



Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego

Departament Bezpieczeństwa i Kontroli

al. Piłsudskiego 8, 90-051 Łódź, tel. /+48/ 42 663 33 14, e-mail: departamentkontroli@lodzkie.pl

KAll.1710.23.2025

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

sporządzone na podstawie § 24 Regulaminu kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Łódzkiego stanowiącego załącznik do uchwały nr 478/20 Zarządu Województwa Łódzkiego z dnia 20 maja 2020 r.

PODSTAWA PRZEPROWADZENIA KONTROLI

Kontrola planowa została przeprowadzona na podstawie uchwały nr 1766/24 Zarządu Województwa Łódzkiego z dnia 16 grudnia 2024 r. w sprawie zatwierdzenia planu kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Łódzkiego na rok 2025 oraz postanowień umowy nr 9/1T/2023 z dnia 12 czerwca 2023 r.

OZNACZENIE JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ

Fundacja „Inicjatywy Powiatu Poddębickiego”, ul. Łęczycka 16, 99-200 Poddębice

OZNACZENIE KONTROLUJĄCEGO:

██████████ – starszy inspektor, pracownik Wydziału Kontroli Departamentu Bezpieczeństwa i Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Łódzkiego, przeprowadzająca czynności kontrolne na podstawie upoważnienia do kontroli nr KAll.1710.23.2025 z dnia 11 sierpnia 2025 r.

Akta kontroli poz. nr 1, str. 1 – upoważnienie do kontroli nr KAll.1710.23.2025 z dnia 11 sierpnia 2025 r.

Akta kontroli poz. nr 2, str. 2 – oświadczenie kontrolującej o braku okoliczności uzasadniających wyłączenie z udziału w kontroli.

DATA ROZPOCZĘCIA I ZAKOŃCZENIA CZYNNOŚCI KONTROLNYCH:

Czynności kontrolne przeprowadzono w dniu 12 sierpnia 2025 r.

ZAKRES KONTROLI

Kontrola prawidłowości rozliczenia i wydatkowania środków przekazanych przez Województwo Łódzkie na podstawie umowy nr 9/1T/2023 r. z dnia 12 czerwca 2023 r. na zadanie pn.: „Zapraszamy do Powiatu Poddębickiego”.

BADANY OKRES:

Od dnia 7 lutego 2023 r. do dnia 30 czerwca 2024 r.

OPIS SPOSOBU WYBORU PRÓBY DOKUMENTÓW DO KONTROLI

Kontroli poddano wszystkie dokumenty rozliczające dotację udzieloną ze środków Województwa Łódzkiego oraz dokumenty rozliczające całość projektu w stopniu umożliwiającym sprawdzenie spełnienia warunków określonych w umowie nr 9/1T/2023 z dnia 12 czerwca 2023 r. na realizację zadania pn.: „Zapraszamy do Powiatu Poddębickiego”.

KIEROWNICTWO JEDNOSTKI:

Fundację „Inicjatywy Powiatu Poddębickiego” (zwaną dalej Fundacją) wpisano do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 6 marca 2002 r. pod numerem 0000097139.

Uchwałą nr 2/2022 Rady Fundacji z dnia 14 czerwca 2022 r. powołano Zarząd Fundacji w składzie:

- [REDAKTED] – Prezes Zarządu,
- [REDAKTED] – Zastępca Prezesa Zarządu,
- [REDAKTED] – Członek Zarządu.

Uchwałą nr 2/2025 Rady Fundacji z dnia 19 maja 2025 r. powołano Zarząd Fundacji w składzie:

- [REDAKTED] – Prezes Zarządu,
- [REDAKTED] – Zastępca Prezesa Zarządu.

Dowód: Akta kontroli poz. nr 3, str. 3-10 – Wydruk KRS 0000097139 według stanu na dzień 12 sierpnia 2025 r., kserokopie Uchwał Rady Fundacji „Inicjatywy Powiatu Poddębickiego” nr 2/2022 z dnia 14 czerwca 2022 r. oraz nr 2/2025 z dnia 19 maja 2025 r.

