



Warszawa, dnia 29 lutego 2016 r.

MINISTER
Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej

Elżbieta Rafalska

BKO-II.0842.6.2.2015.AS

Pan
Ryszard Henryk Niedziółka
Starosta Kętrzyński
Pl. Grunwaldzki 1
11-400 Kętrzyn

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 42/2014 zawartej w dniu 17 listopada 2014 r. pomiędzy Ministrem Pracy i Polityki Społecznej a Powiatem Kętrzyńskim (zwanej dalej: Umową), w dniach od 13 do 17 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 Kętrzyńskiemu na realizację zadań określonych w Programie wyniosła 179.500,00 zł, natomiast Powiat zobowiązał się do przekazania na ww. zadania środków własnych w wysokości 268.429,00 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.0160.151.2015 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 Kętrzynie, ul. Pocztowa 9 (zwanym dalej: PCPR w Kętrzynie). Fakt kontroli został odnotowany w Rejestrze kontroli zewnętrznej PCPR w Kętrzynie pod pozycją nr 3 w 2015 roku.

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 Kętrzynie dokonał refinansowania/dofinansowania wydatków wskazanych w Programie, związanych z utworzonymi w 2014 roku, jak również funkcjonującymi już rodzinami zastępczymi, w zakresie: szkolenia osób tworzących pieczę zastępczą, wypłacania wynagrodzenia z tytułu pełnienia funkcji rodziny zastępczej zawodowej oraz przyznawania i wypłacania świadczeń i środków finansowych w związku ze sprawowaniem pieczy zastępczej, wyszczególnionych w art. 192 pkt 3, 4, 5, 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 Kętrzynie przestrzegał również przepisów powołanej wyżej ustawy.

Szkolenia zostały 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 Kętrzynie przestrzegał również określonego w art. 54 ustawy obowiązku dotyczącego powierzenia osobom funkcji rodziny zastępczej zawodowej w drodze umowy.

2. Wydatkowaniem dotacji w sposób zgodny z zasadami określonymi w Programie. Kwota kosztów refinansowanych/dofinansowanych z dotacji nie przekroczyła dopuszczalnych limitów, określonych dla poszczególnych typów kosztów. Ponadto,

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

analiza przedłożonej dokumentacji finansowo-księgowej wskazuje, iż PCPR w Kętrzynie nie przekroczył dopuszczalnego udziału dotacji, tj. 50% całkowitego kosztu zadania. Przedłożona do kontroli dokumentacja finansowo-księgowa³ wskazuje również na przestrzeganie przez PCPR w Kętrzynie 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 osoby szkolącej rodziny zastępcze, dla której ustalony zakres czynności w ramach zatrudnienia u organizatora rodzinnej pieczy zastępczej nie obejmował tego zadania.

3. Przestrzeganiem przez PCPR w Kętrzynie 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 Kętrzynie 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 wraz z dokumentami rozliczeniowymi przedkładanymi przez Zleceniobiorców (dotyczy zadania, o którym mowa w art. 192 pkt 9 ustawy) oraz list płac obejmujących wynagrodzenia rodzin zastępczych zawodowych, jak również decyzji i list wypłat dotyczących świadczeń i środków przyznawanych rodzinom zastępczym, wyszczególnionych w art. 192 pkt. 3, 4, 5, 7, 8 ustawy. Udokumentowano również płatności dokonywane przez PCPR w Kętrzynie stosownymi wyciągami bankowymi. Zgodnie z przedłożoną dokumentacją, kwota dotacji wydatkowanej przez PCPR w Kętrzynie wyniosła 179.500,00 zł, natomiast udział własny 296.160,00 zł.
6. Oznaczaniem przez PCPR w Kętrzynie w sposób trwały dokumentacji finansowo-księgowej dotyczącej wydatków refinansowanych lub dofinansowanych z przekazanej

³ Listy wypłat, listy płac za okres od stycznia do grudnia 2014 r., rachunki do umowy zlecenie zawartej w przedmiocie, o którym mowa w art. 192 pkt 9 ustawy.

dotacji ze wskazaniem na numer umowy, nazwę programu, rodzaj wydatku oraz jego kwotę.

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


MINISTER
Elżbieta Rafalska

Do wiadomości:
Pani Dorota Siwicka
Dyrektor
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
w Kętrzynie
ul. Pocztowa 9
11-400 Kętrzyn