



Warszawa, 15 stycznia 2016 r.

MINISTER
Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej

Elżbieta Rafalska

BKO-II.0842.6.3.2015.AS

Pan
Stanisław Skaja
Starosta Chojnicki
ul. 31 Stycznia 56
89-600 Chojnice

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 § 7 Umowy nr 11/2014 zawartej w dniu 21 listopada 2014 r. pomiędzy Ministrem Pracy i Polityki Społecznej a Powiatem Chojnickim (zwanej dalej: Umową), w dniach od 20 do 24 lipca 2015 roku została przeprowadzona kontrola weryfikacji prawidłowości wykorzystania środków budżetowych przez jednostki samorządu terytorialnego realizujące Resortowy program wspierania rozwoju rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2014 (dalej zwanym Programem).

Zgodnie z powołaną wyżej Umową kwota dotacji przyznanej Powiatowi Chojnickiemu na realizację zadań określonych w Programie wyniosła 189.741,00 zł, natomiast Powiat zobowiązał się do przekazania na ww. zadania środków własnych w wysokości 272.086,00 zł. Termin realizacji zadania publicznego został określony, zgodnie z § 2 ust. 1 umowy, od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku.

Kontrola została przeprowadzona przez Annę Skorupską głównego specjalistę w Biurze Kontroli MPiPS, na podstawie upoważnienia nr BKO-IV.0160.152.2015 wydanego w dniu 8 lipca 2015 r. przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej, w siedzibie jednostki bezpośrednio wykonującej zadanie publiczne, tj. Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie

¹ Dz. U. Nr 185, poz. 1092.

w Chojnicach, ul. Piłsudskiego 30 (zwanym dalej: PCPR w Chojnicach). Fakt kontroli został odnotowany w Księżce kontroli PCPR w Chojnicach.

W wyniku kontroli działalność jednostki w przedmiotowym zakresie należy ocenić pozytywnie. Ocena ta uzasadniona jest następującymi ustaleniami, dokonanymi na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych, analizy zebranych dokumentów i przedstawionych wyjaśnień, tj.:

1. Wydatkowaniem środków pochodzących z dotacji w sposób zgodny z przeznaczeniem. PCPR w Chojnicach dokonał refinansowania/dofinansowania wydatków wskazanych w Programie, związanych z utworzonymi w 2014 roku, jak również funkcjonującymi już rodzinami zastępczymi/ rodzinnymi domami dziecka, w zakresie: szkolenia kandydatów do pieczy zastępczej, wypłacania wynagrodzenia z tytułu pełnienia funkcji rodziny zastępczej zawodowej lub prowadzenia rodzinnego domu dziecka oraz przyznawania i wypłacania świadczeń i środków finansowych w związku ze sprawowaniem pieczy zastępczej, wyszczególnionych w art. 192 pkt 3, 4, 7, 8 ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej², jak również zatrudniania w drodze umowy cywilnoprawnej osób, o których mowa w art. 192 pkt 9 ww. ustawy.

Przedłożona dokumentacja merytoryczna i finansowo-księgową wskazuje, iż zakres wydatków realizowanych w ramach Programu był zgodny z przeznaczeniem dotacji określonym w kosztorysie stanowiącym załącznik do Umowy. W ramach realizowanych zadań PCPR w Chojnicach przestrzegał również przepisów powołanej wyżej ustawy.

Szkolenie zostało udokumentowane m.in. listami obecności uczestników oraz wydanymi im zaświadczeniami. Świadczenia i środki dla rodzin zastępczych przyznawane były w drodze decyzji administracyjnej, stosownie do art. 104 Kpa oraz art. 88 ust. 4 ww. ustawy. Podstawą do przyznania świadczenia był wniosek rodziny zastępczej, stosownie do art. 88 ustawy. PCPR w Chojnicach przestrzegał również określonego w art. 54 oraz art. 62 ustawy obowiązku dotyczącego powierzenia osobom funkcji rodziny zastępczej zawodowej lub prowadzenia rodzinnego domu dziecka w drodze umowy.

