



MINISTER
PRACY I POLITYKI SPOŁECZNEJ

Warszawa, dnia 26.04. 2015 r.

BKO-II-0941-6-4(10)-AS/14

ł.dz. 166

Pani
Małgorzata Tudaj
Starosta
Powiatu Kędzierzyńsko-Kozielskiego
Pl. Wolności 13
47-220 Kędzierzyn-Koźle

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 6 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej¹ w związku z art. 187 ust. 2 ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej², zwanej dalej ustawą, oraz § 7 Umowy nr 145/2013 zawartej w dniu 16 grudnia 2013 r. pomiędzy Ministrem Pracy i Polityki Społecznej a Powiatem Kędzierzyńsko-Kozielskim, zwanej dalej Umową, w dniach od 29 września do 3 października 2014 r. w Starostwie Powiatowym w Kędzierzynie-Koźlu została przeprowadzona kontrola weryfikacji prawidłowości wykorzystania środków budżetowych przez jednostki samorządu terytorialnego realizujące Resortowy Program wspierania rozwoju rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2013.

Zgodnie z powołaną wyżej Umową kwota dotacji przyznanej Powiatowi na realizację zadań określonych w Resortowym Programie wyniosła 168.791,00 zł, natomiast Powiat zobowiązał się do przekazania na ww. zadania środków własnych w wysokości 205.220,48 zł.

¹ Dz. U. Nr 185, poz. 1092.

² tj. Dz.U.2013.135 z późn. zm.

Termin realizacji zadania publicznego został określony, zgodnie z § 2 ust. 1 umowy, od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku.

Kontrola została przeprowadzona przez Annę Skorupską głównego specjalistę w Biurze Kontroli MPiPS, na podstawie upoważnienia nr BKO-IV-0150-121-KW/14 wydanego w dniu 18 września 2014 r. przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej, w siedzibie jednostki bezpośrednio wykonującej zadanie publiczne, tj. Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Kędzierzynie-Koźlu (PCPR), ul. Skarbowa 4.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych, analizy zebranych dokumentów i przedstawionych wyjaśnień, działalność jednostki w przedmiotowym zakresie należy ocenić negatywnie.

Ocenę ogólną uzasadniają ustalenia kontroli stwierdzające wydatkowanie przez PCPR środków dotacji w sposób niezgodny z § 2 ust. 3 Umowy jak również zasadami Resortowego programu poprzez dofinansowanie w okresie od stycznia do czerwca 2013 r. części wynagrodzenia zawodowej rodziny zastępczej utworzonej w 2012 r.³ Wydatek ten należy uznać za niekwalifikowalny, bowiem zasady Resortowego programu dopuszczały możliwość ponoszenia z dotacji wydatków związanych z wynagrodzeniem powstających w 2013 r. rodzin zastępczych zawodowych i osób prowadzących rodzinne domy dziecka (możliwość refinansowania i dofinansowania wydatków powstałych w 2013 r.)⁴. Przekształcenie zawodowej rodziny zastępczej w rodzinny dom dziecka nastąpiło z dniem 1 lipca 2013⁵. W związku z powyższym, w opisanym przypadku dopuszczalne było refinansowanie lub dofinansowanie części wynagrodzenia osoby prowadzącej rodzinny dom dziecka za okres od 1 lipca do 31 grudnia 2013 roku.

Zgodnie z wyjaśnieniami udzielonymi przez Panią Elżbietę Cieczot Dyrektora PCPR, „refinansowanie w okresie od stycznia do czerwca 2013 roku ze środków dotacji wynagrodzenia zawodowej rodziny zastępczej nastąpiło przez niedopatrzenie spowodowane faktem, iż umowa na pełnienie funkcji rodziny zastępczej zawodowej została podpisana pod koniec roku 2012. W związku z powyższym przy wnioskowaniu o refinansowanie dotacji ze środków MPiPS została wpisana jako powstała w 2013 roku.”⁶

³ Umowa nr 5/2012 zawarta 01.10.2012 r. pomiędzy Dyrektorem PCPR w Kędzierzynie-Koźlu (działającym z upoważnienia Starosty Kędzierzyńsko-Kozielskiego) a rodziną zastępczą.

⁴ Pkt 4 Resortowego Programu wspierania rozwoju rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2013.

⁵ Umowa nr 3/2013 z dnia 01.07.2013 dotycząca prowadzenia rodzinnego domu dziecka zawarta pomiędzy Dyrektorem PCPR w Kędzierzynie-Koźlu (działającym z upoważnienia Starosty Kędzierzyńsko-Kozielskiego) a prowadzącymi rodzinny dom dziecka

⁶ Pismo Pani Elżbiety Cieczot Dyrektora PCPR w Kędzierzynie-Koźlu z 02.10.2014 r.

