

**MINISTERSTWO PRACY I POLITYKI SPOŁECZNEJ**  
**BIURO KONTROLI**

**SPRAWOZDANIE**  
**Z REALIZACJI ROCZNEGO PLANU KONTROLI NA 2011 ROK**

**Warszawa, 29 luty 2012 r.**

W planie kontroli na 2011 rok przewidziano realizację 50 kontroli problemowych w organizacjach pozarządowych, jednostkach samorządu terytorialnego, jednostkach podległych lub nadzorowanych przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej i komórkach organizacyjnych Ministerstwa w ramach 12 zagadnień tematycznych zgłoszonych przez Sekretarza, Podsekretarza Stanu, Dyrektora Generalnego oraz dyrektorów komórek organizacyjnych Ministerstwa.

Zakres działań kontrolnych obejmował wykorzystanie przez organizacje pozarządowe oraz jednostki samorządu terytorialnego środków finansowych przyznanych przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej na realizację projektów w ramach resortowego *Programu Wspierania Jednostek Samorządu Terytorialnego w Budowaniu Lokalnego Systemu Opieki nad Dzieckiem i Rodziną, Konkursu Inicjatyw Organizacji Pozarządowych, Programu Operacyjnego Fundusz Inicjatyw Obywatelskich, Programu aktywizacji zawodowej osób do 30 roku życia, Europejskiego Roku Walki z Ubóstwem i Wykluczeniem Społecznym* oraz realizację przepisów normujących przyznawanie bezrobotnym z Funduszu Pracy środków na podjęcie działalności gospodarczej. W ramach sprawdzenia funkcjonowania systemu kontroli zarządczej przeprowadzono kontrole prawidłowości i efektywności wykonywania zadań regulaminowych przez komórki organizacyjne Ministerstwa, a także przestrzegania przez komórki organizacyjne Ministerstwa oraz jednostki podległe lub nadzorowane przez Ministra przepisów wewnętrznych regulujących czas pracy pracowników w godzinach nadliczbowych, sposób i terminy załatwiania spraw oraz rozpatrywania skarg i wniosków.

Zgodnie z obowiązującą w 2011 roku procedurą, po zakończeniu czynności kontrolnych sporządzone zostały protokoły kontroli, a następnie przekazano do kierowników kontrolowanych jednostek oraz dyrektorów komórek organizacyjnych Ministerstwa wystąpienia pokontrolne.

W 2011 roku w ramach 12 kontroli problemowych skontrolowano 53 podmioty. Ustalenia dokonywane były w szczególności na podstawie następujących dowodów: wybranej do kontroli dokumentacji, wyjaśnień, oświadczeń, dokumentów finansowo-księgowych. Minister Pracy i Polityki Społecznej wydawał zalecenia pokontrolne w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości lub uchybień.

Kontrole planowe przeprowadzono w niżej wymienionych tematach.

## **I. Prawidłowość realizacji w 2010 roku przepisów normujących warunki i tryb przyznawania jednorazowo bezrobotnym z Funduszu Pracy środków na podjęcie działalności gospodarczej**

Kontrolą objęto 8 powiatowych lub miejskich urzędów pracy, tj.: PUP w Częstochowie, PUP w Kielcach, PUP w Limanowej, Miejski Urząd Pracy w Lublinie, PUP nr 1 w Łodzi, PUP nr 2 w Łodzi, PUP w Poznaniu, PUP w Radomiu.

Celem kontroli było zbadanie zgodności przyznawania jednorazowo bezrobotnym środków na podjęcie działalności gospodarczej z ustawą o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy oraz z przepisami wykonawczymi do ustawy.

Zakres przedmiotowy kontroli obejmował: prawidłowość przyjmowania i rozpatrywania wniosków o przyznanie środków na podjęcie działalności gospodarczej, zgodność zawartych umów o przyznanie jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej z przepisami prawa, prawidłowość rozliczenia umowy o przyznanie jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej, w tym w szczególności wywiązania się przez stronę z warunków umowy oraz prawidłowość postępowania w przedmiocie dochodzenia zwrotu środków wypłaconych jednorazowo na podjęcie działalności gospodarczej.

### **Ustalenia:**

Nieprawidłowości lub uchybienia stwierdzone w kontrolowanym obszarze:

- 1) niedostosowanie wzoru umowy i wniosku do wymogów rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 17 kwietnia 2009 r. w sprawie dokonywania refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego oraz przyznawania bezrobotnemu środków na podjęcie działalności gospodarczej, zwanego dalej „rozporządzeniem” (§ 8 ust. 2 pkt 3);
- 2) niedostosowanie trybu składania i rozpatrywania wniosków do wymogów rozporządzenia (§ 3 ust. 2, § 7 ust. 3) i art. 9 kpa;
- 3) niedostosowanie wewnętrznych procedur dot. przyznawania środków bezrobotnemu na podjęcie działalności gospodarczej do wymogów rozporządzenia (§ 8 ust. 6).

