



Poznań, dnia 17 kwietnia 2013 r.

WOJEWODA WIELKOPOLSKI
PS-I.431.11.2013.8

Pan
Henryk Szymański
Burmistrz
Grodziska Wielkopolskiego

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092), oraz art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) Wojewoda Wielkopolski przeprowadził kontrolę w Urzędzie Miejskim w Grodzisku Wielkopolskim, ul. Stary Rynek 1, 62-065 Grodzisk Wielkopolski.

Kontrola została przeprowadzona na podstawie upoważnienia Wojewody Wielkopolskiego nr 128/13 z dnia 12 marca 2013 r. przez kontrolera – Panią Teresę Grząślewicz inspektora w Wydziale Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, w dniach: 15 do 20 marca 2013 r. Jednostka została poinformowana o przedmiotowej kontroli pismem z dnia 12 marca 2013 r. znak PS-I.431.11.2013.8, a przeprowadzenie kontroli odnotowano w książce kontroli Urząd Miejski nr 0911 ul. Stary Rynek 1, Grodzisk Wielkopolski. str.4, poz.1/2013 r. oraz książce kontroli Ośrodek Pomocy Społecznej Grodzisk Wielkopolski, str. 3, poz.1/2013.

Przedmiotem kontroli była prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji udzielonej w 2012 r. Gminie Grodzisk Wielkopolski przeznaczonej na realizację, przez Ośrodek Pomocy Społecznej, zwanym dalej OPS, zadania publicznego realizowanego w ramach Resortowego programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na rok 2012:

1. „Asystent rodziny”; umowa nr PS-II.946.34.2012 zawarta w dniu 25 lipca 2012 r., pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Gminą Grodzisk Wielkopolski,
 2. „Asystent rodziny – II edycja”; umowa nr PS-II.946.162.2012 zawarta w dniu 22 października 2012 r., pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Gminą Grodzisk Wielkopolski,
- na podstawie art. 247 ustawy z dnia 9 czerwca 2011 o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej. (Dz. U. z 2011 r. Nr 149, poz. 887 ze zm.).

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.

W związku z powyższym, Wojewoda Wielkopolski, na podstawie art.47 *ustawy o kontroli w administracji rządowej* z dnia 15 lipca 2011 r. (Dz. U. Nr 185, poz.1092) przekazuje Panu Burmistrzowi, niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Wojewoda Wielkopolski **pozytywnie ocenia** działalność kontrolowanej jednostki w zakresie objętym kontrolą. Sformułowana ocena została oparta o ustalenia kontroli, w wyniku której nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ustalono, że Gmina Grodzisk Wielkopolski w 2012 r. otrzymała środki na realizację zadania publicznego w ramach: **„Resortowego programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na rok 2012 „Asystent rodziny” i „Asystent rodziny – II edycja”** (Dz. U. z 2011 r. Nr 149, poz. 887 ze zm.).

Środki w wysokości 15 000,00 zł: przekazano Gminie Grodzisk Wielkopolski wg klasyfikacji budżetowej:

dział 852 Pomoc społeczna, rozdział 85206 *Wspieranie rodziny*, § 2030 *Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) ustawami*; z tego:

- 15 000,00 zł środki na wypłatę wynagrodzeń dla asystenta rodziny, przeznaczone na dofinansowanie zadań własnych w ramach pierwszej i drugiej edycji Resortowego programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na rok 2012 „Asystent rodziny” (10 147,00 zł) i „Asystent rodziny – II edycja” (4 853,00 zł), realizowanych zgodnie z art. 247 ustawy z dnia 9 czerwca 2011 roku o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (Dz. U. z 2011 r. Nr 149, poz.887 z późn. zm.).

Wpływ dotacji z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu na realizację ww. zadania z zakresu administracji rządowej na rachunek bankowy Urzędu Miejskiego w Grodzisku Wlkp. oraz przekazanie ww. środków na rachunek bankowy Ośrodka Pomocy Społecznej w Grodzisku Wlkp. udokumentowano w „Zestawieniu skontrolowanych wyciągów bankowych...”, które sporządzono w oparciu o oryginały wyciągów bankowych i które stanowi załącznik nr 3 do projektu wystąpienia pokontrolnego.