Powyższe wyjaśnienie nie może zostać jednak uwzględnione, gdyż ogłoszenie o otwartym konkursie ofert w ramach „Resortowego Programu wspierania rozwoju rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2013” wraz z informacją o terminie składania ofert (3 października 2014 r.) zostało opublikowane na stronie MPiPS w dniu 19 września 2013 r.⁷, tj. już po przekształceniu zawodowej rodziny zastępczej w rodzinny dom dziecka.

Zapis § 2 ust. 3 Umowy nakłada na Zleceniobiorcę obowiązek wykorzystania przekazanej dotacji zgodnie z celem na jaki ją uzyskał i na warunkach określonych w umowie. Stwierdzone nieprawidłowości stanowią istotne naruszenie umowy zawartej z Ministrem Pracy i Polityki Społecznej oraz zasad wydatkowania środków określonych w Resortowym Programie.

Niezależnie od powyższych nieprawidłowości uzasadniających negatywną ocenę ogólną jednostki, pozytywnie należy ocenić, że w PCPR w Kędzierzynie-Koźlu w zakresie realizacji zadań objętych Umową:

1. Przeprowadził szkolenie dla kandydatów do pełnienia funkcji rodziny zastępczej według programu „Nasza szansa” zatwierdzonego przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej⁸. Szkolenie udokumentowano: umowami cywilnoprawnymi (zawartymi z prowadzącymi zajęcia), rachunkami wraz z potwierdzeniem wykonania pracy, listami obecności uczestników oraz wydanymi im zaświadczeniami.
2. Zawarł umowy cywilnoprawne z osobami pełniącymi funkcję zawodowej rodziny zastępczej oraz prowadzącymi rodzinny dom dziecka, stosownie do art. 54 oraz 62 ustawy.
3. Przyznawał świadczenia dla rodzin zastępczych i rodzinnych domów dziecka określone w art. 192 pkt 4, 5, 5a, 7, 8 ustawy, w drodze decyzji administracyjnej, stosownie do art. 88 ust. 4 ustawy, po przeprowadzeniu postępowania administracyjnego; natomiast w przypadku określonym w art. 192 pkt 9 – na podstawie umów cywilnoprawnych zawartych w przedmiocie wykonywania czynności pomocniczych przy sprawowaniu opieki nad dziećmi oraz przy pracach gospodarskich.
4. Przestrzegał zasad Resortowego Programu dotyczących wysokości refinansowania i dofinansowania z dotacji poszczególnych wynagrodzeń i świadczeń.

⁷ „Resortowy Program wspierania rozwoju rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2013” <http://www.mpips.gov.pl/aktualnosci-wszystkie/art,5538,6382,resortowy-program-wspierania-rozwoju-rodzinnej-pieczy-zastepczej-na-rok-2013.html>, [dostęp: 18.12.2014].

⁸ Decyzja MPiPS Nr 23/2012/RZ z 28.09.2012, a następnie Decyzja MPiPS Nr 10/2013/RZ z 21.06.2013.

5. Prowadził wyodrębnioną ewidencję finansowo-księgową zadania, stosownie do § 5 ust. 1 Umowy w sposób umożliwiający identyfikację dokonywanych operacji księgowych. Rodzaj poniesionych wydatków odpowiadał ich klasyfikacji budżetowej.
6. Oznaczył dokumentację finansowo-księgową dotyczącą wydatków refinanceowanych lub dofinansowanych z przekazanej dotacji ze wskazaniem na numer umowy oraz nazwę programu.
7. Wydatkował przekazaną dotację w terminie do 31 grudnia 2013 roku, dokonując zwrotu części niewykorzystanych środków w kwocie 1.396,00 zł do MPiPS na rachunek i w terminie wskazanych odpowiednio w § 9 ust. 1 i 2 Umowy⁹.

Wobec powyższych ustaleń, w tym stwierdzonych nieprawidłowości, zalecam:

1. Korzystając z finansowego wsparcia w ramach Resortowych Programów MPiPS - bezwzględne przestrzeganie określonych przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej zasad wydatkowania środków.
2. Sporządzenie korekty sprawozdania z realizacji zadania określonego w Umowie nr 145/2013 z dnia 16 grudnia 2013 r., uwzględniającej nieprawidłowości stwierdzone w wyniku kontroli, i przekazanie jej do Departamentu Polityki Rodzinnej MPiPS (wraz z kopią dla Biura Kontroli) w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

Jednocześnie informuję, że decyzja o zwrocie części dotacji zostanie podjęta w odrębnym postępowaniu.

MINISTER
z up.
Iwona Zamojska
Dyrektor Generalny

Otrzymuje:

Pani Elżbieta Czczot

Dyrektor Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie

w Kędzierzynie-Koźlu

⁹ Wyciąg za okres 28.12.2013 – 30.12.2013 z rachunku bankowego Starostwa Powiatu Kędzierzyńsko-Kozielskiego.