



**WOJEWODA WIELKOPOLSKI**



Poznań, 14 grudnia 2022 r.

KN-IV.431.25.2022.1

**Pan**  
**Krystian Kinastowski**  
**Prezydent Miasta Kalisza**  
Główny Rynek 20  
62-800 Kalisz

# WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

## I. Dane identyfikacyjne.

<b>Zakres kontroli</b> <i>(w tym: podstawa prawna, okres objęty kontrolą)</i>	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 <sup>1</sup> w związku z § 4 umowy nr PS-III.946.2.2021.43 z 8 grudnia 2021 r. <sup>2</sup> , zwanej dalej „Umową”.  Kontrolą objęto okres od 22 października 2021 r. do 8 listopada 2022 r., tj. do dnia zakończenia czynności kontrolnych.
<b>Jednostka kontrolowana</b>	Urząd Miasta Kalisza, Główny Rynek 20, 62-800 Kalisz.
<b>Kontrolerzy</b>	Anna Gawrysiak, kierownik Oddziału Kontroli Zadań Publicznych z Wydziału Kontroli Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego nr 246/22 z 27 października 2022 r; Jacek Kaźmierczak, starszy specjalista z Wydziału Kontroli Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego nr 246/22 z 27 października 2022 r;
<b>Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych</b>	Kontrolę przeprowadzono w dniach 4 i 8 listopada 2022 r.
<b>Kierownik jednostki kontrolowanej</b>	Krystian Kinastowski – Prezydent Miasta Kalisza.

(akta kontroli: str. 3, 6)

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 wykorzystanie i rozliczenie środków finansowych udzielonych z Funduszu Pracy na realizację zadania w ramach Programu asystent rodziny na rok 2021.**

<sup>1</sup> Dz. U. z 2020 r. poz. 244.

<sup>2</sup> Zawartej pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim, a Miastem Kalisz, 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,
- zwrot naliczonych od przekazanych środków z Funduszu Pracy odsetek bankowych na wskazany w Umowie rachunek bankowy,
- rzetelne i terminowe sporządzenie sprawozdania końcowego z realizacji zadania.

(akta kontroli: str. 67-72, 80-196)

### **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. jednostkach samorządu terytorialnego szczebla gminnego, zobowiązanych do realizacji zadań wynikających z ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej<sup>3</sup> oraz ustawy z dnia 4 listopada 2016 r. o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem”<sup>4</sup>.

Wojewoda Wielkopolski na podstawie umowy nr PS-III.946.2.2021.43, zawartej z Miastem Kalisz<sup>5</sup> w dniu 8 grudnia 2021 r., w sprawie realizacji zadania określonego w Programie asystent rodziny na rok 2021, przekazał 14 grudnia 2021 r. Miastu, na realizację ww. zadania, środki z Funduszu Pracy w kwocie 15.000,00 zł.

(akta kontroli: str. 67-70, 85)

Całkowita wartość zadania wyniosła 46.824,50 zł, z tego 15.000,00 zł stanowiły wydatki sfinansowane ze środków z Funduszu Pracy, a 31.824,50 zł wkład własny Miasta (co stanowiło 67,97% poniesionych wydatków). Kwota wkładu własnego Miasta nie była niższa niż 20% wartości zadania, stosownie do § 2 ust. 3 Umowy.

(akta kontroli, str. 71, 80-84)

Miasto zabezpieczyło środki finansowe na realizację zadania w budżecie na 2021 r., w dziale 855, rozdziale 85504, paragrafie 2690, zatwierdzonym Uchwałą Nr XLVIII/660/2021 Rady Miasta Kalisza w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2021 rok.

(akta kontroli: str. 86-154)

Zadanie objęte kontrolą na terenie Miasta realizował Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Kaliszu, tj. jednostka organizacyjna Miasta, której przedmiotem działalności była realizacja zadań w zakresie pomocy społecznej, zadań w zakresie wspierania rodziny i pieczy zastępczej, zadań w zakresie wspierania osób niepełnosprawnych oraz pomoc osobom i rodzinom będącym ofiarami przemocy lub znajdującym się w sytuacji kryzysowej<sup>6</sup>.

