

**WIELKOPOLSKI  
URZĄD WOJEWÓDZKI  
w Poznaniu**  
WYDZIAŁ KONTROLI

Poznań, 12 marca 2024 r.

KN-IV.431.32.2023.1

**Pan**  
**Marek Górczewski**  
**Wójt Gminy Osiek Mały**  
ul. Główna 1  
62-613 Osiek Mały

# 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 2022.  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.946.2.2022.167 z 21 grudnia 2022 r. <sup>2</sup> , zwanej dalej „Umową”.  Kontrolą objęto okres od 21 grudnia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
<b>Jednostka kontrolowana</b>	Urząd Gminy Osiek Mały, ul Główna 1, 62-613 Osiek Mały.
<b>Kontrolerzy</b>	Gabriela Ott-Kozłowska, inspektor wojewódzki z Wydziału Kontroli Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego nr 270/22 z 8 grudnia 2023 r.
<b>Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych</b>	Kontrolę przeprowadzono w dniach od 12 do 14 grudnia 2023 r.
<b>Kierownik jednostki kontrolowanej</b>	Marek Górczewski – Wójt Gminy Osiek Mały, zwany dalej „Wójtem Gminy”.

(akta kontroli: str. 1-5)

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 wykorzystanie i rozliczenie 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,
- zapewnienie udziału środków własnych w wysokości i proporcji wskazanej w Umowie,

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

<sup>2</sup> Zawartej pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim, a Gminą Osiek Mały, na dofinansowanie realizacji zadania określonego w Programie asystent rodziny na rok 2022.

- 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,
- sporządzenie sprawozdania końcowego z realizacji zadania, 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 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.946.2.2022.167, zawartej z Gminą Osiek Mały<sup>5</sup> w dniu 21 grudnia 2022 r., w sprawie realizacji zadania określonego w Programie asystent rodziny na rok 2022, przekazał 22 grudnia 2022 r., na realizację ww. zadania, środki z Funduszu Pracy w kwocie 3.000,00 zł.

(akta kontroli: str. 85-88, 92-94)

Gmina wykorzystwała kwotę 3.000,00 zł, tj. 100% środków otrzymanych. Wkład własny Gminy nie był niższy niż 20% kosztów wynagrodzenia asystenta rodziny, stosownie do § 2 ust. 3 Umowy.

(akta kontroli, str. 143)

Gmina zabezpieczyła środki finansowe na realizację zadania w budżecie na 2022 r., w dziale 855, rozdziale 85504, paragrafie 4010, zatwierdzonym Uchwałą Nr 317/22 Rady Gminy w Osieku Małym w sprawie zmiany w uchwale budżetowej na rok 2022.

(akta kontroli: str. 27-57)

Zadanie objęte kontrolą na terenie Gminy realizował Gminny 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 182/2014 Rady Gminy Osiek Mały z dnia 28 lutego 2014 r. w sprawie Statutu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Osieku Małym.

(akta kontroli, str. 71-76)

Gmina otrzymane środki z Funduszu Pracy przekazała Gminnemu Ośrodkowi Pomocy Społecznej w dniu 23 grudnia 2022 r.

(akta kontroli, str. 95-101)

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Osieku Małym zabezpieczył środki finansowe na realizację zadania w planie finansowym na 2022 r., w dziale 855, rozdziale 85504, paragrafie 4010.

(akta kontroli, str. 58-68)

W Gminie, na dzień 18 listopada 2022 r., tj. na dzień ogłoszenia Programu asystent rodziny na rok 2022, zatrudniony był na umowę o pracę jeden asystent rodziny, w wymiarze jednego

<sup>3</sup> Dz.U. z 2023 poz. 1426.

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

<sup>5</sup> Zwanej dalej „Gminą”.

etatu. Zatrudniony asystent rodziny spełniał wymagania określone w art. 12 ust. 1 ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej.

(akta kontroli, str. 8-26, 142)

Otrzymane środki finansowe z Funduszu Pracy Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej wydatkował na jednorazowy dodatek do wynagrodzenia ww. asystenta rodziny w łącznej wysokości 3.000,00 zł.

(akta kontroli str. 115-138, 143)

Gmina oraz Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Osieku Małym, 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 133-16 za okres od 22 do 31 grudnia 2022 r. Natomiast ewidencja księgową Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Osieku Małym prowadzona była dla konta 223-2-7 za okres od 23 do 31 grudnia 2022 r.

(akta kontroli, str. 102-114)

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

(akta kontroli, str. 90-91)

Wójt Gminy sporządził sprawozdanie końcowe z realizacji zadania, które przekazał 25 stycznia 2023 r. Wojewodzie Wielkopolskiemu. Sprawozdanie zostało sporządzone na formularzu stanowiącym załącznik nr 2 do Programu asystent rodziny na rok 2022 r.

(akta kontroli, str. 139-141)

#### **IV. Pozostałe informacje.**

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

**Wojewoda Wielkopolski**

**Agata Sobczyk**

*/kwalifikowany podpis elektroniczny/*