



WOJEWODA WIELKOPOLSKI



Poznań, 16 grudnia 2022 r.

KN-IV.431.34.2022.1

Pan
Marian Szkudlarek
Burmistrz Miasta i Gminy
Swarzędz
Rynek 1
62-020 Swarzędz

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 rządowej¹ w związku z § 4 umowy nr PS-III.946.2.2021.157 z 1 grudnia 2021 r.², zwanej dalej „Umową”.
Kontrolą objęto okres od 22 października 2021 r. do 29 listopada 2022 r., tj. do dnia zakończenia czynności kontrolnych.

Jednostka kontrolowana

Urząd Miasta i Gminy Swarzędz, Rynek 1, 62-020 Swarzędz.

Kontrolerzy

Jacek Kaźmierczak, starszy specjalista z Wydziału Kontroli Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego nr 270/22 z 21 listopada 2022 r.

Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych

Kontrolę przeprowadzono w dniach od 24 do 29 listopada 2022 r.

Kierownik jednostki kontrolowanej

Marian Szkudlarek – Burmistrz Miasta i Gminy Swarzędz

(akta kontroli: str. 5)

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

I. 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.

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,

¹ Dz. U. z 2020 r. poz. 244.

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

- prowadzenie dokumentacji finansowo – księkowej i ewidencji księkowej zadania, w tym wyodrębnionej ewidencji księkowej środków otrzymanych z Funduszu Pracy i wydatków dokonywanych z tych środków, zgodnie z Umową,
- terminowe sporządzenie sprawozdania końcowego z realizacji zadania, stosownie do zapisów Umowy.

(akta kontroli: str. 109-112,158-160,167-170)

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 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.946.2.2021.157, zawartej z Gminą Swarzędz⁵ w dniu 1 grudnia 2021 r., w sprawie realizacji zadania określonego w Programie asystent rodziny na rok 2021, przekazał 14 grudnia 2021 r., na realizację ww. zadania, środki z Funduszu Pracy w kwocie 10.000,00 zł.

(akta kontroli: str. 106)

Całkowita wartość zadania wyniosła 33.510,82 zł, z tego 10.000,00 zł stanowiły wydatki sfinansowane ze środków z Funduszu Pracy, a 23.510,82 zł wkład własny Gminy (co stanowiło 70,16% poniesionych wydatków). Kwota wkładu własnego Gminy nie była niższa niż 20% wartości zadania, stosownie do § 2 ust. 3 Umowy.

(akta kontroli, str. 167-170)

Gmina zabezpieczyła środki finansowe na realizację zadania w budżecie na 2021 r., w dziale 855, rozdziale 85504, paragrafie 2690, Uchwałą Nr XLV/487/2021 Rady Miejskiej w Swarzędzu w sprawie zmiany uchwały budżetowej Miasta i Gminy Swarzędz na 2021 rok.

(akta kontroli: str. 109-110)

Zadanie objęte kontrolą na terenie Gminy realizował Ośrodek Pomocy Społecznej w Swarzędzu⁶, 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 Statutu Ośrodka Pomocy Społecznej w Swarzędzu, uchwalonego dnia 27 marca 2012 r. uchwałą nr XXXIV/211/2012 Rady Miejskiej w Swarzędzu w sprawie nadania statutu Ośrodkowi Pomocy Społecznej.

(akta kontroli, str. 10-11)

Gmina otrzymane środki z Funduszu Pracy przekazała Ośrodkowi w dniu 17 grudnia 2021r.

(akta kontroli, str. 107-108)

³ Dz. U. z 2022 r. poz. 447 ze zm.

⁴ Dz. U. z 2020 r. poz. 1329.

⁵ Zwanej dalej „Gminą”.

⁶ Zwany dalej „Ośrodkiem”.

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

(akta kontroli, str. 159)

W Gminie, na dzień 22 października 2021 r., tj. na dzień ogłoszenia Programu asystent rodziny na rok 2021, zatrudnionych było na umowy o pracę siedmiu asystentów rodziny w łącznym wymiarze siedmiu etatów. Dodatek do wynagrodzenia przyznano i wypłacono pięciu asystentom rodziny. Zatrudnieni asystenci rodziny spełniali wymagania określone w art. 12 ust. 1 ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej.

(akta kontroli, str. 165-166)

Otrzymane środki finansowe z Funduszu Pracy Ośrodek wydatkował na jednorazowe dodatki do wynagrodzeń pięciu asystentów rodziny w łącznej wysokości 10.000,00 zł, tj. każdy z asystentów otrzymał jednorazowy dodatek w kwocie 2.000,00 zł.

(akta kontroli str. 167-170)

Gmina oraz Ośrodek, 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 133-58 za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r. Natomiast ewidencja księgową Ośrodka prowadzona była dla konta 130-20-01 za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.

(akta kontroli, str. 111-112, 158)

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

(akta kontroli, str. 106, 154-157)

Burmistrz Miasta i Gminy Swarzędz sporządził sprawozdanie końcowe z realizacji zadania, które przekazał Wojewodzie Wielkopolskiemu 27 stycznia 2022r., tj. w terminie wynikającym z § 10 ust. 1 Umowy. Sprawozdanie zostało sporządzone na formularzu stanowiącym załącznik nr 2 do Programu asystent rodziny na rok 2021 r.

(akta kontroli, str. 55)

IV. Stwierdzone nieprawidłowości

W sprawozdaniu końcowym z realizacji zadania Burmistrz Miasta i Gminy Swarzędz przekazał niezetelne dane, tj. w kolumnie 5 i 6 sprawozdania zaniżył wydatkowaną kwotę wkładu własnego i wydatkowaną kwotę wkładu własnego ogółem, tj. w poz. 1 o 5.393,69 zł, w poz. 2 o 2.371,85 zł, w poz. 3 o 4.312,44 zł, w poz. 4 o 4662,23 zł, w poz. 5 o 4.090,49 zł oraz w pozycji pn. „ogółem” o 20.830,70 zł.

(akta kontroli, str. 55)

W złożonych wyjaśnieniach Pierwszy Zastępca Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz podał, że z uwagi na niezrozumienie sposobu ujęcia danych w sprawozdaniu, nie zawierało ono pełnych informacji dotyczących wydatkowanej kwoty wkładu własnego.

(akta kontroli, str. 187)

V. Zalecenia i wnioski

Biorąc pod uwagę ocenę zawartą w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym wnoszę o:

1. Przekazanie korekty sprawozdania końcowego z realizacji zadania, zgodnie ze stanem faktycznym do Wydziału Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu

VI. Pozostałe informacje.

Informacje o sposobie wykonania zalecenia, a także o podjętych działaniach lub przyczynie jego 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)