

**MINISTERSTWO RODZINY, PRACY I POLITYKI SPOŁECZNEJ**  
**BIURO KONTROLI I AUDYTU**

**SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI PLANÓW KONTROLI**  
**MINISTERSTWA RODZINY, PRACY I POLITYKI SPOŁECZNEJ**  
**NA 2018 ROK**

**Warszawa, luty 2019 r.**

W Planie kontroli zewnętrznych Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej na 2018 rok ujęto 12 zagadnień tematycznych, w ramach których przeprowadzono 32 kontrole, natomiast Plan kontroli wewnętrznych obejmował 2 tematy. Kontrole wewnętrzne przeprowadzono ogółem w 2 komórkach organizacyjnych MRPiPS. Ponadto przeprowadzono w 2018 r. 1 kontrolę pozaplanową zewnętrzną. W 2018 roku zostały przeprowadzone kontrole we wszystkich tematach ujętych w Planach kontroli.

Zakres przedmiotowy kontroli obejmował m.in. wydatkowanie środków Funduszu Pracy, Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych, dotacji przyznawanych podmiotom i organizacjom pozarządowym przez Ministra w ramach rządowych lub resortowych programów ze środków, których jest dysponentem, realizację zadań w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa 2014-2020, działanie i bezpieczeństwo systemów teleinformatycznych wykorzystywanych do realizacji zadań publicznych oraz organizację przyjmowania, rozpatrywania i załatwiania skarg i wniosków, wdrażanie instrumentów polityki społecznej oraz tworzenie i realizację planu wydawniczego.

Kontrole zostały przeprowadzone w trybie określonym w przepisach ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej<sup>1</sup> oraz w Zarządzeniu Nr 6 Dyrektora Generalnego MRPiPS z dnia 17 maja 2017 r. w sprawie zasad i trybu przeprowadzania kontroli wewnętrznej w Ministerstwie Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej.

W wystąpieniach pokontrolnych oraz sprawozdaniach z kontroli dokonano oceny działalności jednostek w badanym zakresie, a w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości wystosowano zalecenia zmierzające do ich usunięcia.

W wyniku przeprowadzonych kontroli działalność 10 jednostek oceniono pozytywnie, 19 jednostek oceniono pozytywnie pomimo stwierdzonych nieprawidłowości/uchybień, natomiast działalność 2 jednostek oceniono pozytywnie pomimo stwierdzonych nieprawidłowości z zastrzeżeniem, że negatywnie została oceniona część działań<sup>2</sup>.

Do dnia sporządzenia Sprawozdania w zakresie 4 jednostek/komórek dokumentacja pokontrolna znajdowała się na etapie opracowania.

Realizacja planów kontroli na 2018 rok, według poszczególnych tematów, jak również kontroli pozaplanowych w okresie sprawozdawczym, przedstawia się następująco:

---

<sup>1</sup> Dz. U. Nr 185, poz.1092.

<sup>2</sup> Dane w zakresie ocen odnoszą się zarówno do kontroli planowych jak i do kontroli pozaplanowych.

## **KONTROLE ZEWNĘTRZNE**

### **1. Wydatkowanie środków Funduszu Pracy na wybrane usługi rynku pracy.**

Kontrola została przeprowadzona w 6 Powiatowych Urzędach Pracy (PUP) w: Kętrzynie, Braniewie, Makowie Mazowieckim, Olecku, Bartoszycach oraz Szydłowcu.

Celem kontroli było zbadanie i ocena prawidłowości realizacji przez powiatowe urzędy pracy (doradców klienta) zadań związanych ze świadczeniem usług rynku pracy.

Działalność powiatowych urzędów pracy w zakresie wydatkowania w 2017 r. środków Funduszu Pracy na realizację wybranych usług rynku pracy oceniono w przypadku PUP w Braniewie pozytywnie, w 4 kontrolowanych PUP-ach pozytywnie pomimo stwierdzonych nieprawidłowości (PUP w: Kętrzynie, Makowie Mazowieckim, Olecku, Bartoszycach). Natomiast w przypadku PUP w Szydłowcu, działalność Urzędu w zakresie objętym kontrolą oceniono pozytywnie pomimo stwierdzonych nieprawidłowości z zastrzeżeniem, że negatywnie zostały ocenione działania Urzędu w zakresie kierowania osób do pracy w związku z realizowanymi ofertami pracy oraz utrzymywania kontaktów z pracodawcami. Stwierdzone nieprawidłowości dotyczyły m. in. w zakresie: Indywidualnych Planów Działania – przygotowania IPD przez pracowników, którym nie powierzono funkcji doradcy klienta oraz niezachowania terminu na sporządzenie IPD; krajowych ofert pracy – upowszechnienie oferty pracy po obowiązującym terminie, kontaktowania się z bezrobotnymi po 60 dniach, nieuwzględnienia w ofertach pracy wymaganych danych, niekierowania kandydatów do pracy, niezachowania terminu przy planowaniu podejmowania i utrzymywania kontaktów z pracodawcami; organizacji szkoleń – niesporządzania listy zawodów i specjalności z uwzględnieniem kwalifikacji i umiejętności, na które istnieje zapotrzebowanie na lokalnym rynku pracy, zgodnie z klasyfikacją zawodów i specjalności oraz wykazu potrzeb szkoleniowych osób uprawnionych, niesporządzenia planu szkoleń, zorganizowania szkolenia w ramach umowy trójstronnej na wniosek pracodawcy, a nie osoby bezrobotnej.