(akta kontroli, str. 14-23)

<sup>3</sup> Dz. U. z 2022 r. poz. 447 ze zm.

<sup>4</sup> Dz. U. z 2020 r. poz. 1329.

<sup>5</sup> Zwany dalej „Gminą”.

<sup>6</sup> Zgodnie z § 4 ust. 1 Statutu Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kaliszu, stanowiącego załącznik do uchwały nr XXXIV/439/2017 Rady Miejskiej Kalisza z dnia 23 lutego 2017 r. w sprawie: połączenia jednostek budżetowych Miasta Kalisza – Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kaliszu i Centrum Interwencji Kryzysowej w Kaliszu, zmienionej uchwałą nr XLVIII/667/2021 Rady Miasta Kalisza z dnia 28 grudnia 2021 r. zmieniającą uchwałę w sprawie połączenia jednostek budżetowych Miasta Kalisza – Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kaliszu i Centrum Interwencji Kryzysowej w Kaliszu.

Miasto otrzymane środki z Funduszu Pracy przekazało Miejskiemu Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Kaliszu w dniu 29 grudnia 2021 r.

(akta kontroli, str. 156)

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Kaliszu zabezpieczył środki finansowe na realizację zadania w planie finansowym na 2021 r., w dziale 855, rozdziale 85504, paragrafie 4010/D.

(akta kontroli, str. 169-179)

Na dzień 22 października 2021 r., tj. na dzień ogłoszenia Programu asystent rodziny na rok 2021, zatrudnionych było na umowy o pracę ośmiu asystentów rodziny, w łącznym wymiarze siedmiu i pół etatów. Zatrudnieni asystenci rodziny spełniali wymagania określone w art. 12 ust. 1 ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej.

(akta kontroli, str. 74-79, 199)

Otrzymane środki finansowe z Funduszu Pracy Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Kaliszu wydatkował na jednorazowe dodatki do wynagrodzeń ww. asystentów rodziny w łącznej wysokości 15.000,00 zł, tj. siedmiu z asystentów otrzymało jednorazowy dodatek w kwocie 2.000,00 zł, a jeden z asystentów rodziny (zatrudniony na pół etatu) otrzymał jednorazowy dodatek w kwocie 1.000,00 zł.

(akta kontroli str. 74, 80-84)

Miasto oraz Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Kaliszu, stosownie do treści § 3 pkt 1 Umowy, prowadzili wyodrębnioną ewidencję księgową otrzymanych środków z Funduszu Pracy oraz wydatków dokonywanych z tych środków. Ewidencja księgową Miasta prowadzona była dla konta 130 za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r. (na rachunku Asystent Rodziny 2021). Natomiast ewidencja księgową Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kaliszu prowadzona była dla konta 130/AR-0 za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.

(akta kontroli, str. 158-165, 180-196)

Miasto prowadziło wyodrębniony rachunek bankowy, zgodnie z § 1 pkt 4 Umowy.

(akta kontroli, str. 85, 156-157)

Prezydent Miasta Kalisza sporządził sprawozdanie końcowe z realizacji zadania, które przekazał Wojewodzie Wielkopolskiemu. Sprawozdanie zostało sporządzone na formularzu stanowiącym załącznik nr 2 do Programu asystent rodziny na rok 2021 r. w terminie określonym w § 10 ust. 1 Umowy.

(akta kontroli, str. 71-72)

Miasto w dniu 13 stycznia 2022 r. zwróciło na rachunek bankowy Wojewody Wielkopolskiego odsetki bankowe w kwocie 8,21 zł, naliczone od środków z Funduszu Pracy zgromadzonych na rachunku bankowym Miasta i Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kaliszu, zgodnie z § 8 ust. 4 Umowy.

(akta kontroli, str. 157, 167-168)

## **V. Pozostałe informacje.**

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

Wojewoda Wielkopolski

**Michał Zieliński**

(podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)