...) Projekt „Aktywni+” wzbogacił ofertę zajęć proponowanych przez placówkę, zwłaszcza, że warsztaty były prowadzone w godzinach popołudniowych oraz soboty. Dało to możliwości zwiększenia aktywności mieszkańców DPS.*

(akta kontroli str. 591-600)

2.2. Zasięg terytorialny realizowanego zadania publicznego w obu edycjach obejmował gminę Dobra Szczecińska i gminę Myślibórz³⁷ i był adresowany do 100 osób w wieku powyżej 60 roku życia zamieszkujących gminy Dobra i Myślibórz, w tym:

- AS 2021
 - 90 osób powyżej 60 roku życia, które z własnej inicjatywy zainteresowane były aktywnym uczestnictwem w życiu społecznym regionu oraz potrzebowały aktywizacji społecznej, w tym 18 osób, które miały korzystać w ramach projektu z usług asystencko – opiekuńczych w formie wolontariatu,

³⁶ W trybie art. 29 ust. 1 pkt 2 lit. f oraz art. 40 ust. 7 ustawy o NIK.

³⁷ Obszar miejsko-wiejski.

- 10 wolontariuszy w wieku powyżej 60 roku życia, które były odbiorcami usług szkoleniowych w zakresie świadczenia usług asystencko-opiekuńczych;
- AS 2022 - 100 osób powyżej 60 roku życia, które z własnej inicjatywy zainteresowane były aktywnym uczestnictwem w życiu społecznym regionu oraz potrzebowały aktywizacji społecznej.

Ponadto projekt realizowany w ramach konkursu Programu Aktywni+ AS 2022 kierowany był do 20 osób, dla których przygotowano usługi asystencko-opiekuńcze świadczone w formie wolontariatu.

(akta kontroli str. 9-69)

Fundacja przyjęła w ofercie³⁸ wskaźniki do pomiaru rezultatu realizacji zadania publicznego. Projekt AS 2021 zakładał następujące wartości docelowe:

- liczba wprowadzonych kompleksowych ofert usług społecznych świadczonych na terenie gminy Myślibórz i Dobra dla 100 osób w wieku powyżej 60 lat – wartość docelowa 1,
- liczba osób w wieku powyżej 60 lat z gminy Myślibórz i Dobra objętych opiekuńczymi i asystenckimi usługami społecznymi – wartość docelowa 18³⁹,
- liczba osób w wieku powyżej 60 lat z gminy Myślibórz i Dobra objętych usługami edukacyjnymi, kulturalnymi, ruchowymi i kulturalnymi – wartość docelowa 90⁴⁰,
- liczba osób w wieku powyżej 60 lat z gminy Myślibórz i Dobra, które nabeżdą adekwatną do swoich potrzeb wiedzę i umiejętności – wartość docelowa 90⁴¹,
- liczba nowych wolontariuszy z gminy Myślibórz i Dobra przeszkolonych w zakresie usług asystencko – opiekuńczych – wartość docelowa 10,
- liczba osób w wieku powyżej 60 lat z gminy Myślibórz i Dobra, u których poprawi się poziom i jakość życia dzięki udziałowi w działaniach przewidzianych w projekcie, które stanowią odpowiedź na potrzeby grupy docelowej – wartość docelowa – 90⁴²,
- liczba osób w wieku powyżej 60 lat z gminy Myślibórz i Dobra, u których zwiększy się aktywność fizyczna i kulturalna – wartość docelowa 40⁴³,
- liczba osób w wieku powyżej 60 lat z gminy Myślibórz i Dobra przeszkolonych w zakresie samopomocy i samoorganizacji – wartość docelowa 10.

Projekt AS 2021 zakładał następujące wartości docelowe:

- liczba wprowadzonych kompleksowych ofert usług społecznych świadczonych na terenie gminy Myślibórz i Dobra dla 100 osób w wieku powyżej 60 lat – wartość docelowa 1,
- liczba osób w wieku powyżej 60 lat z gminy Myślibórz i Dobra objętych opiekuńczymi i asystenckimi usługami społecznymi – wartość docelowa 20,
- liczba osób w wieku powyżej 60 lat z gminy Myślibórz i Dobra objętych usługami edukacyjnymi, kulturalnymi, ruchowymi i kulturalnymi – wartość docelowa 80,
- liczba osób w wieku powyżej 60 lat z gminy Myślibórz i Dobra, które nabeżdą adekwatnej do swoich potrzeb wiedzy i umiejętności – wartość docelowa 80,
- liczba osób niepełnosprawnych w wieku powyżej 60 lat z gminy Myślibórz i Dobra korzystająca w zaplanowanych w projekcie usług społecznych,
- liczba osób w wieku powyżej 60 lat z gminy Myślibórz i Dobra, u których poprawi się poziom i jakość życia dzięki udziałowi w działaniach przewidzianych w projekcie, które stanowią odpowiedź na potrzeby grupy docelowej – wartość docelowa – 90,

³⁸ Cześć, III, pkt 6. Dodatkowe informacje dotyczące rezultatów realizacji zadania publicznego.