Wykaz podmiotów, w których nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości lub uchybień:

PUP w Radomiu.

### **Zalecenia:**

1. Dostosowanie wzorów umów i wniosków do wymogów obowiązującego prawa.

2. Dostosowanie procedur wewnętrznych w zakresie składania i rozpatrywania wniosków do wymogów obowiązującego prawa i ich przestrzeganie.

#### **Realizacja zaleceń pokontrolnych:**

Z informacji złożonych przez kontrolowane jednostki wynika, że wykonano zalecenia pokontrolne.

### **II. Prawdliwość wykorzystania w 2010 r. środków budżetowych przez samorządy gminne i powiatowe realizujące resortowy „Program Wspierania Jednostek Samorządu Terytorialnego w Budowaniu Lokalnego Systemu Opieki nad Dzieckiem i Rodziną”**

Kontrolą objęto 6 jednostek samorządu terytorialnego: Starostwo Powiatu Lubartowskiego, Starostwo Powiatu Konińskiego, Urząd Miejski w Bytomiu, Urząd Gminy Sobótka, Miasto Radom, Starostwo Powiatowe w Gryfinie.

Celem kontroli była ocena stopnia realizacji przez samorządy gminne i powiatowe zadań określonych w „Programie Wspierania Jednostek Samorządu Terytorialnego w Budowaniu Lokalnego Systemu Opieki nad Dzieckiem i Rodziną” oraz prawidłowości wydatkowania środków dotacyjnych w odniesieniu do wymogów określonych w porozumieniach zawartych przez te jednostki z Ministrem Pracy i Polityki Społecznej.

Zakres przedmiotowy kontroli obejmował takie zagadnienia jak: zgodność zaplanowanych i zrealizowanych działań z porozumieniem oraz założeniami określonymi w ogłoszeniu o konkursie, przestrzeganie struktury kosztów określonej w kosztorysie realizacji zadania, prawidłowość rozliczenia dotacji oraz efektywność podejmowanych działań.

#### **Ustalenia:**

W ww. jednostkach nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości i uchybień.

#### **Zalecenia:**

W związku z powyższym nie wydano żadnych zaleceń pokontrolnych.

### **III. Prawdliwość wykorzystania dotacji przyznanej w ramach Konkursu Inicjatyw Organizacji Pozarządowych w 2010 r. na najlepsze projekty z obszaru „Wyrównywanie szans kobiet i mężczyzn na rynku pracy”**

Kontrolą objęto 5 podmiotów: Stowarzyszenie – Klub „Pro Publico Bono” w Szczytnie, Dolnośląską Federację Organizacji Pozarządowych we Wrocławiu, Instytut Rozwoju Swobód Obywatelskich im. Ronalda Reagana w Krakowie, Towarzystwo Pomocy Młodzieży w Warszawie, Stowarzyszenie Interwencji Prawnej w Warszawie.

Celem kontroli była ocena prawidłowości realizacji zleconego zadania publicznego i wykorzystania środków dotacyjnych, przyznanych przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej podmiotom wyłonionym w drodze otwartego konkursu ofert na realizację zadania publicznego z obszaru wyrównywania szans kobiet i mężczyzn na rynku pracy, w odniesieniu do warunków zawartej umowy.

Zakres przedmiotowy kontroli obejmował weryfikację umów dotacyjnych i zgodność wykorzystania przyznanych środków publicznych z warunkami umowy, stan realizacji zleconego zadania w odniesieniu do zatwierdzonej oferty konkursowej, prawidłowość dokumentowania realizacji zadania oraz rzetelność i terminowość sprawozdawczości z realizacji zadania.

#### **Ustalenia:**

##### Nieprawidłowości lub uchybienia stwierdzone w kontrolowanym obszarze:

- 1) niewywiązanie się z obowiązku prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dla środków dotacji (§ 4 umowy);
- 2) dokonanie wydatków po dacie zakończenia realizacji zadania (§ 3 ust. 1 umowy).

##### Wykaz podmiotów, w których nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości lub uchybień:

Towarzystwo Pomocy Młodzieży w Warszawie, Dolnośląska Federacja Organizacji Pozarządowych we Wrocławiu, Stowarzyszenie Interwencji Prawnej w Warszawie.

#### **Zalecenia:**

W wyniku stwierdzonych nieprawidłowości Minister Pracy i Polityki Społecznej wszczął procedurę zwrotu części środków dotacji wykorzystanej po terminie.

