



MINISTER  
Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej

Warszawa, dnia 29 lutego 2016 r.

*Elżbieta Rafalska*

BKO-II.0842.6.4.2015.AS

Pan  
Jarosław Wawrzyniak  
Starosta Leszczyński  
Plac Kościuszki 4B  
64-100 Leszno

#### 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 1/2014, zawartej w dniu 25 listopada 2014 r. pomiędzy Ministrem Pracy i Polityki Społecznej a Powiatem Leszczyńskim (zwanej dalej: Umową), w dniach od 10 do 14 sierpnia 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 Leszczyńskiemu na realizację zadań określonych w Programie wyniosła 116.690,00 zł, natomiast Powiat zobowiązał się do przekazania na ww. zadania środków własnych w wysokości 116.690,00 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.0160.252.2015 wydanego w dniu 4 sierpnia 2015 r. przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej, w siedzibie jednostki bezpośrednio wykonującej zadanie publiczne, tj. Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Lesznie, Pl. Kościuszki 4B (zwanym dalej: PCPR w Lesznie). Fakt kontroli został odnotowany w Księżce kontroli PCPR w Lesznie pod pozycją nr 1/2015.

---

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

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 Lesznie dokonał refinansowania/dofinansowania wydatków wskazanych w Programie, związanych z utworzonymi w 2014 roku, jak również funkcjonującymi już rodzinami zastępczymi, w zakresie: szkolenia kandydatów na rodziny zastępcze, wypłacania wynagrodzenia z tytułu pełnienia funkcji rodziny zastępczej zawodowej oraz przyznawania i wypłacania świadczeń w związku ze sprawowaniem pieczy zastępczej, o których mowa w art. 192 pkt 4 ustawy z dnia 9 czerwca 2011 roku o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej<sup>2</sup>.

Przedłożona dokumentacja merytoryczna i finansowo-księgową wskazując, 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 Lesznie przestrzegał również przepisów powołanej wyżej ustawy.

Szkolenie zostało udokumentowane m.in. listami obecności uczestników oraz wydanymi im świadectwami ukończenia szkolenia oraz zaświadczeniami kwalifikacyjnymi. Świadczenia 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 Lesznie 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 w Lesznie nie przekroczył dopuszczalnego udziału dotacji, tj. 50% całkowitego kosztu zadania. Przedłożona do kontroli dokumentacja finansowo-księgowa<sup>3</sup> wskazuje również na przestrzeganie przez PCPR w Lesznie 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 kandydatów na rodziny zastępcze, dla których ustalony zakres czynności w ramach zatrudnienia u organizatora rodzinnej pieczy zastępczej nie obejmował tego zadania. Szkolenie

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

<sup>3</sup> Listy wypłat świadczeń, listy płac i wypłat wynagrodzeń za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r., rachunki do umów zlecenie zawartych w zakresie przeprowadzenia szkolenia kandydatów na rodziny zastępcze.

zostało przeprowadzone przez 2 pracowników PCPR w Lesznie, posiadających stosowne kwalifikacje do prowadzenia szkoleń według programu PRIDE Rodzinną Opieką Zastępczą, tj. Kierownika PCPR oraz Kierownika Zespołu ds. Pieczy Zastępczej w PCPR<sup>4</sup>.

3. Przestrzeganiem przez PCPR w Lesznie 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 Lesznie 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, rachunków wystawionych przez osoby zatrudnione do prowadzenia szkolenia kandydatów do pieczy zastępczej, jak również decyzji i list wypłat dotyczących świadczeń przyznawanych rodzinom zastępczym wskazanych w art. 192 pkt. 4 ustawy. Udokumentowano również płatności dokonywane przez PCPR w Lesznie stosownymi wyciągami bankowymi.

Zgodnie z przedłożoną dokumentacją, kwota dotacji wydatkowanej przez PCPR w Lesznie wyniosła 116.375,96 zł, natomiast udział własny 116.375,98 zł. Powiat Leszczyński dokonał zwrotu niewykorzystanej dotacji w łącznej kwocie 314,04 zł na rachunek Ministerstwa wskazany w § 9 ust. 2 umowy w dniach: 31 grudnia 2014 r. (kwota 282,24 zł) oraz 15 stycznia 2015 r. (kwota 31,80 zł)<sup>5</sup>.

6. Oznaczaniem przez PCPR w Lesznie w sposób trwały dokumentacji finansowo-księgowej dotyczącej wydatków refinansowanych lub dofinansowanych z przekazanej dotacji ze wskazaniem na kwotę dokonanego przebiegania i klasyfikację budżetową wydatku objętego Programem.

W wyniku kontroli stwierdzono jednak, że w zakresie zadania dotyczącego szkolenia kandydatów na rodziny zastępcze, Pani Emilia Konieczna, która w okresie objętym kontrolą zajmowała stanowisko Kierownika PCPR w Lesznie i która zawarła – reprezentując Zleceniodawcę - 2 umowy cywilnoprawne<sup>6</sup> w powyższym przedmiocie, była faktycznie jedną

<sup>4</sup> Zaświadczenia Nr 52/UZ/2014 oraz 53/UZ/2014 z 26.03.2014 dotyczące posiadania kwalifikacji do prowadzenia szkoleń dla kandydatów na rodziny zastępcze według Programu PRIDE; wydane przez Towarzystwo „NASZ DOM”.

<sup>5</sup> Wyciągi bankowe z rachunku Powiatu Leszczyńskiego nr 239/2014 z 31.12.2014 oraz nr 9/2015 z 15.01.2015.

<sup>6</sup> Umowy zlecenia nr 18/2014 oraz nr 19/2014 zawarte 29.10.2014 w przedmiocie przeprowadzenia 48 godzin szkolenia „PRIDE dla kandydatów na rodziny zastępcze”.

z osób prowadzących to szkolenie, co potwierdzają informacje na listach obecności oraz wydanych świadectwach ukończenia szkolenia. Powierzenie jej tego zadania przez Zleceniobiorcę nastąpiło na podstawie § 3 ust. 1 umowy nr 19/2014, dopuszczającym możliwość powierzenia wykonania czynności będących przedmiotem umowy innej osobie, pod warunkiem, że osoba ta posiada odpowiednie kwalifikacje i przygotowanie w zakresie przedmiotu umowy. Zgodnie z udzielonymi wyjaśnieniami, taki sposób realizacji zadania uzasadniony był posiadaniem przez Panią Konieczną odpowiednich kwalifikacji, jak również negatywnym stanowiskiem Zarządu Powiatu w sprawie zawarcia stosownej umowy<sup>7</sup>.

Należy wskazać, że jakkolwiek przestrzegano zasad Programu w zakresie prowadzenia szkoleń dla kandydatów do pieczy zastępczej, niemniej jednak opisany wyżej sposób realizacji zadania publicznego, objętego dofinansowaniem przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej, budzi zaniepokojenie z etycznego punktu widzenia, jak również przyjętych standardów.

Wobec powyższych ustaleń kontroli, zalecam zwiększenie nadzoru nad działalnością jednostek organizacyjnych Powiatu w zakresie przestrzegania zasad i standardów postępowania przy realizowaniu zadań publicznych dofinansowywanych ze środków budżetowych.

MINISTER  
*Elżbieta Rafalska*  
Elżbieta Rafalska

Do wiadomości:

Pan Mateusz Juśkiewicz  
Kierownik Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie  
w Lesznie  
Pl. Kościuszki 4B  
64-100 Leszno

<sup>7</sup> Wyjaśnienie Pani E. Koniecznej z 18.08.2015.