INFORMACJE OGÓLNE O JEDNOSTCE KONTROLOWANEJ

Fundacja pod nazwą Inicjatywy Powiatu Poddębickiego została ustanowiona przez Fundatora – Powiat Poddębicki, na podstawie uchwały nr XIV/100/2000 Rady Powiatu Poddębickiego z dnia 30 czerwca 2000 r. Fundacja posiada osobowość prawną, którą uzyskała z chwilą wpisania do rejestru Fundacji. Fundacja jest organizacją prowadzącą działalność nieukierunkowaną na osiągnięcie zysku, siedzibą Fundacji jest miasto Poddębice. Celami Fundacji jest m.in. polepszenie warunków życia mieszkańców regionu, kultywowanie tradycji i dziedzictwa narodowego oraz ochrona dóbr kultury, rozwój kultury fizycznej i turystyki. Zarząd Fundacji kieruje działalnością Fundacji i reprezentuje ją na zewnątrz. Oświadczenia w imieniu Fundacji, w przypadku Zarządu składającego się z nie więcej niż dwóch członków, składa samodzielnie każdy członek. W przypadku zarządu liczniejszego, Prezes Zarządu samodzielnie lub dwaj członkowie Zarządu łącznie albo członek Zarządu łącznie z pełnomocnikiem w ramach umocowania.

Uchwałą Nr XXXVI/274/18 Rady Powiatu w Poddębicach z dnia 27 czerwca 2018 r. przyjęto zmiany w statucie i celu Fundacji „Inicjatywy Powiatu Poddębickiego”.

Polityka rachunkowości Fundacji została sporządzona w dniu 31 grudnia 2016 r. Księgi jednostki prowadzone są pod adresem ul. Łęczycka 16, 99-200 Poddębice za pomocą komputera, w oparciu o system wspierający prowadzenie pełnej księgowości o nazwie „Krawiec”.

WPIS DO KSIĘGI KONTROLI PROWADZONEJ PRZEZ JEDNOSTKĘ KONTROLOWANĄ

Fundacja „Inicjatywy Powiatu Poddębickiego” nie prowadzi książki kontroli.

USTALENIA KONTROLI

Umowa o realizację zadania publicznego, o którym mowa w art. 16 ust. 1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie nr 9/1T/2023 została zawarta w dniu 12 czerwca 2023 r. pomiędzy Województwem Łódzkim a Fundacją „Inicjatywy Powiatu Poddębickiego”.

Fundacji zlecono realizację zadania publicznego pod tytułem „Zapraszamy do Powiatu Poddębickiego”, które szczegółowo określono w ofercie złożonej w dniu 2 marca 2023 r. Fundacja zobowiązała się wykonać zadanie na warunkach określonych w umowie nr 9/1T/2023, ogłoszeniu konkursowym stanowiącym załącznik do Uchwały Nr 83/23 Zarządu Województwa Łódzkiego z dnia 7 lutego 2023 r. oraz w ofercie w ustalonym końcowym brzmieniu.

Oferta realizacji zadania publicznego, o których mowa w art. 14 ust. 1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U z 2018 r. poz. 450, z późn. zm.) została wygenerowana w systemie wtkac.pl o numerze 17/1T/2023 (nr techniczny 407350). Potwierdzenie złożenia oferty zostało opatrzone datą 2 marca 2023 r. Korekta oferty została sporządzona w dniu 17 maja 2023 r. Wpływ potwierdzenia złożenia korekty oferty, do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Łódzkiego odnotowano w dniu 18 maja 2023 r.

Sprawdzeniu poddano zgodność rozliczenia zleconego zadania z postanowieniami ww. umowy nr 9/1T/2023. Analizy dokonano w oparciu o okazane do kontroli dokumenty: ofertę realizacji zadania publicznego w końcowym brzmieniu, sprawozdanie z wykonania zadania publicznego sporządzone w dniu w dniu 12 stycznia 2024 r. wraz z załącznikami, fakturę, rachunek, wyciągi bankowe, porozumienia o współpracy wolontarystycznej i ewidencję księgową.