Kierownicy kontrolowanych jednostek poinformowali o sposobie wdrożenia zaleceń pokontrolnych.

### **2. Wydatkowanie środków Funduszu Pracy na realizację wybranych instrumentów rynku pracy.**

Kontrola została przeprowadzona w 7 Powiatowych Urzędach Pracy w: Radomiu, Radziejowie, Białogardzie, Łobzie, Elblągu, Świdwinie oraz Przysusze.

Celem kontroli była ocena prawidłowości przyznawania i rozliczania wybranych instrumentów rynku pracy ze środków Funduszu Pracy.

Działalność kontrolowanych powiatowych urzędów pracy w zakresie wydatkowania w 2017 r. środków Funduszu Pracy na realizację wybranych instrumentów rynku pracy oceniono pozytywnie pomimo stwierdzonych nieprawidłowości.

Stwierdzone nieprawidłowości dotyczyły m. in. w zakresie: odbywania staży – niezawarcia w dokumentacji organizacji staży obligatoryjnych elementów określonych w przepisach prawa, nieterminowego dostarczania list obecności na stażu, wcześniejszego wydania bezrobotnemu opinii, o której mowa w art. 53 ust. 5 ustawy<sup>3</sup>; dofinansowania podjęcia działalności gospodarczej – niedostosowania obowiązującego w Urzędzie wzoru oświadczeń dołączanych do wniosku o jednorazowe przyznanie środków na podjęcie działalności gospodarczej do wymogów rozporządzenia<sup>4</sup>, zawierania w umowach o dofinansowanie postanowień niezgodnych z przepisami ww. rozporządzenia.

W 6 przypadkach, Kierownicy kontrolowanych jednostek poinformowali o sposobie wdrożenia zaleceń pokontrolnych, natomiast w 1 przypadku, na dzień sporządzenia sprawozdania, nie upłynął termin na przesłanie informacji o wykonaniu zaleceń pokontrolnych.

### **3. Realizacja przez marszałka województwa zadań dotyczących roszczeń należnych Funduszowi Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.**

Kontrola została przeprowadzona w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Katowicach.

Celem kontroli była ocena, czy dochodzenie przez marszałka województwa roszczeń należnych Funduszowi Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych, realizowano w sposób ciągły z wykorzystaniem dostępnych możliwości prawnych oraz, czy prowadziło to do odzyskania kwot wyższych niż koszty samego postępowania.

Działalność kontrolowanego Urzędu oceniono pozytywnie pomimo stwierdzonych nieprawidłowości z zastrzeżeniem, że negatywnie oceniono działania w zakresie zaniechań powstałych w latach 1999-2008, w tym podejmowania z wielomiesięcznym opóźnieniem czynności windykacyjnych lub nieuzasadnionego ich zaprzestania w dłuższym okresie. Kontrola wykazała różny stopień aktywności i terminowości podejmowanych działań, ich ciągłości, a także zróżnicowany zakres korzystania przez Fundusz z dostępnych możliwości prawnych w zakresie uczestnictwa w postępowaniach, którymi objęci byli dłużnicy (postępowania sądowe, egzekucyjne, upadłościowe, likwidacyjne). Obok przypadków

---

<sup>3</sup> Ustawa z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz. U. z 2018. poz. 1265 z późn.zm.).

<sup>4</sup> Rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 14 lipca 2017 r. w sprawie dokonywania z Funduszu Pracy refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy oraz przyznawania środków na podjęcie działalności gospodarczej (Dz.U. z 2017 r., poz. 1380).

właściwego, aktywnego i ciągłego monitorowania sytuacji dłużników oraz podejmowania adekwatnych czynności windykacyjnych, w trakcie kontroli stwierdzono również przypadki braku aktywności ze strony Funduszu w zakresie monitorowania sytuacji dłużników, co skutkowało opóźnioną reakcją w formie wykorzystania prawnych instrumentów o charakterze windykacyjnym.

Wystąpienie pokontrolne jest w trakcie opracowywania.

**4. Realizacja przepisów normujących warunki i tryb dokonywania przez marszałka województwa wypłat świadczeń ze środków Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych na rzecz ochrony miejsc pracy w okresie przestoju ekonomicznego lub obniżonego wymiaru czasu pracy.**

Kontrola została przeprowadzona w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Olsztynie.

