



Olsztyn, 28 września 2022 r.

PS-VII.431.2.1.2022

**Pani Elżbieta Skaskiewicz  
Dyrektor Miejskiego Ośrodka  
Pomocy Społecznej  
w Olsztynie**

Stosownie do art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 poz. 224), zwanej dalej: „ustawą o kontroli w administracji rządowej”, przekazuję Pani Dyrektor treść wystąpienia pokontrolnego.

### **WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

Kontrolę przeprowadzono w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Olsztynie,  
- REGON: 004447867,  
- NIP: 739-11-51-579, mieszczącym się  
w Olsztynie, ul. Piłsudskiego 61 A, 10-449 Olsztyn.

Kontrolę przeprowadził zespół pracowników Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie - samodzielne stanowisko pracy do spraw mniejszości narodowych i etnicznych, organizacji pozarządowych oraz kultury i ochrony dziedzictwa narodowego, w składzie:

- Aneta Łapińska – starszy inspektor wojewódzki, legitymacja służbowa nr 28/2019 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, pełniąca funkcję przewodniczącego zespołu kontrolnego, na podstawie wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego pisemnego, imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-IV.0030.560.2022 z dnia 15 lipca 2022 r.
- Emilia Orzoł – starszy inspektor wojewódzki, legitymacja służbowa nr 16/2019 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, członek zespołu kontrolnego, na podstawie wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego pisemnego, imiennego upoważnienia do kontroli nr FKIV.0030.559.2022 z dnia 15 lipca 2022 r.

***(akta kontroli: str. 1-2)***

**Termin kontroli:** 17 – 19 sierpnia 2022 r.

**Zakres kontroli:** –

przedmiot kontroli:

ocena realizacji zadania dofinansowanego z budżetu Wojewody Warmińsko-Mazurskiego w 2021 r. określonego w Porozumieniu nr PS-I.6113.2.2.2021 z dnia 2 lipca 2021 r. w ramach „Programu integracji społecznej i obywatelskiej Romów w Polsce na lata 2021-2030” - Innowacyjne projekty integracyjne: zatrudnienie.

- okres objęty kontrolą: od 1 stycznia 2021

r. do 31 grudnia 2021 r.

W kontrolowanym okresie nie było kontroli prowadzonych przez inne organy w powyższym zakresie.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją nr 3/22.

Ostatnią kontrolę w siedzibie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Olsztynie w zakresie sposobu wydatkowania przyznanych dotacji na realizację zadań określonych w umowach zawartych pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim, a Prezydentem Miasta Olsztyna przeprowadzono w dniach 24 – 28 kwietnia 2014 r. i oceniono ją pozytywnie.

W okresie objętym kontrolą oraz w czasie jej prowadzenia stanowiska kierownicze pełnili: pani Elżbieta Skaskiewicz - Dyrektor Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Olsztynie, która wspomnianą jednostką zawiaduje od 16 marca 2015 r. oraz pan Sebastian Akus, jako I Zastępca Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Olsztynie od 1 lutego 2021 r.

Informacji i wyjaśnień kontrolującym udzielali:

- Elżbieta Skaskiewicz – Dyrektor MOPS w Olsztynie,
- Aneta Terlikowska – Główny Księgowy w MOPS w Olsztynie,
- Romuald Szytejko – Specjalista ds. Analiz i Planowania Strategicznego w MOPS w Olsztynie.

**(akta kontroli: str. 3-4)**

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r. poz. 224), art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. z 2022 r. poz. 135 z późn. zm.), oraz w związku z art. 175 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 poz. 305 z późn. zm.) i § 9 Porozumienia nr PS-I.6113.2.2.2021

z dnia 2 lipca 2021 r., zawartego pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim, a Gminą Olsztyn.

**Na podstawie ustaleń kontroli (*akta kontroli str. 1-58*) działalność Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Olsztynie w zakresie objętym kontrolą oceniono pozytywnie.**

### **USTALENIA KONTROLI**

W związku ze złożoną ofertą w ramach „Programu integracji społecznej i obywatelskiej Romów w Polsce na lata 2021-2030” roku 2021 Wojewoda Warmińsko-Mazurski podpisał z Prezydentem Miasta Olsztyna, reprezentowanym przez Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Olsztynie - Panią Elżbietę Skaskiewicz, Porozumienie nr PS-I.6113.2.2.2021 z dnia 2 lipca 2021 r. na realizację zadania: „Zatrudnienie młodszego opiekuna na ½ etatu w Romskiej Świetlicy Rodzinnej MOPS w Olsztynie”. Dotacja z budżetu Wojewody Warmińsko-Mazurskiego, przeznaczona na realizację wspomnianego zadania została przyznana w łącznej wysokości 17.884,00 zł.

