



WOJEWODA WIELKOPOLSKI



Poznań, 24 listopada 2022 r.

KN-IV.431.20.2022.1

Pan
Jacek Gursz
Burmistrz Miasta Chodzieży
ul. Paderewskiego 2
64-800 Chodzież

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

I. Dane identyfikacyjne.

Zakres kontroli (w tym: podstawa prawna, okres objęty kontrolą)	Przedmiotem kontroli była ocena prawidłowości wykorzystania i rozliczenia środków finansowych udzielonych z Funduszu Pracy na realizację zadania w ramach Programu asystent rodziny na rok 2021. Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej ¹ w związku z § 4 umowy nr PS-III.946.2.2021.32 z 9 grudnia 2021 r. ² , zwanej dalej „Umową”. Kontrolą objęto okres od 22 października 2021 r. do 7 października 2022 r., tj. do dnia zakończenia czynności kontrolnych.
Jednostka kontrolowana	Urząd Miejski w Chodzieży, ul. Paderewskiego 2, 64-800 Chodzież.
Kontrolerzy	Włodzimierz Kasprzycki – starszy inspektor wojewódzki z Wydziału Kontroli Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego nr KN-II.0030.211.2022.1 z dnia 30 września 2022 r.
Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych	Kontrolę przeprowadzono w dniach od 3 do 7 października 2022 r.
Kierownik jednostki kontrolowanej	Jacek Gursz - Burmistrz Miasta Chodzieży, zwany dalej „Burmistrzem Miasta”.

(akta kontroli: str. 5)

Na podstawie art. 47 ustawy o kontroli w administracji rządowej, przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

II. Ocena kontrolowanej działalności, ze wskazaniem ustaleń, na których została oparta.

Wojewoda Wielkopolski ocenia pozytywnie, pomimo stwierdzonej nieprawidłowości, wykorzystanie i rozliczenie środków finansowych udzielonych z Funduszu Pracy na realizację zadania w ramach Programu asystent rodziny na rok 2021.

¹ Dz. U. z 2020 r. poz. 244.

² Zawartej pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim, a Gminą Chodzież, na dofinansowanie realizacji zadania określonego w Programie asystent rodziny na rok 2021.

Ocenę pozytywną uzasadnia:

- wykorzystanie środków z Funduszu Pracy zgodnie z przeznaczeniem oraz w terminie wskazanym w Umowie,
- zapewnienie udziału środków własnych w wysokości i proporcji wskazanej w Umowie,
- rzetelne rozliczenie środków z Funduszu Pracy,
- prowadzenie dokumentacji finansowo – księgowej i ewidencji księgowej zadania, w tym wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych z Funduszu Pracy i wydatków dokonywanych z tych środków, zgodnie z Umową.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego.

Zadanie objęte kontrolą realizowane było w ramach Programu asystent rodziny na rok 2021, którego celem była pomoc w realizacji zadań wykonywanych przez asystentów rodziny. Program zakładał dofinansowanie dodatków do wynagrodzenia asystentów rodziny zatrudnionych we właściwych podmiotach, tj. jednostek samorządu terytorialnego szczebla gminnego, których obowiązkiem była realizacja zadań wynikających z ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej³ oraz ustawy z dnia 4 listopada 2016 r. o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem”⁴.

Wojewoda Wielkopolski na podstawie umowy nr PS-III.946.2.2021.12 zawartej z Gminą Miejską w Chodzieży w dniu 9 grudnia 2021 r., w sprawie realizacji zadania określonego w Programie asystent rodziny na rok 2021, przekazał 14 grudnia 2021 r., Gminie, na realizację zadania środki z Funduszu Pracy w kwocie 5.000,00 zł.

(akta kontroli: str. 8-14, 51)

Całkowita wartość zadania wyniosła 16.940,73 zł, z tego: 5.000,00 zł wydatki sfinansowane ze środków z Funduszu Pracy oraz 11.940,73 zł wkład własny Gminy (co stanowiło 70,48% poniesionych wydatków). Kwota wkładu własnego Gminy nie była niższa niż 20% wartości zadania zgodnie z § 2 ust. 3 Umowy.

(akta kontroli, str. 82-84)

Gmina zabezpieczyła środki finansowe na realizację zadania w budżecie na 2021 r., w dziale 855, rozdziale 85504, paragrafie 4010, w Uchwale Nr XLII/309/2021 Rady Miejskiej w Chodzieży z dnia 29 listopada 2021 r. zmieniającej uchwałę w sprawie uchwały budżetowej Gminy Miejskiej w Chodzieży na 2021 rok.