Na podstawie danych wynikających z ww. dokumentów źródłowych kontrolująca stwierdziła, że:

a) Zarząd Województwa Łódzkiego uchwałą nr 353/23 z dnia 9 maja 2023 r. rozstrzygnął pierwszy otwarty konkurs ofert na realizację zadań Województwa Łódzkiego z zakresu turystyki i krajoznawstwa w 2023 r. Fundacja „Inicjatywy Powiatu Poddębickiego” została wykazana w pozycji 12 listy podmiotów, którym przyznano dotację w ramach pierwszego otwartego konkursu ofert na realizację zadań publicznych Województwa Łódzkiego z zakresu turystyki i krajoznawstwa w 2023 roku pn. „Turystyka na Plus”.

Po dokonaniu korekty w ramach konkursu Fundacjaawnioskowała o środki w kwocie 14.000,00 zł na wydanie informatora pn. „Powiat Poddębicki zaprasza” w ilości 1.000 szt.

Tabela nr 1

Źródło finansowania	Oferta z dnia 17.05.2023 r.	
Planowana dotacja w ramach niniejszej oferty	14 000,00	77,78
Wkład własny finansowy	2 800,00	15,56
Wkład własny niefinansowy	1 200,00	6,66
Razem:	18 000,00	100,00

Fundacja w ramach realizacji zadania zaplanowała wydanie informatora turystycznego, prezentującego walory turystyczne i atrakcje Powiatu Poddębickiego.

Wskazano, iż efektem realizacji zadania będzie:

- wydanie w nakładzie 1.000 egzemplarzy Informatora pn. „Powiat Poddębicki zaprasza”,
- umieszczenie na Facebooku Fundacji elektronicznej wersji informatora (w formacie .pdf),
- wykonanie minimum 15 zdjęć atrakcji Powiatu Poddębickiego.

W kalkulacji przewidywanych kosztów realizacji zadania publicznego suma wszystkich kosztów realizacji zadania wynosiła łącznie 18.000,00 zł, w tym:

- działanie 1 - wydanie informatora pn. „Powiat Poddębicki zaprasza” w kwocie 16.800,00 zł,
 - wynagrodzenie fotografa w kwocie 2.800,00 zł,
 - projekt, korekta i wydruk informatora w liczbie 1.000 szt. w cenie 14,00 zł na kwotę 14.000,00 zł,
- koszty administracyjne w łącznej kwocie 1.200,00 zł:

b) Wpływ dotacji w dniu 13 lipca 2023 r. w kwocie 14.000,00 zł potwierdza wyciąg bankowy nr 38. Powyższa kwota została zaksięgowana na koncie przychody z tytułu dotacji z Urzędu Marszałkowskiego w Łodzi, co potwierdzają zapisy konta: 130-1 rachunek bankowy za lipiec 2023 r. oraz konta: 710-2-2 dotacja Zapraszamy do Powiatu Poddębickiego – um. 9/1T/2023. Wpływ dotacji nastąpił w kwocie i terminie zgodnym z zapisami § 3 ust. 1 umowy 9/1T/2023, na konto wskazane w umowie i oświadczeniu z dnia 18 maja 2023 r.

c) Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego, o którym mowa w art. 18 ust. 4 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie zostało sporządzone i złożone w wersji elektronicznej w dniu 12 stycznia 2024 r. – potwierdzenie złożenia sprawozdania. Wpływ potwierdzenia do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Łódzkiego odnotowano w dniu 19 stycznia 2024 r. Sprawozdanie zostało złożone z zachowaniem terminu określonego w § 10 ust. 3 umowy.

d) Faktycznie poniesione wydatki wynosiły łącznie 18.000,00 zł, w tym kwota dotacji Województwa Łódzkiego wynosiła 14.000,00 zł, co stanowiło 77,78% udziału w całkowitych kosztach zadania publicznego, środki finansowe własne wynosiły 2.800,00 zł (udział środków własnych w stosunku do otrzymanej kwoty dotacji wynosił 20%), natomiast wkład osobowy wynosił 1.200,00 zł (udział wkładu osobowego w stosunku do otrzymanej kwoty dotacji wynosił 8,57%).

