



Warszawa, 15 stycznia 2016 r.

MINISTER  
Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej

*Elżbieta Rafalska*

BKO-II.0842.6.7.2015.AS

Pan  
Stanisław Bielik  
Starosta Koniński  
Al. 1 Maja 9  
62-510 Konin

#### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 6 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej<sup>1</sup> w związku z § 7 Umowy nr 9/2014, zawartej w dniu 10 listopada 2014 r. pomiędzy Ministrem Pracy i Polityki Społecznej a Powiatem Konińskim (zwaną dalej: Umową), w dniach od 19 do 23 października 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 Konińskiemu na realizację zadań określonych w Programie wyniosła 192.660,00 zł, natomiast Powiat zobowiązał się do przekazania na ww. zadania środków własnych w wysokości 192.662,82 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.0160.319.2015 wydanego w dniu 14 października 2015 r. przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej, w siedzibie jednostki bezpośrednio wykonującej zadanie publiczne, tj. Powiatowym Centrum Pomocy

---

<sup>1</sup> Dz. U. Nr 185, poz. 1092.

Rodzinie w Koninie, przy Al. 1-ego Maja 9 (zwanym dalej: PCPR w Koninie). Fakt kontroli został odnotowany w Księżce kontroli PCPR w Koninie pod pozycją nr 1/2015.

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 Koninie dokonał refinansowania/dofinansowania wydatków wskazanych w Programie, związanych z utworzonymi w 2014 roku, jak również funkcjonującymi już rodzinami zastępczymi, w zakresie: szkolenia osób tworzących rodzinną 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, 7 ustawy z dnia 9 czerwca 2011 roku o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej<sup>2</sup>, jak również zatrudniania w drodze umowy cywilnoprawnej osoby, o której 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 Koninie przestrzegał również przepisów powołanej wyżej ustawy.

Szkolenie zostało udokumentowane m.in. listami obecności uczestników oraz wydanymi im certyfikatami. 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 Koninie 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, analiza przedłożonej dokumentacji finansowo-księgowej wskazuje, iż PCPR

---

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

w Koninie nie przekroczył dopuszczalnego udziału dotacji, tj. 50% całkowitego kosztu zadania. Przedłożona do kontroli dokumentacja finansowo-księgową<sup>3</sup> wskazuje również na przestrzeganie przez PCPR w Koninie 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. PCPR w Koninie zlecił, w drodze umowy cywilnoprawnej, realizację tego zadania osobie współpracującej wcześniej z jednostką i posiadającej stosowną wiedzę oraz doświadczenie z zakresu objętego szkoleniem<sup>4</sup>.

3. Przestrzeganiem przez PCPR w Koninie 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 Koninie 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, miesięcznych kart pracy oraz rachunków wystawionych przez osobę zatrudnioną do świadczenia pomocy w rodzinnej pieczy zastępczej, jak również decyzji i list wypłat dotyczących świadczeń i środków przyznawanych rodzinom zastępczym wyszczególnionych w art. 192 pkt. 3, 4, 7 ustawy. Udokumentowano również płatności dokonywane przez PCPR w Koninie stosownymi wyciągami bankowymi.

Zgodnie z przedłożoną dokumentacją, kwota dotacji wydatkowanej przez PCPR w Koninie wyniosła 190.435,02 zł, natomiast udział własny 190.436,90 zł. Powiat Koniński dokonał zwrotu niewykorzystanej dotacji w kwocie 2.224,98 zł na rachunek

---

<sup>3</sup> Listy wypłat świadczeń i wynagrodzeń za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r., rachunki do umowy zlecenie zawartej w związku z art. 192 pkt 9 ustawy, faktura Nr 5/2014 z 28.04.2014 r. do umowy zlecenie zawartej w związku ze szkoleniem rodzin zastępczych zawodowych.

<sup>4</sup> Wyjaśnienie Pani Elżbiety Sroczyńskiej Dyrektora PCPR w Koninie, z 23.10.2015 r.

Ministerstwa wskazany w § 9 ust. 2 umowy w dniu 30 grudnia 2014 r.<sup>5</sup> Ponadto, dokonano również zwrotu do MPiPS odsetek od środków dotacji w łącznej kwocie 99,75 zł<sup>6</sup>.

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

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

MINISTER  
  
Elżbieta Rafalska

Do wiadomości:

Pani Elżbieta Sroczyńska

Dyrektor

Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie

w Koninie

al. 1 Maja 9

62-510 Konin

<sup>5</sup> Wyciąg bankowy z rachunku Starostwa Powiatowego w Koninie wygenerowany 31.12.2014.

<sup>6</sup> Bankowe potwierdzenia dokonania zwrotu odsetek od dotacji z rachunku Starostwa Powiatowego w Koninie na rachunek MPiPS z dnia: 05.01.2015 r. (kwota: 94,87 zł) oraz 08.01.2015 r. (kwota: 4,88 zł).