#### **IV. Prawidłowość wydatkowania w 2010 r. środków Funduszu Pracy stanowiących rezerwę Ministra Pracy i Polityki Społecznej na realizację „Programu aktywizacji zawodowej osób do 30 roku życia”**

Kontrolą objęto 10 powiatowych urzędów pracy, tj.: PUP w Legnicy, PUP w Ząbkowicach Śląskich, PUP w Zamościu, PUP w Radomsku, Urząd Pracy Powiatu

Krakowskiego, PUP w Płocku, PUP w Gdańsku, PUP w Chorzowie, PUP w Szczecinie, PUP w Dąbrowie Górniczej.

Celem kontroli było dokonanie oceny zgodności wydatkowania przez powiatowe urzędy pracy środków z rezerwy Funduszu Pracy, przyznanych przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej na realizację „Programu aktywizacji zawodowej osób do 30 roku życia”, z przepisami ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy oraz założeniami programowymi.

Zakres przedmiotowy kontroli obejmował takie zagadnienia jak: ustalenie rodzaju działań aktywizujących podejmowanych przez urząd i liczby osób bezrobotnych objętych programem, przestrzeganie przepisów ustawy w odniesieniu do wysokości wydatków poniesionych na zastosowane działania aktywizujące i dodatkowe instrumenty rynku pracy, przestrzeganie przepisów ustawy i aktów wykonawczych do ustawy pod kątem kompletności i prawidłowości dokumentacji, przestrzeganie przez urzędy trybu postępowania w toku realizacji zadania, określenie efektywności zatrudnieniowej zastosowanych działań aktywizujących, zweryfikowanie danych z realizacji Programu wykazanych w sprawozdaniu.

#### **Ustalenia:**

##### Nieprawidłowości lub uchybienia stwierdzone w kontrolowanym obszarze:

- 1) niedostosowanie wewnętrznych procedur dot. przyznawania środków bezrobotnemu na podjęcie działalności gospodarczej do wymogów rozporządzenia;
- 2) przesunięcie środków pomiędzy poszczególnymi formami aktywizacji zawodowej oraz dokonanie zmiany liczby osób objętych Programem bez zgłoszenia powyższego Marszałkowi Województwa, co naruszyło wymagania pkt 5 „Programu aktywizacji zawodowej osób do 30 roku życia”.

##### Wykaz podmiotów, w których nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości lub uchybień:

PUP w Legnicy, PUP w Ząbkowicach Śląskich, PUP w Zamościu, Urząd Pracy Powiatu Krakowskiego, PUP w Gdańsku, PUP w Chorzowie, PUP w Szczecinie, PUP w Dąbrowie Górniczej.

#### **Zalecenia:**

1. Dostosowanie procedur wewnętrznych w zakresie przyznawania bezrobotnemu jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej do przepisów prawa.
2. Przestrzeganie w przyszłości założeń programów.

### **Realizacja zaleceń pokontrolnych:**

Z uzyskanych informacji wynika, że urząd uchylił „Kryteria przyznawania osobom bezrobotnym jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej”, a wnioski osób bezrobotnych będą rozpatrywane na podstawie odpowiednich przepisów prawa powszechnie obowiązującego.

### **V. Prawdliwość realizacji przez Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego MPiPS zadań dotyczących wyboru i rozliczania projektów przyjętych do realizacji w ramach procedur konkursowych przeprowadzonych w 2010 r. w zakresie poddziałań 1.3.2, 5.4.2 oraz 5.5.2 PO KL**

Kontrolą objęto Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego w Ministerstwie Pracy i Polityki Społecznej.

Celem kontroli było sprawdzenie i ocena realizacji przez Departament zadań dotyczących wyboru i rozliczania projektów przyjętych do realizacji w ramach procedur konkursowych przeprowadzonych w 2010 r. w zakresie poddziałań 1.3.2, 5.4.2 oraz 5.5.2 Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki (PO KL) w odniesieniu do przepisów ustawy o finansach publicznych oraz obowiązujących w 2010 r. „Zasad dokonywania wyboru projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki” i „Zasad finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki”.

Zakres przedmiotowy kontroli obejmował takie zagadnienia jak: prawidłowość przeprowadzania procedur konkursowych i zawierania umów z wybranymi podmiotami oraz prawidłowość rozliczenia projektów.

### **Ustalenia:**

#### Nieprawidłowości lub uchybienia stwierdzone w kontrolowanym obszarze:

- 1) nieprzestrzeganie terminów określonych w „Zasadach dokonywania wyboru projektów w ramach PO KL” w toku procedury rozpatrywania wniosków, rozpatrywania protestów oraz podpisywania umów.

### **Zalecenia:**

1. Przestrzeganie terminów obowiązujących w toku naboru i rozliczania projektów.

### **Realizacja zaleceń pokontrolnych:**

Z odpowiedzi Departamentu udzielonej na wystąpienie pokontrolne wynika, że zalecenia zostały zrealizowane.