Na podstawie okazanych dokumentów źródłowych dokonano weryfikacji rozliczenia przedstawionych kosztów związanych z realizacją zadania publicznego zgodnie z umową nr 9/1T/2023 z dnia 12 czerwca 2023 r. z wykorzystaniem środków dotacji Województwa Łódzkiego:

Tabela nr 2

L.p.	Numer poz. koszt.	Numer dokumentu księgowego z dnia	Nazwa wydatku	Kwota	Z tego		Potwierdzenie zapłaty nr z dnia	uwagi
				(w zł)	ze środków pochodzących z dotacji (w zł)	ze środków własnych (w zł)		
1	I.1.2	1629/POL/2023 08.12.2023	Projekt, korekta i wydruk informatora dla powiatu	14.000,00	14.000,00	0,00	Wb 89 08.12.2023	Termin płatności - 22.12.2023
2	I.1.1	R-ek 37/2023 01.12.2023	Usługa fotograficzna	2.800,00	0,00	2.800,00	Wb 87 06.12.2023	Przelew 14 dni
Razem koszty realizacji działań				16.800,00	14.000,00	2.800,00		

W ramach usługi przygotowania, korekty i wydruku informatora w związku z realizacją zadania pn. „Zapraszamy do Powiatu Poddębickiego” wykonano 1.000 szt. informatora w cenie jednostkowej 14,00 zł brutto. Usługa fotograficzna obejmowała wykonanie i przekazanie zdjęć wraz z prawami autorskimi do wykorzystywania zdjęć bez ograniczeń.

e) Fundacja zgodnie z zapisami § 6 ust. 1 umowy nr 9/1T/2023 z dnia 12 czerwca 2023 r. prowadziła wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową w zakresie wszystkich środków

finansowych służących realizacji zadania, w tym otrzymanych z dotacji, a także wszystkich wydatków dokonywanych z tych środków, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych. Powyższe potwierdzają m.in. wydruk „obroty konta 510-2-2 koszty realizacji dotacji – Zapraszamy do Powiatu Poddębickiego um. 9/1T/2023 za grudzień 2023 r.”. Dokumenty księgowe związane z ww. zadaniem zostały zaewidencjonowane na następujących kontach 402 – Usługi obce (usługa fotograficzna), 401- zużycie materiałów i energii (projekt i druk informatora), analityka konta 201 Rozrachunki z odbiorcami, 510-2-2 - Koszty realizacji ww. dotacji, 490 – Rozliczenie kosztów. Koszty zaksięgowano w kwotach brutto zgodnie ze złożonym oświadczeniem i w takich samych wartościach wykazano w złożonym sprawozdaniu.

Zastępca Prezesa Fundacji w dniu 12 sierpnia 2025 r. złożyła oświadczenie o treści:

„Niniejszym oświadczam, że wybór firmy: Agencja Reklamy i Handlu „Poligrafik” Sylwester Fąfara został dokonany ze względu na jej rzetelność, profesjonalizm oraz wieloletnie doświadczenie we współpracy.

W ramach procedury wyboru przeprowadzono rozeznanie telefoniczne wśród potencjalnych wykonawców, co pozwoliło wyłonić ofertę spełniającą wymagania jakościowe oraz wynegocjować najniższą cenę.