(akta kontroli: str. 21-44)

Zadanie na terenie Gminy Miejskiej w Chodzieży realizował Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej⁵, tj. jednostka organizacyjna Gminy Miejskiej w Chodzieży, realizująca zadania własne gminy z zakresu pomocy społecznej, działająca na podstawie Uchwały nr XLIX/427/2014 Rady Miejskiej w Chodzieży z dnia 26 czerwca 2014 r. w sprawie nadania statutu Miejskiemu Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Chodzieży. Gmina otrzymane środki z Funduszu Pracy przekazała do MOPS w dniu 15 grudnia 2021 r.

(akta kontroli, str. 15-20, 51, 65)

MOPS zabezpieczył środki finansowe na realizację zadania w planie finansowym jednostki na 2021 r., w dziale 855, rozdziale 85504, paragrafie 4010.

(akta kontroli, str. 45-48)

W Gminie Miejskiej w Chodzieży na dzień 22 października 2021 r., tj. na dzień ogłoszenia Programu asystent rodziny na rok 2021, zatrudnionych było na umowy o pracę trzech

³ Dz. U. z 2022 r. poz. 447 ze zm.

⁴ Dz. U. z 2020 r. poz. 1329.

⁵ Zwany dalej „MOPS”.

asystentów rodziny, w łącznym wymiarze 2,5 etatu⁶. Zatrudnieni asystenci rodziny spełniali wymagania określone w art. 12 ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej.

(akta kontroli, str. 81)

Otrzymane środki finansowe z Funduszu Pracy MOPS wydatkował na jednorazowe dodatki do wynagrodzeń ww. asystentów rodziny w łącznej wysokości 5.000,00 zł, tj. dwóch asystentów otrzymało jednorazowy dodatek w kwocie 2.000,00 zł oraz jeden asystent otrzymał jednorazowy dodatek w kwocie 1.000,00 zł.

(akta kontroli str. 65-66, 82-84)

Gmina oraz MOPS, zgodnie z § 3 pkt 1 Umowy, prowadzili wyodrębnioną ewidencję księgową otrzymanych środków z Funduszu pracy oraz wydatków dokonywanych z tych środków. Ewidencja księgowa Gminy prowadzona była dla konta 133-006-00000-0000-0012 i konta 901-855-85504-2680-0000 za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r. Ewidencja księgowa MOPS prowadzona była dla konta 130-05 za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.

(akta kontroli, str. 49-50, 68-70)

Gmina prowadziła wyodrębniony rachunek bankowy zgodnie z § 1 pkt 4 Umowy. Gmina uzyskała odsetki bankowe naliczone od środków z Funduszu Pracy zgromadzonych na rachunku bankowym Gminy w wysokości 1,30 zł, które w dniu 5 stycznia 2022 r. zostały zwrócone na konto Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu.

(akta kontroli, str. 54)

Burmistrz Miasta sporządził sprawozdanie końcowe z realizacji zadania, które dostarczył Wojewodzie Wielkopolskiemu. Sprawozdanie zostało sporządzone na formularzu stanowiącym załącznik nr 2 do Programu asystent rodziny na rok 2021 r.

(akta kontroli, str. 71-72)

IV. Stwierdzone nieprawidłowości.

Burmistrz Miasta Chodzieży dostarczył Wojewodzie Wielkopolskiemu sprawozdanie końcowe z realizacji zadania w dniu 2 lutego 2022 r., tj. 2 dni po terminie określonym w § 10 ust. 1 Umowy, zgodnie z którym ww. sprawozdanie należało dostarczyć do dnia 31 stycznia 2022 r.⁷

(akta kontroli: str. 71)

W złożonych wyjaśnieniach Dyrektor Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej podała, że powodem nie dotrzymania terminu przekazania sprawozdania była izolacja osoby przygotowującej sprawozdanie z powodu Covid-19 w okresie poprzedzającym termin przesłania sprawozdania. Niezwłocznie po zakończeniu izolacji sprawozdanie zostało sporządzone, podpisane i dostarczone, a termin został przekroczony o 2 dni.

(akta kontroli: str. 76)

V. Zalecenia i wnioski.

Biorąc pod uwagę oceny zawarte w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym wnoszę o przekazywanie sprawozdań końcowych z wykonania zadań realizowanych w ramach Programu asystent rodziny, stosownie do postanowień zawartych umów o dofinansowanie.

⁶ Z tego: dwóch asystentów rodziny zatrudnionych na jeden etat i jeden asystent rodziny zatrudniony na 0,5 etatu.

⁷ Tj. 30 dni od końcowego terminu realizacji zadania.

VI. Pozostałe informacje.

Informację o sposobie wykonania zalecenia, a także o podjętych działaniach lub przyczynie ich niepodjęcia, należy przekazać w terminie 30 dni od daty doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli

Wojewoda Wielkopolski

Michał Zieliński

(podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)