## **VI. Prawidłowość i terminowość rozpatrywania w 2010 r. skarg i wniosków w wybranych jednostkach podległych lub nadzorowanych przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej**

Kontrolą objęto 2 podmioty, tj.: Zakład Ubezpieczeń Społecznych w Warszawie oraz Biuro Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w Warszawie.

Celem kontroli było dokonanie oceny prawidłowości i terminowości rozpatrywania w 2010 r. skarg i wniosków w wybranych jednostkach podległych lub nadzorowanych przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej.

Zakres przedmiotowy kontroli obejmował takie zagadnienia jak: organizacja przyjmowania skarg i wniosków, tryb rozpatrywania skarg i wniosków, zgodność rozpatrywania skarg i wniosków z przepisami prawa, terminowość rozpatrywania skarg i wniosków, sprawozdawczość z przyjmowania i załatwiania skarg i wniosków w 2010 roku.

### **Ustalenia:**

#### Nieprawidłowości lub uchybienia stwierdzone w kontrolowanym obszarze:

- 1) niedotrzymanie terminu załatwienia skargi określonego w art. 237§ 1 kpa;
- 2) niedopełnienie obowiązku zawiadomienia strony o sposobie rozpatrzenia skargi określonego w art. 237 § 3 kpa;
- 3) przekroczenie 7-dniowego terminu na przekazanie skargi zgodnie z właściwością, określonego w art. 231 kpa;
- 4) niedopełnienie obowiązku zawiadomienia strony o przypadku niez załatwienia skargi w terminie wraz ze wskazaniem przyczyn zwłoki oraz nowego terminu załatwienia sprawy stosownie do art. 36 § 1 w związku z art. 237 § 4 kpa;
- 5) niedotrzymanie terminu załatwienia sprawy wniesionej przez posła lub senatora, określonego w art. 20 ustawy z dnia 9 maja 1996 r. o wykonywaniu mandatu posła i senatora;
- 6) niezgodne z art. 241 kpa kwalifikowanie pism jako wnioski;
- 7) brak staranności w oznaczaniu oraz rejestrowaniu wpływających pism.

### **Zalecenia:**



1. Wzmocnienie nadzoru nad prawidłowością oznaczania i rejestrowania wpływających spraw, w tym utworzenie w Biurze PFRON rejestru skarg i wniosków i zweryfikowanie danych dot. skarg i wniosków przyjętych i rozpatrywanych w 2010 roku.
2. Wzmocnienie nadzoru nad przestrzeganiem zasad i terminów obowiązujących przy załatwianiu spraw ze szczególnym zwróceniem uwagi na skargi i wnioski stosownie do przepisów kodeksu postępowania administracyjnego.

#### **Realizacja zaleceń pokontrolnych:**

Z odpowiedzi udzielonych przez skontrolowane podmioty wynika, że zalecenia zrealizowano lub są w trakcie realizacji.

#### **VII. Terminowość załatwienia spraw w 2010 r., w tym w szczególności skarg i wniosków w wybranych komórkach organizacyjnych Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej**

Kontrolą objęto 2 komórki organizacyjne, tj. Departament Ubezpieczeń Społecznych i Departament Prawa Pracy w Ministerstwie Pracy i Polityki Społecznej.

Celem kontroli było zbadanie przestrzegania przez ww. Departamenty zasad i terminów obowiązujących przy załatwianiu spraw, ze szczególnym uwzględnieniem skarg i wniosków, zgodnie z przepisami Kodeksu postępowania administracyjnego, rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie organizacji przyjmowania i rozpatrywania skarg i wniosków oraz zarządzeniami wewnętrznymi obowiązującymi w MPiPS w badanym okresie.

Zakres przedmiotowy kontroli obejmował takie zagadnienia jak: organizacja przyjmowania spraw (w tym skarg i wniosków), tryb rozpatrywania spraw (w tym skarg i wniosków), terminowość rozpatrywania spraw (w tym skarg i wniosków), zgodność rozpatrywania spraw z przepisami prawa (w tym skarg i wniosków).

#### **Ustalenia:**

##### Nieprawidłowości lub uchybienia stwierdzone w kontrolowanym obszarze:

1. Przekroczenie 30-dniowego terminu udzielenia odpowiedzi na listy skierowane przez obywateli oraz wyjaśnienia o charakterze interpretacyjnym obowiązujących przepisów, co było niezgodne z art. 35 § 3 kpa.
2. Niedopełnienie obowiązku zawiadomienia strony o przedłużeniu terminu załatwienia sprawy stosownie do art. 36 kpa.