Dotychczasowa realizacja powierzonych zadań przez ww. firmę potwierdziła jej wysokie kompetencje oraz zaangażowanie, co stanowiło kluczowe kryterium przy podjęciu decyzji o dalszej współpracy.”.

f) Płatności dokonano z zachowaniem terminów określonych na rachunku i fakturze z tytułu wykonanych usług oraz zgodnie z terminami poniesienia wydatków określonymi w § 2 ust. 2 umowy 9/1T/2023.

g) Opisu dokumentów księgowych dokonano zgodnie z zapisami Załącznika nr 3 do umowy nr 9/1T/2023 z dnia 12 czerwca 2023 r. ze wskazaniem źródła finansowania, w tym z dotacji Województwa Łódzkiego. Ww. opis sporządzono w formie załącznika, a oryginały rachunku i faktury opatrzone adnotacją o treści: „faktura/rachunek posiada załącznik w postaci opisu”.

h) Koszty administracyjne związane z realizacją zadania pt.: „Zapraszamy do Powiatu Poddębickiego” wynosiły łącznie 1.200,00 zł, na które złożyły się trzy umowy podpisane z wolontariuszami, które udokumentowano i rozliczono zgodnie ze złożoną ofertą oraz kryteriami wskazanymi w ogłoszeniu pierwszego otwartego konkursu ofert na realizację zadań publicznych Województwa Łódzkiego z zakresu turystyki i krajoznawstwa w 2023 r. pn. „Turystyka na Plus”.

Tabela nr 3

L.p.	Porozumienie o współpracy	Data	Poz. koszt.	Nazwa kosztu	Ilość godzin	Cena za 1h	Wkład osobowy (w zł)
1	13/W/2023	02.07.2023	II.1	Koordinator projektu	10	40,00	400,00
2	14/W/2023	02.07.2023	II.2	Asystent koordynatora	10	40,00	400,00
3	15/W/2023	02.07.2023	II.3	Księgowa	10	40,00	400,00
Razem							1.200,00

W karcie ewidencji czasu pracy wolontariuszy wskazano: datę wykonywania czynności, łączną liczbę godzin (koszt jednostkowy godziny pracy wynosił 40,00 zł, co stanowiło koszt całkowity pracy w kwocie 400,00 zł), wskazano zakres wykonywanych czynności, podpis wolontariusza oraz podpis koordynatora potwierdzający



ŁÓDZKIE.PL
+48 42 663 33 80 | +48 695 356 594
INFO@ŁÓDZKIE.PL

URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA ŁÓDZKIEGO
AL. PIŁSUDSKIEGO 8
90-051 ŁÓDŹ

wykonanie zadania. Ww. „karty ewidencji czasu pracy” wolontariuszy zostały zatwierdzone przez Prezesa Fundacji.

i) Protokół odbioru materiałów dokumentujących realizację zadania publicznego pt. „Zapraszamy do Powiatu Poddębickiego” został sporządzony w dniu 27 maja 2024 r.

Akta kontroli poz. nr 4, str. 11-111 – Dowód nr 1 z przeprowadzonych czynności kontrolnych w zakresie prawidłowości rozliczenia i wydatkowania środków przekazanych przez Województwo Łódzkie na podstawie umowy o realizację zadania publicznego, o którym mowa w art. 16 ust. 1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie nr 9/1T/2023 z dnia 12 czerwca 2023 r. na zadanie pn.: „Zapraszamy do Powiatu Poddębickiego” wraz z Załącznikami nr 1-2.

W toku kontroli nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.

Od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze (§ 24 ust. 5 Regulaminu kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Łódzkiego stanowiącego załącznik do uchwały nr 478/20 Zarządu Województwa Łódzkiego z 20 maja 2020 r.).

Zastępca Dyrektora
Wydziału Kontroli

Łódź, dnia 22 września 2025 r.

Do wiadomości:

- Departament Finansów UMWŁ,
- Departament Sportu i Turystyki UMWŁ.

STARSZY INSPEKTOR

Naczelnik
Wydziału Kontroli



LODZKIE.PL
+48 42 663 33 80 | +48 695 356 594
INFO@LODZKIE.PL

URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA ŁÓDZKIEGO
AL. PIŁSUDSKIEGO 8
90-051 ŁÓDŹ