Stwierdzono, że kwotę przedmiotowej dotacji wprowadzono do budżetu Gminy co potwierdzają :

- plan dochodów w tym dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), Zarządzenie Nr 61/2012 z dnia 6 sierpnia 2012 roku oraz Zarządzenie Nr 76/2012 z dnia 29 października 2012 roku Burmistrza Grodziska Wielkopolskiego, w sprawie zmian w budżecie Gminy Grodzisk Wielkopolski;
- wydruk z konta „901 – Dochody budżetu” wg klasyfikacji budżetowej: dział 852, rozdział 85206, § 2030;
- wydruk z konta „902 – Wydatki budżetu” wg klasyfikacji budżetowej: dział 852, rozdział 85206, z podziałem na §.

Ww. wydruki z kont: stanowią załączniki do „Lista sprawdzająca wykorzystanie dotacji ...” – Załącznik nr 1.

Ustalono, że wykorzystano całość otrzymanej dotacji od Wojewody Wielkopolskiego w roku budżetowym 2012, na realizację zadania publicznego realizowanego w ramach **Resortowego programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na rok 2012 „Asystent rodziny” i „Asystent rodziny – II edycja”** w Grodzisku Wielkopolskim tj. **15 000,00 zł**.

Kontrola wykazała, że na terenie Gminy Grodzisk Wielkopolski zadania w ramach Resortowego programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na rok 2012 „Asystent rodziny”, określonego umową nr: PS-II.946.34.2012 zawartą w dniu 25 lipca 2012 r. i „Asystent rodziny – II edycja”, określonego umową nr: PS-II.948.162.2012 zawartą w dniu 22 października 2012 r. pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Gminą Grodzisk Wielkopolski, realizował Ośrodek Pomocy Społecznej w Grodzisku Wielkopolskim.

Otrzymane środki przeznaczone zostały na wynagrodzenie asystenta rodziny, zatrudnionego na umowy o świadczenie usług, zawartych w dniach:

1. 29 czerwca 2012 r. – na czas oznaczony od dnia 1 lipca do 30 września 2012 r.;
2. 1 października 2012 r. – na czas oznaczony od dnia 1 października do 31 grudnia 2012 r., pomiędzy Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Grodzisku Wielkopolskim, z siedzibą przy ul. Powstańców Chocieszyńskich 23D, 62-065 Grodzisk Wielkopolski, reprezentowanym przez Pana Wiesława Kasprzaka – Dyrektora Ośrodka Pomocy Społecznej a Panem Ireneuszem Witkiem.

Stwierdzono, że zatrudniony asystent posiada odpowiednie kwalifikacje.

Porównano oferty ze sprawozdaniami nadesłanymi do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu w dniu 29 stycznia 2013 r. z wykorzystania dotacji na realizację ww. zadań.

Stwierdzono, że kwoty wykazane w ofertach, w tabeli 2 (kosztorys ze względu na źródło finansowania zadania) są zgodne z pkt. II sprawozdań finansowych – tabela 1 (koszty realizacji zadania).

Kontrola sprawozdań z rozliczenia dotacji i list wypłat wynagrodzeń potwierdziła wydatkowanie przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Grodzisku Wielkopolskim kwoty przekraczającej wnioskowaną dotację.

Ogólna kwota wydatków poniesionych przez OPS na realizację przedmiotowego zadania, zgodnie z przedstawionymi listami wynagrodzeń i z tabelą nr 2 (koszty ze względu na typ kosztów wydatków) w sprawozdaniach finansowych z wykorzystania dotacji otrzymanych w dwóch edycjach w ramach Resortowego programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na rok 2012 „Asystent rodziny” i „Asystent rodziny – II edycja wyniosła 17 950,50 zł; z tego:

- 15 000,00 zł – środki otrzymane od Wojewody Wielkopolskiego;
- 2 950,50 zł – środki własne.