3. Przekroczenie wyznaczonego terminu udzielenia odpowiedzi na pisma oznaczone w RWA symbolem 811.
4. Przekroczenie 7-dniowego terminu na przekazanie skargi zgodnie z właściwością, określonego w art. 231 kpa.
5. Niedotrzymanie terminu załatwienia skargi określonego w art. 237 § 1 kpa.
6. Niedopełnienie obowiązku zawiadomienia strony o przedłużeniu terminu rozpatrzenia skargi stosownie do art. 237 § 4 kpa w związku z art. 36-38 kpa.
7. Znakowanie spraw w sposób niezgodny z „Instrukcją obiegu dokumentacji, Rzeczowego Wykazu Akt i instrukcji o organizacji i zakresie działania Archiwum Zakładowego” wprowadzonych Zarządzeniem Nr 7 Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 28 maja 2007 r.
8. Przekroczenie wymaganego terminu załatwienia sprawy, wskazanego w art. 35 § 3 kpa.
9. Rozbieżności w ewidencji skarg i wniosków.
10. Nieprzekazywanie w formie elektronicznej do Samodzielnego Stanowiska Pracy ds. Skarg i Wniosków kopii udzielonych odpowiedzi i pism dotyczących załatwiania skarg i wniosków.

#### **Zalecenia:**

1. Zwiększenie nadzoru nad prawidłowością rejestrowania i oznaczania dokumentacji.
2. Zwiększenie nadzoru nad przestrzeganiem zasad i terminów obowiązujących przy załatwianiu spraw ze szczególnym zwróceniem uwagi na skargi i wnioski stosownie do przepisów kpa.
3. Rejestrowanie korespondencji w informatycznym systemie rejestrowania i obiegu dokumentów DocMan.
4. Opracowanie wyciągu Rzeczowego Wykazu Akt dostosowanego do zakresu działania Departamentu.

#### **Realizacja zaleceń pokontrolnych:**

Z odpowiedzi udzielonych przez Departamenty wynika, że zalecenia zostały zrealizowane.

Dodatkowo Archiwum Zakładowe MPiPS poinformowało pisemnie wszystkich dyrektorów komórek organizacyjnych o bezwzględnej konieczności stosowania prawidłowego znakowania pism według obowiązującego w Ministerstwie Rzeczowego Wykazu Akt oraz opisało sposób ich znakowania.

## **VIII. Prawidłowość stosowania w 2010 roku przepisów regulujących udzielanie czasu wolnego za czas przepracowany poza normalnym czasem pracy w wybranych komórkach organizacyjnych Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej**

Kontrolą objęto 4 komórki organizacyjne MPiPS, tj.: Biuro Administracyjne, Departament Rynku Pracy, Departament Dialogu i Partnerstwa Społecznego i Departament Polityki Rodzinnej.

Celem kontroli było sprawdzenie stosowania w 2010 roku przepisów regulujących udzielanie czasu wolnego za czas przepracowany poza normalnym czasem pracy.

Zakres przedmiotowy kontroli obejmował takie zagadnienia jak: prowadzenie ewidencji czasu przepracowanego na polecenie przełożonego poza normalnym czasem pracy, udzielanie czasu wolnego za pracę wykonywaną poza normalnymi godzinami pracy, ustalenia liczby pracowników, którzy w 2010 roku wykonywali pracę na polecenie przełożonego poza normalnym czasem pracy, ustalenie okresu w jakim nastąpił odbiór czasu wolnego za pracę poza normalnymi godzinami pracy, prawidłowość wydania zgody na wykonywanie pracy poza normalnym czasem pracy.

### **Ustalenia:**

#### Nieprawidłowości lub uchybienia stwierdzone w kontrolowanym obszarze:

- 1) przekroczenie miesięcznego okresu rozliczeniowego przy odbiorze czasu wolnego za pracę w godzinach nadliczbowych;
- 2) odbieranie przez urzędników służby cywilnej czasu wolnego za pracę świadczoną poza normalnym czasem pracy, co naruszyło art. 97 ustawy o służbie cywilnej;
- 3) nieodebranie przez 4 pracowników czasu wolnego za pracę świadczoną poza normalnym czasem pracy;
- 4) nierozliczenie w 1 przypadku godzin nadliczbowych w związku z rozwiązaniem stosunku pracy.

#### Wykaz podmiotów, w których nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości lub uchybień:

Departament Polityki Rodzinnej.

### **Zalecenia:**

1. Przestrzeganie wymogu miesięcznego okresu rozliczeniowego.
2. Bezwzględne przestrzeganie przepisów dotyczących wykonywania pracy w godzinach nadliczbowych, a zwłaszcza art. 97 ustawy o służbie cywilnej oraz Regulaminu Pracy MPiPS.