Celem kontroli była ocena prawidłowości dokonywania przez marszałka województwa, działającego przy pomocy wojewódzkiego urzędu pracy, wypłat świadczeń ze środków Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych, na rzecz ochrony miejsc pracy w okresie przestoju ekonomicznego lub obniżonego wymiaru czasu pracy, o których to świadczeniach mowa w art. 5 ust. 1 pkt 1, art. 5 ust. 2 pkt 1 oraz art. 5 ust. 3 ustawy z dnia 11 października 2013 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z ochroną miejsc pracy<sup>5</sup>.

Działalność jednostki w zakresie objętym kontrolą oceniono pozytywnie. W związku z powyższym odstąpiono od wydania zaleceń pokontrolnych.

**5. Realizacja Porozumienia zawartego w dniu 17 września 2014 r. z późniejszymi zmianami, o powierzeniu Agencji Rynku Rolnego zadań w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa 2014-2020 – Operacja I i Operacja II.**

Kontrola została przeprowadzona w Krajowym Ośrodku Wsparcia Rolnictwa, z siedzibą w Warszawie.

Celem kontroli była ocena realizacji Porozumienia zawartego w dniu 17 września 2014 r. z późniejszymi zmianami o powierzeniu Agencji Rynku Rolnego zadań w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa 2014-2020, umowy o dofinansowanie projektu oraz umów o dotację celową w Podprogramie 2017 – Operacja I i Operacja II.

Działalność jednostki w zakresie objętym kontrolą oceniono pozytywnie. W związku z powyższym odstąpiono od wydania zaleceń pokontrolnych.

---

<sup>5</sup> Dz.U.2017.842, j.t., ze zm.

## **6. Realizacja pomocy technicznej w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa 2014-2020 – Operacja III.**

Kontrola została przeprowadzona w Krajowym Ośrodku Wsparcia Rolnictwa, z siedzibą w Warszawie.

Celem kontroli była ocena realizacji pomocy technicznej w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa 2014-2020 – Operacja III.

Działalność jednostki w zakresie objętym kontrolą oceniono pozytywnie. W związku z powyższym odstąpiono od wydania zaleceń pokontrolnych.

## **7. Realizacja Programu Osłonowego „Wspieranie Jednostek Samorządu Terytorialnego w Tworzeniu Systemu Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie”, Edycja 2017**

Celem kontroli była ocena prawidłowości wykonania zadania publicznego oraz sposobu wykorzystania i wydatkowania środków finansowych pochodzących z „Programu Osłonowego „Wspieranie Jednostek Samorządu Terytorialnego w Tworzeniu Systemu Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie”, Edycja 2017.

Kontrola została przeprowadzona w Gminie Gdańsk oraz Gminie Miasta Toruń. Działalność Gminy Gdańsk została oceniona pozytywnie, zatem nie zostały wydane zalecenia pokontrolne. W zakresie Gminy Miasta Toruń dokumentacja pokontrolna znajduje się w opracowaniu.

## **8. Realizacja Programu „Aktywne formy przeciwdziałania wykluczeniu społecznemu – nowy wymiar 2020” z uwzględnieniem działań finansowanych na rzecz rodzin i ich członków wykluczonych społecznie.**

Celem kontroli była ocena prawidłowości wykonania zadania publicznego w tym m. in. wydatkowania środków budżetowych przyznanych na podstawie umów zawartych z Ministrem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w ramach Programu *Aktywne formy przeciwdziałania wykluczeniu społecznemu – nowy wymiar 2020* z uwzględnieniem działań finansowanych na rzecz rodzin i ich członków wykluczonych społecznie.

Kontroli poddane były zadania publiczne realizowane w ramach poniższych konkursów:

- *Nowe horyzonty aktywnej integracji w środowisku lokalnym – animacja, edukacja, aktywizacja na rzecz zmniejszenia wykluczenia społecznego – edycja 2017,*

- *Partnerstwa przeciw wykluczeniu społecznemu – profesjonalne formy pomocy, ze szczególną rolą zatrudnienia socjalnego – edycja 2017.*

Kontrola została przeprowadzona w 2 podmiotach, tj.: w Gminie Kęty oraz Stowarzyszeniu „Sos dla rodziny” z siedzibą w Szczecinie.

Działalność Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej z siedzibą w Kętach została oceniona pozytywnie i w związku z tym, nie zostały wydane zalecenia pokontrolne, natomiast działalność Stowarzyszenia „Sos dla rodziny” z siedzibą w Szczecinie oceniono pozytywnie mimo stwierdzonej nieprawidłowości w zakresie sposobu dokonywania płatności gotówkowych ze środków dotacji.