Zgodnie ze skontrolowanymi wydrukami z konta „130 – Rachunek bieżący” za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku, załączonymi do akt kontroli stwierdzono, że całkowity koszt poniesiony

przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Grodzisku Wielkopolskim w dziale 852 – Pomoc społeczna, rozdział 85206 – Wspieranie rodziny wyniósł: 21 959,92 zł; z tego:

1. **15 000,00 zł – środki otrzymane od Wojewody Wielkopolskiego**, przeznaczone na realizację zadań zgodnie z umowami PS-II.946.34.2012 na kwotę 10 147,00 zł i PS-II.946.162.2012 na kwotę 4 853,00 zł:
 - 130-852-85206-4110-00 – Składki na ubezpieczenie społeczne – dotacja – 2 163,00 zł;
 - 130-852-85206-4120-00 – Składka na Fundusz Pracy – dotacja – 307,00 zł;
 - 130-852-85206-4170-00 – Wynagrodzenie bezosobowe – dotacja – 12 530,00 zł.
2. **2 950,50 zł – środki własne, przeznaczone na realizację ww. umów:**
 - 130-852-85206-4110-01 – Składki na ubezpieczenie społeczne – środki własne – 420,00 zł;
 - 130-852-85206-4120-01 – Składka na Fundusz Pracy – środki własne – 60,50 zł;
 - 130-852-85206-4170-01 – Wynagrodzenie bezosobowe – środki własne – 2 470,00 zł.
3. **4 009,42 zł – środki własne, pozostałe wydatki związane z prawidłową realizacją zadania**, m. in. na: zakup wyposażenia nowego stanowiska pracy oraz materiałów biurowych i edukacyjnych, opłat pocztowych itp., **jednak nie dotyczących umów podpisanych przez Wojewodę Wielkopolskiego z Gminą Grodzisk Wielkopolski:**
 - 130-852-85206-4210-02 – Zakup materiałów i wyposażenia – 3 458,09 zł;
 - 130-852-85206-4280-02 – Badania okresowe pracowników – 111,00 zł;
 - 130-852-85206-4300-02 – Zakup usług pozostałych – 67,53 zł;
 - 130-852-85206-4410-02 – Podróże służbowe – krajowe – 33,80 zł;
 - 130-852-85206-4700-02 – Szkolenia pracowników – 339,00 zł.

Ww. wydatki potwierdzają sprawozdania Rb-28S – roczne sprawozdania z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2012 r. sporządzonych przez Burmistrza Grodziska Wielkopolskiego oraz przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Grodzisku Wielkopolskim.

Sprawozdania Rb-28S zostały sporządzone zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. Nr 20, poz. 103 ze zm.).

Reasumując, rozliczenie wydatków poniesionych na realizację zadania publicznego w ramach Resortowego programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na rok 2012 „Asystent rodziny” i „Asystent rodziny – II edycja” finansowanych ze środków Wojewody potwierdzają wydruki z ewidencji księgowej OPS w Grodzisku Wielkopolskim – Zestawienie stanów kont – subsyntetyczne za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r. wg klasyfikacji budżetowej dla działu, rozdziału, paragrafu, które załączono do akt kontroli.

Wydatki ujęto w ewidencji księgowej OPS, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 26 lipca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

Stwierdzono, że Zleceniobiorca wykonał zadanie zgodnie ze złożoną ofertą, zgodnie z celem, na jaki ją uzyskał i na warunkach określonych w umowach. Na podstawie list płac za okres od lipca do grudnia 2012 r. oraz WB potwierdzających wypłatę wynagrodzeń dla asystenta rodziny sporządzono „Zestawienie skontrolowanych wydatków poniesionych przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Grodzisku Wielkopolskim...”.

Kwota wynikająca z ewidencji księgowej jest zgodna z faktycznie wykonanymi wydatkami, co potwierdza „Zestawienie skontrolowanych wydatków...”, które stanowi załącznik – Załącznik nr 2 do niniejszego projektu wystąpienia pokontrolnego.

Ww. „Zestawienie...” potwierdza, że kwota dofinansowania kosztów zatrudnienia asystenta rodziny nie przekroczyła 2 500,00 zł miesięcznie, tj. zgodnie z zasadami dofinansowania zadania zawartymi w umowach, zawartych pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Gminą Grodzisk Wielkopolski i zgodnie z umowami o świadczenie usług zawartymi pomiędzy Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Grodzisku Wielkopolskim a asystentem rodziny.