***(akta kontroli: str. 3-4, str. 5-10, str. 11-19)***

Projekt zakładał zatrudnienie młodszego opiekuna, wspomagającego zajęcia dydaktyczno-wyrównawcze dla uczniów korzystających z Romskiej Świetlicy Rodzinnej Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Olsztynie. Ponadto, zgodnie z opisem planowanej realizacji zadania projekt przyczyniał się do utrzymania miejsca pracy kobiety pochodzenia romskiego. Zadanie wpisywało się w cele zawarte w „Programie integracji społecznej i obywatelskiej Romów w Polsce na lata 2021-2030”.

#### **1. Dokumentacja organizacyjna.**

Zgodnie z upoważnieniem udzielonym przez Prezydenta Olsztyna Dyrektorowi MOPS w Olsztynie, realizatorem kontrolowanego zadania był Miejski Ośrodek Pomocy w Olsztynie.

Organizację pracy oraz zakres obowiązków dla poszczególnych stanowisk pracy określa Regulamin Organizacyjny jednostki przyjęty Zarządzeniem Nr 50/2019 Dyrektora MOPS w Olsztynie z dnia 13 listopada 2019 r., zmienionym w trakcie kontroli Zarządzeniem Nr 59/2022 Dyrektora MOPS w Olsztynie z dnia 18 sierpnia 2022 r.

Paragraf 16 ust. 6 określa zadania Zespołu ds. Programów Społecznych, w tym pkt 4 w brzmieniu: cyt. „ udział w opracowywaniu, realizacji, monitorowaniu i rozliczaniu projektów w ramach Programu integracji społecznej i obywatelskiej Romów w Polsce na lata 2021-2030”.

***(akta kontroli str. 3-4)***

Kontrolującym przedstawiono do wglądu dokumentację potwierdzającą zatrudnienie osoby, której koszty zatrudnienia pokrywano ze środków wojewody.

Pracownica, zgodnie z wnioskiem o dotację, została zatrudniona, jako opiekun na umowę o pracę na ½ etatu, na czas nieokreślony od 1 stycznia 2015 r.

***(akta kontroli str. 3-4)***

Zakres czynności jest zgodny z opisem planowanej realizacji zadania, który został określony we wniosku złożonym przez MOPS w Olsztynie w dniu 21 marca 2021 r. oraz założeniami „Programu integracji społecznej i obywatelskiej Romów w Polsce na lata 2021-2030”.

***(akta kontroli str. 3-4)***

Kontrolujący przeanalizowali „Kalendarze miesięczne pracownika” za rok 2021. Dokumenty potwierdzały obecność pracownicy w miejscu zatrudnienia.

***(do akt kontroli załączono dokument wybrany drogą losową: styczeń 2021 r.; str. 20)***

Kontrolującym udostępniono miesięczne listy obecności osób korzystających z Romskiej Świetlicy Rodzinnej w roku 2021. Były one prowadzone w sposób przejrzysty; w dokumentach wyodrębnione były imiona i nazwiska uczestników oraz daty poszczególnych dni miesiąca. Listy podzielono także na dorosłych uczestników romskich, dzieci romskie, gości oraz dzieci romskie poniżej 6-go roku życia. Frekwencja uczestników mogła stanowić uzasadnienie do zatrudnienia w Świetlicy.

***(akta kontroli str. 3-4)***

Kwota przyznana Porozumieniem nr PS-I.6113.2.2.2021 nie przekroczyła 50.000 zł, wobec tego kontrolowana jednostka nie była zobowiązana do wypełnienia obowiązku informacyjnego

w zakresie strony internetowej, plakatu informacyjnego bądź tablicy informacyjnej, o którym mowa w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r. w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowe lub dofinansowywane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych (Dz. U. z 2021 r. poz. 953 ze zm.).