³⁹ W sprawozdaniu wykazano realizację na poziomie 22.

⁴⁰ W sprawozdaniu wykazano realizację na poziomie 113.

⁴¹ W sprawozdaniu wykazano realizację na poziomie 113.

⁴² W sprawozdaniu wykazano realizację na poziomie 96.

⁴³ W sprawozdaniu wykazano realizację na poziomie 46.

- liczba osób w wieku powyżej 60 lat z gminy Myślibórz i Dobra, u których zwiększy się aktywność fizyczna i kulturalna – wartość docelowa 50,
- liczba osób w wieku powyżej 60 lat z gminy Myślibórz i Dobra przeszkolonych w zakresie samopomocy i samoorganizacji – wartość docelowa 12.

(akta kontroli str. 9-35)

Według danych zawartych w sprawozdaniu z realizacji projektu AS 2021 cele projektu zostały osiągnięte. Osiągnięto bądź przekroczone wartość docelową wszystkich wskaźników. Zakres realizacji celów udokumentowano listami obecności na poszczególnych zajęciach z podaniem miejsca realizacji zajęć i godzin, w których się odbywały, formularze zgłoszeniowe, dokumentację fotograficzną umieszczaną również na stronie internetowej Fundacji.

(akta kontroli str. 62-69, 627-628)

Do udziału w projekcie zapraszano m.in. poprzez spotkania informacyjne w Myśliborskim Uniwersytecie Trzeciego Wieku oraz Domu Pomocy Społecznej dla Osób Przewlekłe Somatycznie Chorych. O projekcie informowano również na stronie internetowej Fundacji dostępnej ze strony startowej jako odrębna zakładka W obiektach, w których odbywały się zajęcia poszczególnych grup, wywieszano informacje o realizacji w danym obiekcie projektu w ramach konkursu Programu Aktywni+ oraz jego dofinansowaniu ze środków budżetu państwa.

(akta kontroli str. 627-628, 601-621)

Fundacja przeprowadziła badania satysfakcji uczestników z działań w projekcie. Na 72 respondentów wszyscy odpowiedzieli, że zajęcia były dostosowane do ich potrzeb, ciekawie prowadzone i bardzo dobrze zorganizowane. 62 beneficjentów podało, że wzrosła ich wiedza o wolontariacie, w szczególności osób w wieku powyżej 60 lat. Beneficjentom najbardziej podobała się możliwość wyjazdu do teatru, możliwość wyjścia z domu oraz kontaktu z innymi ludźmi.

(akta kontroli str. 627-628)

2.3. Prezes wyjaśniła, że *nie stwierdziła większych trudności lub ograniczeń, które wynikają ze sposobu realizacji konkursu, które miały negatywny wpływ na jakość realizacji dotowanego zadania. Największą trudnością w realizacji zadania jest utrudniony kontakt z MRiPS, (...) z opiekunem projektu. Długotrwałe procedury oceny sprawozdań końcowych nie pozwalają terminowo zakończyć roku obrachunkowego organizacji pozarządowej. (...) Problemy zgłaszane przez beneficjentów działań dotyczyły braku możliwości udziału we wsparciu ze względu na chorobę lub obawy skorzystania ze wsparcia ze względu na panującą epidemię wirusa SARS-CoV2. Fundacja zapewniła organizację zadań realizowanych w ramach projektu w małych grupach, z odpowiednim zapleczem sanitarnym lub na świeżym powietrzu, (...). Dodatkowo zgłaszano problemy w komunikacji publicznej związanej z dojazdem na miejsce szkolenia. Fundacja zapewniła dla osób potrzebujących dodatkowy transport a na wydarzenia poza miejscem zamieszkania dowoziła uczestników wynajętymi środkami transportu. (...) Fundacja w sposób bieżący od wielu lat działa na rzecz osób starszych. Z seniorami, zarówno z Myśliborza jak i z Mierzyna, organizujemy wspólne spotkania, warsztaty, wyjścia do kina, wykłady na temat zdrowia, ogniska integracyjne i wiele innych aktywności. Bez uczestnictwa w Konkursie „Aktywni+” działania byłyby i są realizowane nadal, lecz w zdecydowanie mniejszym zakresie. Projekt realizowany w ramach konkursu „Aktywni+” daje możliwość dotarcia jednocześnie do grupy ponad 100 seniorów, i to w szerokim zakresie aktywując ich do dalszego działania, niestety bez takiego wsparcia finansowego nasze działania skupiają się na znacznie mniejszej grupie docelowej.*

(akta kontroli str. 622-626)

2.4. W ramach przeprowadzonego przez NIK badania ankietowego⁴⁴ pytania skierowano do 30 osób (po 15 z każdego projektu). Do 16 grudnia 2022 r. otrzymano 18 wypełnionych ankiet, z tego dziesięć ankiet (55%) dotyczyło projektu z 2021 r., a 8 (44%) dotyczyło projektu z 2022 r.⁴⁵ Respondentami było 16 kobiet w wieku powyżej 60 lat oraz jeden mężczyzna w wieku powyżej 60 lat⁴⁶; wykształcenie zawodowe posiadało trzech respondentów, średnie dwóch, a wyższe jedenaście osób. Dwie osoby jako miejsce zamieszkania wskazało wieś, a pozostałe 16 osób miasto do 20 tys. mieszkańców.