Kontrola wykazała, że Ośrodek Pomocy Społecznej, realizator przedmiotowego zadania wykorzystał maksymalnie otrzymaną dotację od Wojewody Wielkopolskiego, tj. kwotę 15 000,00 zł.

Do akt kontroli załączono WB od nr 250 do nr 261 z dnia 31 grudnia 2012 r., potwierdzający przekazanie przez Urząd Miejski w Grodzisku Wielkopolskim do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu kwoty **1 180,37 zł odsetek bankowych za 2012 r.**

Zgodnie z wyjaśnieniem Głównego Księgowego Ośrodka Pomocy Społecznej w Grodzisku Wielkopolskim, Pani Doroty Łakoma z dnia 19 marca 2013 r., wynika, że odsetki bankowe w kwocie 1 180,37 zł stanowią odsetki bankowe od środków pieniężnych zgromadzonych:

- na koncie podstawowym – 549,15 zł;
- od dotacji na program „Wspieranie Jednostek Samorządu Terytorialnego w Tworzeniu Systemu Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie” – 528,04 zł;
- **od dotacji na rok 2012 Resortowy program wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na rok 2012 „Asystent rodziny” – 103,18 zł.**

Wyjaśnienie Głównego Księgowego OPS w Grodzisku Wielkopolskim w sprawie ww. odsetek załączono do akt kontroli.

Stwierdzono, że w sprawozdaniach finansowych z realizacji zadań określonych umowami nr: PS-II.946.34.2012 i PS-II. 946.162.2012 Gmina Grodzisk Wielkopolski prawidłowo rozliczyła koszty poniesione na realizację zadań, tj. zgodnie z zasadami dofinansowania zadania, określonymi w ww. umowach, z wyeliminowaniem kosztów niezwiązanych z wynagrodzeniem asystenta rodziny.

Ponadto stwierdzono, że sprawozdania z wykorzystania dotacji na realizację zadania w ramach

Resortowego programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na rok 2012 „Asystent rodziny” i „Asystent rodziny – II edycja” oddano w kancelarii głównej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu w dniu 29 stycznia 2013 r., tj. w terminie określonym w § 6 ust.1 umowy z Wojewodą Wielkopolskim.

Powyższe ustalenia kontroli zostały udokumentowane na podstawie:

1. „Lista sprawdzająca wykorzystanie dotacji otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadania publicznego realizowanego w ramach Resortowego programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na rok 2012 „Asystent Rodziny” i „Asystent Rodziny II – edycja” – Załącznik nr 1.

Wyniki kontroli udokumentowano również na zestawieniach pomocniczych tj.:

1. „Zestawienie skontrolowanych wydatków poniesionych przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Grodzisku Wielkopolskim, ul. Powstańców Chocieszyńskich 23D, 62-065 Grodzisk Wielkopolski w związku z realizacją zadania publicznego realizowanego w ramach Resortowego programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na rok 2012 „Asystent rodziny” określonego umową nr PS-II.946.34.2012 z dnia 25 lipca 2012 r. i „Asystent rodziny – II edycja”, określonego umową nr PS-II.946.162.2012 z dnia 22 października 2012 r.” – Załącznik nr 2;
2. „Zestawienie skontrolowanych wyciągów bankowych potwierdzających wpływ dotacji na realizację zadania z zakresu administracji rządowej – WUW na rachunek bankowy Urzędu Miejskiego w Grodzisku Wlkp. oraz dokumentujących przekazanie ww. środków na rachunek bankowy Ośrodka Pomocy Społecznej w Grodzisku Wlkp.” – Załącznik nr 3,

które pozostają do wglądu łącznie z dowodami w aktach kontroli.

Ww. dokumentacja została podpisana przez Kierowników jednostki kontrolowanej i jednostki realizującej zadanie, Skarbnika oraz Głównego Księgowego.

Biorąc pod uwagę powyższe oceny i uwagi, nie zachodzi potrzeba formowania zaleceń pokontrolnych.

Z poważaniem
/Z up. Wojewody Wielkopolskiego
Przemysław Pacia Wicewojewoda
Wielkopolski/