



WOJEWODA WIELKOPOLSKI

Poznań, 12 marca 2024 r.

KN-IV.431.33.2023.1

Pan
Jacek Szczap
Pełniący funkcję
Burmistrza Miasta Słupca
ul. Pułaskiego 21
62-400 Słupca

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

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

www.poznan.uw.gov.pl, e-mail: kn@poznan.uw.gov.pl
www.obywatel.gov.pl, infolinia tel. 222 500 117

I. Dane identyfikacyjne.

Zakres kontroli <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 2022. 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.946.2.2022.41 z 21 grudnia 2022 r. ² , zwanej dalej „Umową”. Kontrolą objęto okres od 21 grudnia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
Jednostka kontrolowana	Urząd Miasta Słupca, ul. Pułaskiego 21, 62-400 Słupca.
Kontrolerzy	Jacek Kaźmierczak, inspektor wojewódzki z Wydziału Kontroli Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego nr 264/23 z 1 grudnia 2023 r.
Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych	Kontrolę przeprowadzono w dniach od 5 do 7 grudnia 2023 r.
Kierownik jednostki kontrolowanej	Andrzej Grzeszczak – pełniący funkcję Burmistrza Miasta Słupca od dnia 17 listopada 2023 r. do dnia 4 stycznia 2024 r. Jacek Szczap – pełniący funkcję Burmistrza Miasta Słupca od dnia 5 stycznia 2024 r.

(akta kontroli: str. 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, pomimo stwierdzonych nieprawidłowości, wykorzystanie środków finansowych udzielonych z Funduszu Pracy na realizację zadania w ramach Programu asystent rodziny na rok 2022.

Ocenę uzasadnia:

- wykorzystanie środków z Funduszu Pracy zgodnie z przeznaczeniem oraz w terminie wskazanym w Umowie,

¹ Dz. U. z 2020 r. poz. 244.

² Zawartej pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim, a Gminą Miejską Słupca, na dofinansowanie realizacji zadania określonego w Programie asystent rodziny na rok 2022.

- 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 2022, 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 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.946.2.2022.41, zawartej z Gminą Miejską Słupca w dniu 21 grudnia 2022 r. (zwanej dalej „Gminą”), w sprawie realizacji zadania określonego w Programie asystent rodziny na rok 2022, przekazał 27 grudnia 2022 r., na realizację ww. zadania, środki z Funduszu Pracy w kwocie 3.000,00 zł.

(akta kontroli: str. 64-67)

Gmina wykorzystwała kwotę 2.400,00 zł, tj. 80% środków otrzymanych. Wkład własny Gminy wyniósł 2.408,85 zł i nie był niższy niż 20% kosztów wynagrodzenia asystenta rodziny, stosownie do § 2 ust. 3 Umowy. Niewykorzystaną część środków, w kwocie 600,00 zł, Gmina zwróciła na rachunek bankowy Wojewody Wielkopolskiego w dniu 29 grudnia 2022 r.

(akta kontroli, str. 105-128)

Gmina zabezpieczyła środki finansowe na realizację zadania w budżecie na 2022 r., w dziale 855, rozdziale 85504, paragrafie 4170, zatwierdzonym Uchwałą Nr XLIV/300/2022 Rady Miasta Słupca w sprawie zmian w budżecie Miasta Słupca na 2022 rok.

(akta kontroli: str. 70-104)

Zadanie objęte kontrolą na terenie Gminy realizował Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, tj. jednostka organizacyjna Gminy, której przedmiotem działalności była organizacja, koordynacja i realizacja zadań z zakresu pomocy i usług społecznych na terenie Gminy w obszarze zaspokajania potrzeb społeczności w zakresie zadań wymienionych w statucie tej jednostki oraz wynikających z obowiązujących przepisów prawa, działająca na podstawie Uchwały nr XVIII/113/16 Rady Miasta Słupca z dnia 30 czerwca 2016 r. w sprawie nadania Statutu Miejskiemu Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Słupcy.

(akta kontroli, str. 8-13)

Gmina otrzymane środki z Funduszu Pracy przekazała Miejskiemu Ośrodkowi Pomocy Społecznej w dniu 29 grudnia 2022 r.

(akta kontroli, str. 106, 115)

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Słupcy zabezpieczył środki finansowe na realizację zadania w planie finansowym na 2022 r., w dziale 855, rozdziale 85504, paragrafie 4170.

(akta kontroli, str. 125-128)

³ Dz. U. z 2022 r. poz. 447 ze zm.

⁴ Dz. U. z 2020 r. poz. 1329.

W Gminie, na dzień 14 grudnia 2022 r., tj. na dzień ogłoszenia Programu asystent rodziny na rok 2022, zatrudniony był na umowę zlecenie jeden asystent rodziny. Zatrudniony asystent rodziny spełniał wymagania określone w art. 12 ust. 1 ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej.