2. Wydatkowaniem dotacji w sposób zgodny z zasadami określonymi w Programie. Kwota kosztów refinansowanych/dofinansowanych z dotacji nie przekroczyła

² Tj. Dz.U.2013.135 z późn.zm – stan prawny w okresie objętym kontrolą.

dopuszczalnych limitów, określonych dla poszczególnych typów kosztów. Ponadto, analiza przedłożonej dokumentacji finansowo-księgowej wskazuje, iż PCPR w Chojnicach nie przekroczył dopuszczalnego udziału dotacji, tj. 50% całkowitego kosztu zadania. Przedłożona do kontroli dokumentacja finansowo-księgowa³ wskazuje również na przestrzeganie przez PCPR w Chojnicach obowiązku zapewnienia wkładu własnego finansowego, na poziomie minimum 50% całkowitego kosztu zadania.

Zastosowano się również do określonego w Programie warunku finansowania ze środków dotacji części wynagrodzenia osób szkolących rodziny zastępcze. PCPR w Chojnicach dokonał zapytania o ofertę, a następnie zlecił, w drodze zawartych umów cywilnoprawnych, realizację tego zadania osobom posiadającym uprawnienia trenerskie do prowadzenia szkoleń według programu PRIDE Rodzinna Opieka Zastępcza.

3. Przestrzeganiem przez PCPR w Chojnicach terminu realizacji zadań wskazanych w umowie zawartej z MPiPS. Wydatki dokonane w ramach Programu, udokumentowane pod względem merytorycznym i finansowo-księgowym, jak również wykazane w sprawozdaniu z realizacji zadania, obejmowały okres wskazany w § 2 ust. 1 umowy.
4. Klasyfikowaniem i księgowaniem wydatków poniesionych w ramach Programu. Rodzaj poniesionych wydatków odpowiadał ich klasyfikacji budżetowej. Prowadzono również ewidencję księgową środków w sposób umożliwiający identyfikację dokonywanych operacji księgowych.
5. Udokumentowaniem przez PCPR w Chojnicach wydatków refinansowanych lub dofinansowanych z dotacji, realizowanych w ramach Programu. W zakresie realizowanego zadania dokonywano wydatków na podstawie dokumentów stanowiących podstawę do ich realizacji, w tym zawartych umów cywilnoprawnych list płac obejmujących wynagrodzenia rodzin zastępczych zawodowych, osób prowadzących rodzinne domy dziecka oraz osób świadczących pomoc w rodzinnej pieczy zastępczej jak również decyzji i list wypłat dotyczących świadczeń i środków przyznawanych rodzinom zastępczym/ rodzinnym domom dziecka, wyszczególnionych w art. 192 pkt. 3, 4, 7, 8 ustawy. Udokumentowano również płatności dokonywane przez PCPR w Chojnicach stosownymi wyciągami bankowymi.

³ Listy wypłat, listy płac za okres od stycznia do grudnia 2014 r., polecenia księgowania.

Zgodnie z przedłożoną dokumentacją, kwota dotacji wydatkowanej przez PCPR w Chojnicach wyniosła 184.422,74 zł, natomiast udział własny 272.085,30 zł. Powiat Chojnicki dokonał zwrotu niewykorzystanej dotacji w kwocie 5.319,00 zł na rachunek Ministerstwa wskazany w § 9 ust. 2 umowy w dniu 29 grudnia 2014 r.⁴

6. Oznaczaniem przez PCPR w Chojnicach w sposób trwały dokumentacji finansowo-księgowej dotyczącej wydatków refinansowanych lub dofinansowanych z przekazanej dotacji ze wskazaniem na numer umowy, nazwę programu, klasyfikację budżetową wydatku oraz kwotę dotacji.

W związku z ustaleniami kontroli, nie wnoszę uwag do sposobu realizacji przez Powiat Chojnicki zadania określonego w umowie zawartej z Ministrem Pracy i Polityki Społecznej.

MINISTER
Elżbieta Rafalska
Elżbieta Rafalska

Do wiadomości:

Pan Andrzej Gąsiorowski
Dyrektor
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
w Chojnicach
ul. Piłsudskiego 30
89-600 Chojnice

⁴ Potwierdzenie wykonania operacji (data księgowania: 29.12.2014).