



**WOJEWODA WIELKOPOLSKI**



Poznań, 13 grudnia 2022 r.

KN-IV.431.28.2022.1

**Pan**  
**Piotr Psikus**  
**Burmistrz Miasta i Gminy Kępno**  
ul. Ratuszowa 1  
63-600 Kępno

# WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

---

al. Niepodległości 16/18, 61-713 Poznań  
tel. 61 854 1169, fax 61 854 1170

[www.poznan.uw.gov.pl](http://www.poznan.uw.gov.pl), e-mail: [kn@poznan.uw.gov.pl](mailto:kn@poznan.uw.gov.pl)  
[www.obywatel.gov.pl](http://www.obywatel.gov.pl), infolinia tel. 222 500 117

## 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.946.2.2021.48 zawartej w dniu 8 grudnia 2021 r. <sup>2</sup> , zwanej dalej „Umową”.  Kontrolą objęto okres od 22 października 2021 r. do 9 listopada 2022 r., tj. do dnia zakończenia czynności kontrolnych.
<b>Jednostka kontrolowana</b>	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie, ul. Ratuszowa 1, 63-600 Kępno.
<b>Kontrolerzy</b>	Włodzimierz Kasprzycki – starszy inspektor wojewódzki z Wydziału Kontroli Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego nr KN-II.0030.251.2022.1 z dnia 3 listopada 2022 r.
<b>Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych</b>	Kontrolę przeprowadzono w dniach od 7 do 9 listopada 2022 r.
<b>Kierownik jednostki kontrolowanej</b>	Piotr Psikus - Burmistrz Miasta i Gminy Kępno, zwany dalej „Burmistrzem”.

(akta kontroli: str. 3,5-6)

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, wydatkowanie 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. 224.

<sup>2</sup> Na dofinansowania zadań w ramach Programu Asystent rodziny na rok 2021.

Ocenę pozytywną uzasadnia:

- wykorzystanie środków z Funduszu Pracy zgodnie z przeznaczeniem oraz w terminie określonym 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,
- rzetelne i terminowe sporządzenie sprawozdania końcowego z realizacji zadania.

### **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 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.946.2.2021.48 zawartej z Gminą Kępno w dniu 8 grudnia 2021 r., w sprawie realizacji zadania określonego w Programie asystent rodziny na rok 2021, przekazał 14 grudnia 2021 r., na realizację zadania środki z Funduszu Pracy w kwocie 6.000,00 zł.

(akta kontroli: str. 8-11, 72)

Całkowita wartość zadania wyniosła 19.318,54 zł, z tego: 6.000,00 zł wydatki sfinansowane ze środków z Funduszu Pracy oraz 13.318,54 zł wkład własny Gminy (co stanowiło 68,94% poniesionych wydatków). Kwota wkładu własnego Gminy nie była niższa niż 20% wartości zadania zgodnie z § 2 ust. 3 Umowy.

(akta kontroli, str. 93-95)

Gmina zabezpieczyła środki finansowe na realizację zadania w budżecie na 2021 r., w dziale 855, rozdziale 85504, paragrafie 4010.

(akta kontroli: str. 30-66)

Zadanie na terenie Gminy Kępno realizował Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej<sup>5</sup>, tj. jednostka organizacyjna Gminy Kępno, realizująca zadania własne gminy z zakresu pomocy społecznej, działająca na podstawie Uchwały nr LVIII/341/2014 Rady Miejskiej w Kępnie z dnia 2 października 2014 r. w sprawie nadania statutu Miejsko-Gminnemu Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Kępnie. Gmina otrzymane środki z Funduszu Pracy przekazała do MGOPS w dniu 16 grudnia 2021 r.

(akta kontroli, str. 16-29, 73, 83)

MGOPS zabezpieczył środki finansowe na realizację zadania w planie finansowym jednostki na 2021 r., w dziale 855, rozdziale 85504, paragrafie 4010 w zarządzeniu Kierownika MGOPS nr MGOPS.XI.021.39.2021 z 31 grudnia 2021 r., w sprawie zmiany w planie budżetu Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kępnie.

(akta kontroli, str. 59-66)

---

<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 „MGOPS”.

W Gminie Kępno na dzień 22 października 2021 r., tj. na dzień ogłoszenia Programu asystent rodziny na rok 2021, zatrudnionych było na umowy o pracę trzech asystentów rodziny, w łącznym wymiarze trzech etatów. Zatrudnieni asystenci rodziny spełniali wymagania określonego w art. 12 ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej.

(akta kontroli, str. 92)

Otrzymane środki finansowe z Funduszu Pracy MGOPS wydatkował na jednorazowe dodatki do wynagrodzeń ww. asystentów rodziny w łącznej wysokości 6.000,00 zł, tj. każdy z asystentów otrzymał jednorazowy dodatek w kwocie 2.000,00 zł.

(akta kontroli str. 93-95)

Gmina oraz MGOPS, zgodnie z § 3 pkt 1 Umowy, prowadzili wyodrębnioną ewidencję księgową otrzymanych środków z Funduszu pracy oraz wydatków dokonywanych z tych środków. Ewidencja księgową Gminy prowadzona była dla konta 133/15-855-85504-2690 za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r. Ewidencja księgową MOPS prowadzona była dla konta 130-12-855-85504 i konta 404-12-855-85504-4010 za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.

(akta kontroli, str. 67-71, 77-82)

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 1,23 zł, które w dniu 4 stycznia 2022 r. zostały zwrócone na konto Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu.

(akta kontroli, str. 76)

Burmistrz sporządził sprawozdanie końcowe z realizacji zadania i w terminie określonym w Umowie dostarczył Wojewodzie Wielkopolskiemu. Sprawozdanie zostało sporządzone na formularzu stanowiącym załącznik nr 2 do Programu asystent rodziny na rok 2021 r.

(akta kontroli, str. 12-13)

#### **IV. 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)