3. Wzmocnienie monitoringu nad przestrzeganiem zapisów ustawy o służbie cywilnej.

#### **Realizacja zaleceń pokontrolnych:**

W związku z występowaniem nieprawidłowości i uchybień w kontrolowanym obszarze, Dyrektor Generalny MPiPS zobowiązał pisemnie dyrektorów komórek organizacyjnych MPiPS do wydawania pisemnych poleceń wykonania pracy w godzinach nadliczbowych pracownikom oraz pisemnego udzielania dnia wolnego lub czasu wolnego za pracę wykonywaną w godzinach nadliczbowych. W tym celu opracowano, udostępniono i zalecono do stosowania odpowiednie druki, które następnie zostały uwzględnione w nowym Regulaminie Pracy MPiPS, wprowadzonym Zarządzeniem Nr 17 Dyrektora Generalnego z dnia 16 grudnia 2011 r. Ponadto, Dyrektor Generalny przypomniał w formie pisma okólnego, że praca w godzinach nadliczbowych wydłuża ponad obowiązujące normy czas pracy pracownika i z tego powodu może być stosowana tylko w sytuacjach określonych przepisami Kodeksu pracy. Zalecił również dołożenie wszelkich starań, aby odbiór czasu wolnego za pracę wykonywaną na polecenie przełożonego w godzinach nadliczbowych był dokonywany w okresie rozliczeniowym obowiązującym w MPiPS, tj. jednego miesiąca.

#### **IX. Udzielanie w 2010 roku przez komórki organizacyjne Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej dotacji na realizację zadań zleconych organizacjom pozarządowym i jednostkom samorządu terytorialnego w ramach programów finansowanych przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej**

Kontrolą objęto 3 komórki organizacyjne MPiPS, tj.: Departament Pomocy i Integracji Społecznej, Departament Pożytku Publicznego i Departament Analiz i Prognoz.

Celem kontroli była ocena przestrzegania przez kontrolowane komórki organizacyjne zasad i trybu udzielania i rozliczania dotacji określonych w przepisach powszechnie obowiązujących i uregulowaniach wewnętrznych.

Zakres przedmiotowy kontroli obejmował takie zagadnienia jak: prawidłowość udzielania i rozliczania dotacji w ramach programów realizowanych przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej w odniesieniu do przepisów powszechnie obowiązujących i uregulowań wewnętrznych.

#### **Ustalenia:**

Nieprawidłowości lub uchybienia stwierdzone w kontrolowanym obszarze:

1. Przekroczenie 30-dniowego terminu na rozliczenie dotacji, określonego w art. 152 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.
2. Nieprzestrzeganie wymagań obowiązującego prawa oraz regulacji wewnętrznych przy sporządzaniu dokumentacji związanej z przygotowaniem, przeprowadzeniem i rozliczeniem konkursów.

Wykaz podmiotów, w których nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości lub uchybień:

Departament Analiz Ekonomicznych i Prognoz.

#### **Zalecenia:**

1. Ścisłe przestrzeganie zasad i terminów rozliczania dotacji stosownie do przepisów z zakresu finansów publicznych.
2. Przestrzeganie przepisów ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, aktów wykonawczych do ww. ustawy oraz wymagań określonych w regulacjach wewnętrznych przy sporządzaniu dokumentacji związanej z przygotowaniem, przeprowadzeniem i rozliczeniem konkursu.

#### **Realizacja zaleceń pokontrolnych:**

Zalecenia pokontrolne są w trakcie realizacji.

#### **X. Realizacja przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w latach 2009-2010 dofinansowania do wynagrodzeń niepełnosprawnych pracowników zgodnie z art. 26a, 26b i 26c ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych**

Kontrolą objęto Biuro Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w Warszawie.

Celem kontroli było zbadanie i ocena sposobu realizacji przez PFRON w latach 2009 i 2010 zadań określonych w art. 26a, 26b i 26c ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.

Zakres przedmiotowy kontroli obejmował takie zagadnienia jak: prawidłowość ustalania podmiotów uprawnionych do uzyskania dofinansowania, prawidłowość ustalania kwoty dofinansowania, sposób potwierdzania wiarygodności danych podawanych przez podmioty zgłaszające się o wypłatę dofinansowania, prawidłowość prowadzenia postępowań w sprawach dotyczących decyzji Prezesa PFRON, zgodność wydatkowania przez Fundusz środków na realizację zadań, terminowość realizacji zadań określonych w art. 26a, 26b i 26c

ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych, prawidłowość funkcjonowania Systemu Obsługi Dofinansowań i Refundacji.

