



MINISTER
Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej

Warszawa, dnia 12.03. 2019 r.

BKA.II.0842.2.2.2018.KR

**Pan
Michał Zaleski
Prezydent Miasta Torunia
ul. Wały Generała Sikorskiego 8
87-100 Toruń**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 6 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej¹ w związku § 8 porozumienia o wsparcie realizacji zadania publicznego nr 11/IV/DPS/2017 z dnia 4 lipca 2017 r. (zwanego dalej „porozumieniem”), zawartego pomiędzy Ministrem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, a Gminą Miasta Toruń z siedzibą w Toruniu, ul. Wały Generała Sikorskiego 8, 87-100 Toruń (zadanie publiczne było realizowane przez Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Toruniu – dalej „MOPR”), w dniach od 20 do 23 sierpnia 2018 r. została przeprowadzona kontrola planowa w zakresie wykonania zadania publicznego pn. *Nie dla przemocy* (zwanego dalej „zadaniem”) w tym m.in. wykorzystanie dotacji celowej przyznanej w ramach Programu Ośłonowego *Wspieranie Jednostek Samorządu Terytorialnego w Tworzeniu Systemu Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie*, Edycja 2017.

Celem kontroli była ocena prawidłowości wykonania zadania publicznego w tym m. in. wydatkowania środków budżetowych przyznanych na podstawie porozumienia zawartego z Ministrem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolujący w składzie: Marek Rudnicki – główny specjalista (kierownik zespołu kontrolerów) oraz Krzysztof Rasiński – starszy specjalista, w Biurze Kontroli i Audytu Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, na podstawie upoważnień odpowiednio nr BKA.V.0160.116.2018 oraz BKA.V.0160.117.2018 z dnia 6 sierpnia 2018 r., wydanych przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej.

Na podstawie ustaleń kontroli, działalność jednostki w zakresie objętym kontrolą oceniam pozytywnie pomimo stwierdzonych nieprawidłowości.

Powyższą ocenę uzasadniają następujące ustalenia kontroli, które poczyniono w wyniku zbadania przedłożonej dokumentacji, dotyczącej rzeczywistego przebiegu realizacji zadania publicznego pn. *Nie dla przemocy*, a w szczególności przedłożonej dokumentacji merytorycznej i finansowej:

¹ Dz. U. z 2011 r. nr 185, poz. 1092.

1. Kontrolowane zadanie publiczne było realizowane przez MOPR w okresie od 11 maja 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.
2. Stosownie do § 3 ust. 1 umowy Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w dniu 13 lipca 2017 r. przekazało, na rachunek bankowy Gminy Miasta Toruń środki finansowe w kwocie 23.000,00 zł². Następnie w dniu 10 sierpnia 2017 r. środki dotacji zostały przekazane przez Gminę na rachunek bankowy MOPR, który bezpośrednio realizował zadanie.
3. Zgodnie z umową całkowity zakładany koszt realizacji zadania wynosił 35.000,00 zł (100%) zł, z czego ze środków dotacji miało pochodzić 23.000,00 zł (65,71%), a pozostałą część stanowić miały środki finansowe własne w wysokości 12.000,00 zł³ (34,29%). Rzeczywisty koszt realizowanego zadania wykazany w przedłożonym sprawozdaniu wynosił 34.383,76 zł z czego ze środków dotacji pochodziło 22.383,76 zł (65,10%), a z środków finansowych własnych 12.000,00 zł (34,90%). Gmina Toruń zwróciła niewykorzystaną część dotacji w kwocie 616,24 zł na rachunek bankowy Ministerstwa zgodnie z § 10 porozumienia.
4. W sprawozdaniu z wykonania zadania nie zostały wykazane odsetki. Z ustaleń kontroli wynika, że Gmina Miasta Toruń oraz MOPR uzyskały odsetki bankowe od dotacji w łącznej wysokości 100,96 zł.⁴ Niewykazanie powyższej kwoty w sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania stanowi nieprawidłowość. Po zakończeniu czynności kontrolnych w dniu 20 grudnia 2018 r., Zleceniobiorca zwrócił odsetki na rachunek bankowy Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej wskazany w porozumieniu nr 11/IV/DPS/2017 z dnia 4 lipca 2017 r.⁵
5. Stwierdzono, że w terminie realizacji zadania, MOPR zrealizowało działania wynikające z oferty⁶ stanowiącej załącznik do umowy, tj.:
 - Działanie nr 1: Przygotowanie i przeprowadzenie lokalnej kampanii społecznej.
 - Działanie nr 2: Organizacja spotkań z mieszkańcami Torunia.
 - Działanie nr 3: Organizacja pogadanek w wybranych toruńskich szkołach.
 - Zarządzanie (projektem).
6. Adresatami zadania byli mieszkańcy Torunia, młodzież szkolna do 18 roku życia oraz przedstawiciele służb działających w obszarze przeciwdziałania przemocy.
7. Z ustaleń kontroli wynika, że MOPR nie posiadało oświadczeń o zgodzie na przetwarzanie danych osobowych, o których mowa w § 16 porozumienia, gdyż zgodnie z wyjaśnieniami Dyrektora MOPR zawartymi w piśmie z dnia 7 września 2017 r.: *W trakcie realizacji zadania nie były gromadzone i przetwarzane dane osobowe w związku z czym nie występował obowiązek odbioru przedmiotowych oświadczeń. (...).*
8. MOPR udokumentował poniesione wydatki, które były dokonywane zgodnie z kosztorysem i w terminie realizacji zadania.
9. Stosownie do § 6 ust. 1 porozumienia MOPR prowadził wyodrębnioną dokumentację finansowo – księgową i ewidencję księgową zadania zgodnie, z przyjętymi zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych.
10. Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego zostało złożone w terminie określonym w § 9 ust. 1 porozumienia. Stwierdzono, że przedstawiono w nim niektóre dane są niezgodne z stanem faktycznym tj.: w tabeli rozliczenie kosztów ze względu na rodzaj kosztów i źródło finansowania (w zł), w zakresie kwoty uzyskanych odsetek,