Jednocześnie z oświadczenia złożonego przez Dyrektora MOPS w Olsztynie wynika, że informacja o dotacji w ramach rządowego „Programu integracji” w roku 2021 umieszczona była na tablicy ogłoszeń w miejscu realizacji zadania, tj. siedzibie Romskiej Świetlicy Rodzinnej oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie MOPS w Olsztynie, a także na stronie internetowej [www.mopsolsztyn.pl](http://www.mopsolsztyn.pl)

***(akta kontroli str. 21-22)***

## **2. Postępowanie z dotacją**

W związku z decyzją Wojewody Warmińsko-Mazurskiego Nr FK 125/2021 z dnia 23 czerwca 2021 r. plan finansowy kontrolowanej jednostki został zwiększony o kwotę określoną,

w Porozumieniu nr PS-I.6113.2.2.2021. Środki te zostały wprowadzone do niniejszego planu Zarządzeniem Nr 233 Prezydenta Olsztyna z dnia 14 lipca 2021 r. w sprawie zmian w budżecie Miasta Olsztyna na rok 2021 o kwoty przyznanych dotacji celowych.

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, że jednostka prowadziła wyodrębnioną dokumentację księgowo-finansową i ewidencję księgową zadania publicznego zgodnie z § 5 ust. 1 Porozumienia nr PS-I.6113.2.2.2021 oraz zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217). Prowadzona dokumentacja umożliwiała identyfikację poniesionych wydatków w związku z realizacją zadania.

***(akta kontroli: str. 23-29)***

Sporządzone przez Głównego Księgowego MOPS w Olsztynie „Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki na zadanie realizowane w ramach „Programu integracji społecznej i obywatelskiej Romów w Polsce na lata 2021-2030” ***(akta kontroli: str. 30)***, znalazło odzwierciedlenie w wydruku z konta księgi pomocniczej ***(akta kontroli: str. 31)***, zawierającej uszczegółowione zapisy dotyczące refundacji wynagrodzenia w 2021 r. opiekuna w Romskiej Świetlicy Rodzinnej, a także w poleceniach księgowania i wyciągach bankowych w kontrolowanym okresie. Dodatkowo, zespołowi kontrolnemu udostępniono listy płać za rok 2021, które zawierały informacje wynikające z § 5 ust. 2 Porozumienia o realizowaniu zadania w ramach rządowego „Programu integracji społecznej i obywatelskiej Romów w Polsce na lata 2021-2030” przy udziale środków budżetu państwa.

***(do akt kontroli załączono dokumenty wybrane drogą losową z miesięcy: lipiec, grudzień; str. 32-43)***

Główny Księgowy MOPS w Olsztynie przygotował kontrolującą informację w formie tabelarycznej, umożliwiającą przeanalizowanie wysokości środków finansowych, zaplanowanych i wykorzystanych na zadanie wynikające z Porozumienia nr PS-I.6113.2.2.2021.

***(akta kontroli: str. 44)***

Z analizy akt wynikało, że Gmina Olsztyn na realizację zadania zapewniła środki własne w wysokości 15% całkowitego kosztu realizacji zadania – 2.666,25 zł, co było warunkiem podpisania Porozumienia nr PS-I.6113.2.2.2021 przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego 4 ust. 2 Porozumienia). Jednocześnie kontrolowana jednostka nie rozdysponowała dotacji w całości. Zwrot niewykorzystanych środków wyniósł 2.775,30 zł. Przyczyną zwrotu środków z dotacji była absencja chorobowa pracownicy zatrudnionej w ramach Porozumienia.

***(do akt kontroli załączono dokumenty wybrane drogą losową z miesięcy: styczeń, lipiec, grudzień; str. 45-53)***

Sprawozdanie merytoryczno-finansowe z wykonania zadania, zgodnie z § 10 ust. 1 Porozumienia nr PS-I.6113.2.2.2021 z dnia 2 lipca 2021 r., powinno być zostać sporządzone do dnia 15 stycznia 2022 r. Kontrolowana jednostka złożyła sprawozdanie w terminie prawidłowo, tj. 14 stycznia 2021 r. na obowiązującym druku.

**(akta kontroli: str. 54-58)**

Dotacja została wykorzystana w trakcie trwania Porozumienia oraz wydatkowana zgodnie z przeznaczeniem określonym w Porozumieniu i złożonej przez jednostkę ofercie.

W trakcie kontroli nie odnotowano uchybień lub nieprawidłowości.

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

W związku z tym, że nie odnotowano uchybień lub nieprawidłowości odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Jednocześnie informuję, że stosownie do art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej, od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

**WOJEWODA  
WARMIŃSKO-MAZURSKI**

***Artur Chojecki***