### **Ustalenia:**

#### Nieprawidłowości lub uchybienia stwierdzone w kontrolowanym obszarze:

1. Przekroczenie 14-dniowego terminu poinformowania pracodawcy o konieczności uzupełnienia wniosku lub o uznaniu wniosku za kompletny stosownie do § 7 pkt 1 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 9 stycznia 2009 roku w sprawie miesięcznego dofinansowania do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych.
2. Dokonywanie rejestracji podmiotów w systemie SODIR na podstawie niepełnej dokumentacji (brak stosownych oświadczeń dot. pomocy publicznej oraz sprawozdań finansowych) wymaganej § 5 ust. 2 i 3 ww. rozporządzenia.
3. Przekroczenie 14-dniowego terminu przekazania dofinansowania na rachunek bankowy pracodawcy, co naruszyło postanowienie art. 26c ust. 3 ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej osób niepełnosprawnych.
4. Wystąpienie przypadków wydawania decyzji przez Prezesa Zarządu PFRON w 2010 r. odmowych w sprawie dofinansowania dot. okresu sprzed kilku lat.
5. Wystąpienie przypadków braku dat wydania decyzji, co naruszyło art. 107 ust. 1 kpa.

### **Zalecenia:**

1. Ścisłe przestrzeganie zasad określonych w art. 26a, 26b i 26c ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej osób niepełnosprawnych.
2. Rozpatrywanie wniosków o rejestrację pracodawców w Systemie Obsługi Dofinansowań zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.
3. Zwiększenie nadzoru nad prawidłowością funkcjonowania SODIR.
4. Wydawanie decyzji administracyjnych zgodnie z art. 107 ust. 1 kpa.

### **Realizacja zaleceń pokontrolnych:**

Z przekazanej przez Biuro PFRON informacji wynika, że zalecenia pokontrolne zostały zrealizowane.

## **XI. Realizacja w 2010 roku projektów w ramach Europejskiego Roku Walki z Ubóstwem i Wykluczeniem Społecznym przez podmioty wyłonione w otwartym konkursie**

Kontrolą objęto 10 podmiotów: Urząd Miasta Opola, Urząd Miasta Sopotu, Gminę Miejską Turek, Urząd Miasta Kętrzyna, Stowarzyszenie na Rzecz Rozwoju P.W. Szkoły Zawodowej w Legnicy, Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Nowym Sączu, Polską Fundację Dzieci i Młodzieży w Warszawie, Caritas Diecezji Kieleckiej, Stowarzyszenie Ludzi Trzeciego Wieku „Świerczewski Krag” w Poznaniu, Stowarzyszenie Pomocy Bliźniemu im. Brata Krystyna w Gorzowie Wielkopolskim.

Celem kontroli była ocena prawidłowości wykorzystania środków budżetowych przeznaczonych na realizację projektów w ramach Europejskiego Roku Walki z Ubóstwem i Wykluczeniem Społecznym (2010), przyznanych przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej w formie dotacji.

Zakres przedmiotowy kontroli obejmował takie zagadnienia jak: zgodność celów statutowych kontrolowanego podmiotu z założeniami dofinansowanego projektu, weryfikację umów dotacyjnych i zgodność wykorzystania przyznanych środków publicznych z warunkami umowy, stan realizacji zleconego zadania, efekty i osiągnięcia projektu, realizację obowiązku rozpowszechniania informacji o otrzymanym dofinansowaniu ze środków UE i MPiPS, rzetelność i terminowość sprawozdawczości z realizacji zadania.

### **Ustalenia:**

#### Nieprawidłowości lub uchybienia stwierdzone w kontrolowanym obszarze:

- 1) wystąpienie rozbieżności pomiędzy sprawozdaniem z realizacji projektu, a dokumentacją finansowo-księgową lub opisami tej dokumentacji;
- 2) brak stosownych opisów i adnotacji na dokumentacji finansowo-księgowej dotyczącej wydatków poniesionych z dotacji, wymaganych zgodnie ze wzorem sprawozdania;
- 3) dokonanie ewidencji na kontach księgowych po zakończeniu realizacji projektu i przekazaniu sprawozdania końcowego do MPiPS;
- 4) wystąpienie przypadków rozbieżności pomiędzy liczbą pozycji w „zestawieniu rachunków (faktur)”, a liczbą pozycji księgowych w „zestawieniu obrotów – 2010”.

#### Wykaz podmiotów, w których nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości lub uchybień:

Urząd Miasta Opola, Stowarzyszenie na Rzecz Rozwoju Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej w Legnicy, Caritas Diecezji Kieleckiej, Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej

w Nowym Sączu, Polska Fundacja Dzieci i Młodzieży w Warszawie, Urząd Miasta Kętrzyna, Urząd Miasta Sopotu.

**Zalecenia:**

1. Dokonanie korekty zestawienia faktur i rachunków, stanowiącego integralną część sprawozdania z realizacji projektu.
2. Ścisłe przestrzeganie wymagań zawartych w umowach dotacyjnych.
3. Uporządkowanie dokumentacji dotyczącej realizowanego projektu w sposób umożliwiający identyfikację poniesionych wydatków oraz struktury kosztów zgodnie ze stanem faktycznym oraz przedłożonym sprawozdaniem.
4. Ścisłe przestrzeganie zasad dotyczących rzetelnego ewidencjonowania i opisywania dokumentacji finansowo-księgowej dotyczącej wydatków ponoszonych w ramach realizacji projektu określonych zarówno w przepisach o rachunkowości jak i przez podmiot udzielający dotacji.