² Rachunek bankowy Gminy Miasta Toruń określony w porozumieniu nr 11/IV/DPS/2017 z dnia 4 lipca 2017 r.

³ Wkład własny został zabezpieczony w budżecie Miasta Torunia (Zarządzenie Prezydenta Miasta Torunia nr 198 z dnia 9 sierpnia 2017 r.).

⁴ Wyjaśnienia Dyrektora MOPR z dnia 13 listopada 2018 r.

⁵ Pismo z Departamentu Pomocy i Integracji Społecznej Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej wraz z załącznikami, tj.: potwierdzenie przelewu, kopia pisma MOPR w Toruniu.

⁶ Oferta, zaktualizowany kosztorys i harmonogram.

części danych zawartych w Zestawieniu faktur (rachunków) oraz w zakresie części danych w Wskaźnikach dla rezultatu projektu.⁷

W działalności MOPR w zakresie realizowanego zadania pn. *Nie dla przemocy*, nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie:

- wykonania działań zaplanowanych w ofercie,
- przetwarzania danych osobowych,
- prowadzenia dokumentacji finansowo – księgowej i ewidencji księgowej zadania, w tym opisu dokumentacji finansowo – księgowej.

Stwierdzone nieprawidłowości dotyczyły:

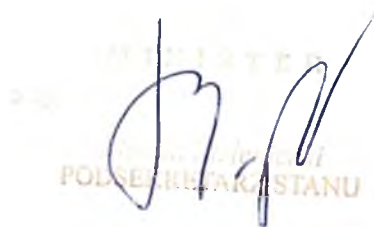
- niewykazania w sprawozdaniu końcowym odsetek,
- niezgodności danych zawartych w sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania ze stanem faktycznym.

Wobec powyższych ustaleń kontroli, w tym stwierdzonych nieprawidłowości, zalecam:

- dokonanie korekty sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego w zakresie opisanym w punkcie 4 i 10 wystąpienia pokontrolnego.

Jednocześnie proszę o złożenie informacji o sposobie wykonania zalecenia w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego do Biura Kontroli i Audytu Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej. Korektę sprawozdania należy przekazać do Departamentu Pomocy i Integracji Społecznej (wraz z kopią dla Biura Kontroli i Audytu).

Zgodnie z art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej, od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.



Do wiadomości:

Pan Jarosław Bochenek

Dyrektor

Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie w Toruniu

ul. Konstytucji 3 Maja 40c, 87-100 Toruń

⁷ Stwierdzono, że w sprawozdaniu wpisano kwotę otrzymanej dotacji 14 000 zł zamiast 23 000 zł. (pociągnęło to za sobą inne błędy rachunkowe m. in. w tabeli *udział procentowy*), dokonano zmiany w *Wskaźnikach dla rezultatu projektu* (rezultat pierwszy w tabeli), tj. we wniosku o dofinansowanie wskazano jako wartość docelową 400 plakatów oraz 1000 ulotek, a w *sprawozdaniu z wykonania zadania* jako wartość docelowa i osiągniętą podano 400, zaliczono wydatek z pozycji 17 *zestawienia faktur (rachunków)* jako działanie nr 2, a wydatki z pozycji 19 i 20 jako działanie nr 3, tzn. odwrotnie niż w rzeczywistości było. Dyrektor MOPR w piśmie z dnia 7 września 2018 r. udzielił następujących wyjaśnień: *Dokonano omyłkowego wpisu w tabeli „rozliczenie kosztów” (załącznik do zadania realizowanego w ramach Programu Ochrony z dnia 30 stycznia 2018 r.). Kwota dotacji (...) wynosi 23 000 zł. (...). Łącznie wnioskodawca wydrukował 1200 szt. plakatów w formacie A3, 2220 szt. ulotek (...). W sprawozdaniu w załączniku „zestawienie faktur (rachunków)” omyłkowo wskazano nr działania (...).*