(akta kontroli, str. 154-168)

Otrzymane środki finansowe z Funduszu Pracy Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej wydatkował na jednorazowy dodatek do wynagrodzenia ww. asystenta rodziny w łącznej wysokości 2.400,00 zł.

(akta kontroli str. 115-116, 124, 170-171)

Gmina oraz Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Słupcy, stosownie do treści § 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 133-000-00000-0000-10 za okres od 27 do 31 grudnia 2022 r. Natomiast ewidencja księgową Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostrowie Wielkopolskim prowadzona była dla konta 130-855-85504-2100-4170 za okres od 29 do 31 grudnia 2022 r.

(akta kontroli, str. 105-106)

Gmina prowadziła wyodrębniony rachunek bankowy, zgodnie z § 1 pkt 4 Umowy.

(akta kontroli, str. 119, 122)

IV. Stwierdzone nieprawidłowości

1. GOPS przyznał jednorazowy dodatek do wynagrodzenia asystenta rodziny za miesiąc grudzień 2022 r. w wysokości 2.400,00 zł, tj. w kwocie wyższej o 859,80 zł niż wynikało to z zapisów § 2 ust. 2 zawartej umowy, zgodnie z którymi dodatek do wynagrodzenia wynosi do 3.000,00 zł brutto, proporcjonalnie do wymiaru etatu, a w przypadku umowy zlecenia wymiar etatu rozumie się jako stosunek przepracowanych godzin na podstawie umowy zlecenia do liczby godzin przypadających na etat. Faktyczny wymiar etatu asystenta rodziny w miesiącu grudniu 2022 r. wynosił 0,51 etatu, zatem proporcjonalnie do wymiaru etatu dodatek powinien wynosić maksymalnie do 1.540,00 zł.

(akta kontroli, str. 110-114, 170-171)

Burmistrz w złożonych wyjaśnieniach podał, że asystent rodziny zatrudniony był na umowę zlecenie i pracował w różnym wymiarze godzin w poszczególnych miesiącach, dlatego zasadne było szczegółowe rozliczenie czasu pracy asystenta w ciągu całego roku. Stosunek przepracowanych godzin na umowę zlecenie w ciągu całego roku do wysokości etatu wniósł 80%, tak więc kwota dodatku wynosi 2.400,00 zł (80% z 3.000,00 zł). Burmistrz dodał, że ani w Programie asystent rodziny na rok 2022, ani w umowie nie ma wytycznych, aby do wyliczenia proporcji etatu przyjąć tylko miesiąc grudzień.

(akta kontroli, str. 139-140)

Przytoczone w złożonych wyjaśnieniach argumenty nie zasługują na uwzględnienie, ponieważ zapisy § 2 pkt 2 umowy jednoznacznie wskazują, że środki z Funduszu pracy przeznaczone na dofinansowanie dodatków do wynagrodzenia asystentów rodziny, naliczane są proporcjonalnie do wymiaru etatu, w formie jednorazowej lub podzielonej na kilka części, na każdego asystenta. W przypadku umowy zlecenia wymiar etatu rozumie się jako stosunek przepracowanych godzin na podstawie umowy zlecenia do liczby przypadających na etat.

2. Gmina przekazała sprawozdanie końcowe z realizacji zadania w dniu 31 stycznia 2023 r., tj. jeden dzień po terminie określonym w § 10 pkt 1 zawartej umowy, zgodnie z którym

sprawozdanie należało sporządzić i dostarczyć w terminie 30 dni od dnia końcowego terminu realizacji zadania, tj. do 30 stycznia 2023 r.

(akta kontroli, str. 69, 139-153)

Burmistrz w złożonych wyjaśnieniach podał, że w związku z wykonywaniem pracy poza siedzibą urzędu sprawozdanie zostało podpisane i niezwłocznie przekazane drogą mailową w dniu 31 stycznia 2023 r.

(akta kontroli, str. 139-140)

V. Zalecenia i wnioski.

Biorąc pod uwagę ustalenia zawarte w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym wnoszę o:

1. Dokonanie zwrotu środków z Funduszu Pracy w wysokości 859,80 zł, jako pobranych w nadmiernej wysokości. Wskazana kwota podlega zwrotowi, wraz z odsetkami, obliczonymi zgodnie z § 7 Umowy, w terminie 15 dni od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego. Zwrotu środków z Funduszu pracy oraz odsetek należy dokonać na rachunki bankowe wskazane w § 8 Umowy. Proszę o przekazanie kserokopii dowodów potwierdzenia dokonania ww. wpłat,
2. Terminowe przekazywanie sprawozdań z wykonania zadań, stosownie do postanowień zawartych umów o dofinansowanie.

VI. Pozostałe informacje.

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

Wystąpienie pokontrolne został sporządzony w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Wojewoda Wielkopolski

Agata Sobczyk

(kwalifikowany podpis elektroniczny)