**Realizacja zaleceń pokontrolnych:**

Zalecenia pokontrolne zostały zrealizowane.

**XII. Realizacja w latach 2009-2010 zadań związanych z obsługą krajowego Programu Operacyjnego Fundusz Inicjatyw Obywatelskich**

Kontrolą objęto Centrum Rozwoju Zasobów Ludzkich (CRZL) w Warszawie.

Celem kontroli było zbadanie prawidłowości realizacji przez CRZL w latach 2009-2010 zadań związanych z obsługą krajowego Programu Operacyjnego Fundusz Inicjatyw Obywatelskich.

Zakres przedmiotowy kontroli obejmował takie zagadnienia jak: zweryfikowanie sposobu wypełniania warunków porozumienia w sprawie powierzenia CRZL obsługi PO FIO w tym organizacja procesu oceny merytorycznej wniosków, rozpatrywanie odwołań od wyników oceny formalnej, dokonywanie zmian w projektach, rozliczanie dotacji celowych, weryfikacja sprawozdań, realizacja działań promocyjnych.

**Ustalenia:**

Nieprawidłowości lub uchybienia stwierdzone w kontrolowanym obszarze:

- 1) przekroczenie terminu przekazania sprawozdania z realizacji działań promocyjnych za 2009 rok;



- 2) nieprzekazywanie lub przekazywanie z opóźnieniem comiesięcznych informacji w zakresie postępu rzeczowego i finansowego;
- 3) wystąpienie przypadków braku wymaganych podpisów na badanej dokumentacji;
- 4) przekroczenie terminu weryfikacji wniosków przez ekspertów oraz poinformowania wnioskodawcy o przyznaniu dofinansowania przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej.

**Zalecenia:**

1. Ścisłe przestrzeganie przy realizacji zadań związanych z obsługą Krajowego Programu Operacyjnego FIO postanowień porozumienia zawartego pomiędzy Ministrem Pracy i Polityki Społecznej, a CRZL.

**Realizacja zaleceń pokontrolnych:**

Zalecenia pokontrolne będą realizowane na bieżąco.

Poza kontrolami ujętymi w Planie kontroli na 2011 r., Biuro Kontroli MPiPS przeprowadziło w 2011 r. 8 kontroli doraźnych w następujących tematach i podmiotach:

1. Ocena prawidłowości korzystania przez Fundację z uprawnień oraz przestrzegania obowiązków i wymogów określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie – Fundacja „Agnieszka” z siedzibą w Płocku.
2. Wydatkowanie w 2010 r. środków publicznych w instytutach badawczych nadzorowanych przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej – Instytut Rozwoju Służb Społecznych, Centralny Instytut Ochrony Pracy – Państwowy Instytut Badawczy, Instytut Pracy i Spraw Socjalnych.
3. Gospodarowanie w latach 2008-2011 przez wybrane wojewódzkie komendy OHP środkami finansowymi przeznaczonymi na refundację wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne młodocianych pracowników – Świętokrzyska Wojewódzka Komenda OHP w Kielcach, Mazowiecka Wojewódzka Komenda OHP w Warszawie, Łódzka Wojewódzka Komenda OHP w Łodzi.
4. Sposób prowadzenia w 2010 r. gospodarki finansowej oraz przestrzegania obowiązujących procedur w tym zakresie w jednostkach podległych lub nadzorowanych przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej – Główna Biblioteka Pracy i Zabezpieczenia Społecznego, Centrum Partnerstwa Społecznego „Dialog”.

5. Realizacja Porozumienia zawartego pomiędzy Ministrem Pracy i Polityki Społecznej a Władzą Wdrażającą Programy Europejskie ws. Realizacji Europejskiego Funduszu na rzecz Integracji Obywateli Państw Trzecich na lata 2007-2013 - Władza Wdrażająca Programy Europejskie w Warszawie.
6. Gospodarowanie w latach 2008-2011 środkami finansowymi przeznaczonymi na refundację wynagrodzeń i składek na ubezpieczenie społeczne młodocianych pracowników – Komenda Główna OHP w Warszawie.
7. Tryb przyjmowania i załatwiania skarg i wniosków w 2011 r. przez Biuro Pełnomocnika Rządu ds. Osób Niepełnosprawnych w MPiPS.
8. Prawdliwość wykonywania zadania publicznego pt. „Wolontariat w europejskim Telefonie Zaufania dla Dzieci i Młodzieży”, w tym wydatkowania przekazanej na ten cel dotacji – Fundacja „Dzieci Niczyje” w Warszawie.