Wyniki analizy ankiet wykazały m.in., że:

- głównym źródłem wiedzy o organizowanym wydarzeniu w 14 przypadkach był kontakt z organizacjami senioralnymi, a w trzech przypadkach zaproszenie od organizatora,
- dla wszystkich respondentów informacja o wydarzeniu była wystarczająca,
- wśród oczekiwań związanych z uczestnictwem w wydarzeniu najczęstszymi odpowiedziami były: możliwość dzielenia się własną wiedzą, umiejętnościami, wspomnieniami, pomysłami, dorobkiem, poglądami (15 odpowiedzi), przebywanie wśród ludzi (14 odpowiedzi), miłe spędzenie wolnego czasu (14 odpowiedzi),
- najczęstszymi aktywnościami, w jakich udział wzięli uczestnicy projektów były: przedstawienia teatralne (13 odpowiedzi), wycieczki oraz spotkania z ekspertami (po 12 odpowiedzi),
- dwie osoby (11% uczestniczących w wydarzeniu) stwierdziło, że projekt całkowicie spełnił ich oczekiwania; dla dziewięciu osób (50%) w większości spełnił ich oczekiwania, a siedem osób (38%) stwierdziło, że projekt był realizowany powyżej ich oczekiwań,
- większość osób oceniło organizację projektu, jako wzorową (dziewięć osób, tj. 50% biorących udział w wydarzeniu) lub bardzo dobrą (siedem osób, tj. 38%), a dwie osoby (11%) uznały ją za dobrą.
- spośród 18 respondentów (uczestników projektów), 17 chciałoby ponownie wziąć udział w tego typu wydarzeniu, a jedna osoba udzieliła odpowiedzi negatywnej w tej kwestii,
- wszyscy respondenci wskazali, że w przyszłości nie zmieniliby niczego w organizacji zajęć.

Wyniki powyższych ankiet wskazują m.in. na potrzebę realizowania na terenie gmin Myślibórz i Dobra projektów na rzecz aktywności społecznej osób starszych, spełnienie oczekiwań większości respondentów i bardzo dobrą w ich ocenie organizację realizowanych projektów. Ankietowali wskazywali, że najbardziej oczekiwanymi formami dalszych działań są ich zdaniem wyjazdy do teatru i filharmonii oraz wycieczki jedno- i kilkudniowe.

(akta kontroli str. 629-775)

Prezes wyjaśniła, że *Fundacja prowadzi działalność głównie na rzecz dwóch grup wiekowych: seniorzy i młodzież. Dla obu grup docelowych organizowane jest wsparcie poza projektami w różnym wymiarze i zakresie w zależności od bieżących możliwości finansowych Fundacji i potrzeb naszych podopiecznych. Sponsorujemy nagrody w Konkursach, dofinansowujemy i pomagamy organizować wspólne wydarzenia kulturalne, wyjazdy, warsztaty i wykłady okolicznościowe. Opiekujemy się na bieżąco seniorami potrzebującymi pomocy i wsparcia. Staramy się funkcjonować w społecznościach lokalnych jako rzetelny partner społeczny, do którego można zawsze się zwrócić z prośbą o wsparcie i pomoc.*

(akta kontroli str. 622-626)

⁴⁴ Wśród losowo wybranych osób starszych, uczestników projektów AS 2021 i AS 2022.

⁴⁵ W otrzymanych 18 ankietach nie wszystkie odpowiedzi były kompletne.

⁴⁶ Jedna osoba nie podała danych. W przypadku części pytań istniała możliwość wyboru wielokrotnego.

Stwierdzone
nieprawidłowości

OCENA CZĄSTKOWA

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

NIK pozytywnie ocenia osiągnięcie zakładanych efektów projektu realizowanego w 2021 r. w ramach konkursu Programu Aktywni+. Projekt wykonywany w 2022 r. nie był w trakcie kontroli NIK zakończony, jednak większość planowanych efektów została osiągnięta. Przyjęte wskaźniki pomiaru prawidłowo odzwierciedlały cele i zakres realizowanych zadań. Badania ankietowe przeprowadzone przez NIK, jak również przez Fundację potwierdziły wysoki poziom satysfakcji uczestników - mieszkańców gminy Dobra i Myślibórz.

IV. Uwagi i wnioski

W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości, Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag ani 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 ust. 1 i 2 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 Szczecinie. 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.

Szczecin, 20 stycznia 2023 r.

Kontroler
Agata Prochotta - Miłek
Specjalista kontroli państwowej

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Szczecinie
Dyrektor

.....
podpis

.....
podpis