Kierownik jednostki poinformował o sposobie wdrożenia zalecenia.

#### **9. Realizacja „Programu wspierającego rozwiązywanie problemu bezdomności”, Edycja 2017.**

Celem kontroli była ocena prawidłowości wykonania zleconego zadania publicznego oraz sposobu wykorzystania i wydatkowania środków finansowych pochodzących z „Programu wspierającego rozwiązywanie problemu bezdomności”, Edycja 2017.

Kontrola została przeprowadzona w 2 jednostkach, tj. w Stowarzyszeniu MONAR Bełchatowskie Centrum Pomocy Bliźniemu MONAR-MARKOT z siedzibą Bełchatowie, oraz Stowarzyszeniu MONAR Dom Odzyskanych dla Życia MONAR-MARKOT z siedzibą w Grzędach.

Działalność każdego z wyżej wymienionych podmiotów została oceniona pozytywnie pomimo stwierdzonych nieprawidłowości. Nieprawidłowości stwierdzone w jednostkach dotyczyły głównie braku wykonania w pełni wszystkich zaplanowanych w harmonogramie działań, prowadzenia dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej zadania niezgodnie ze stanem faktycznym oraz ustawą o rachunkowości, a także nierzetelnego przedstawienia danych w sprawozdaniu końcowym.

Stowarzyszenie przesłało informacje o sposobie wdrożenia zaleceń.

#### **10. Wykorzystanie środków przyznanych w ramach Rządowego Programu na rzecz Aktywności Społecznej Osób Starszych na lata 2014 – 2020, Edycja 2017.**

Celem kontroli była ocena prawidłowości wykonania zadania publicznego, w tym m.in. wydatkowanie dotacji przyznanej przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w ramach Rządowego Programu na rzecz Aktywności Społecznej Osób Starszych na lata 2014-2020, Edycja 2017.

Kontrola została przeprowadzona w 4 podmiotach, tj. Fundacji Euro Event z siedzibą w Łodzi, Fundacji Pomocy Psychologicznej i Edukacji Społecznej RAZEM z siedzibą w Warszawie, Fundacji MultiRegion z siedzibą w Dębicy, Fundacji „Dzień Dobry” z siedzibą w Ostrowi Mazowieckiej.

Działalność w zakresie objętym kontrolą została pozytywnie oceniona w 2 fundacjach, tj. Fundacji Euro Event z siedzibą w Łodzi i Fundacji MultiRegion z siedzibą w Dębicy. Działalność Fundacji „Dzień Dobry” z siedzibą w Ostrowi Mazowieckiej i Fundacji Pomocy Psychologicznej i Edukacji Społecznej RAZEM z siedzibą w Warszawie została oceniona pozytywnie pomimo stwierdzonych nieprawidłowości. Nieprawidłowości stwierdzone w fundacjach dotyczyły głównie: niewykonania w pełnym zakresie działań określonych w ofercie i w zaktualizowanym harmonogramie realizacji zadania, niestosowania zapisów ustawy o rachunkowości w zakresie wymagań dotyczących opisów dowodów księgowych, Regulaminu konkursu Programu ASOS. Stwierdzono przedstawianie nierzetelnych informacji w sprawozdaniach końcowych, nierzetelne prowadzenie dokumentacji zadania, stosowanie porozumienia niezgodnego ze wzorem porozumienia o wykonywaniu świadczeń wolontarystycznych, określonym w dokumentacji konkursowej.

Kierownicy jednostek poinformowali o sposobie wdrożenia zaleceń.

#### **11. Działanie i bezpieczeństwo systemów teleinformatycznych wykorzystywanych do realizacji zadań publicznych.**

Kontrolę przeprowadzono w Urzędzie do Spraw Kombatantów i Osób Represjonowanych.

Celem kontroli było racjonalne zapewnienie, że systemy teleinformatyczne wykorzystywane do realizacji zadań publicznych, w tym rejestry publiczne, spełniają minimalne wymagania w zakresie elektronicznej wymiany informacji (interoperacyjności), są bezpieczne i dostępne dla wszystkich obywateli.

Dokumentacja z kontroli jest w trakcie opracowywania.

#### **12. Organizacja przyjmowania, rozpatrywania i załatwiania skarg i wniosków.**

Kontrolę przeprowadzono w 4 jednostkach podległych/nadzorowanych (Urząd do Spraw Kombatantów i Osób Represjonowanych, Biuro Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, Centrala Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, Komenda Główna Ochotniczych Hufców Pracy).

Celem kontroli była ocena organizacji przyjmowania, rozpatrywania i załatwiania skarg i wniosków w 2017 roku przez kontrolowane podmioty.

Działalność kontrolowanych jednostek została oceniona w 2 przypadkach pozytywnie (UdsKiOR, ZUS), a w 2 pozytywnie pomimo stwierdzonych nieprawidłowości, które dotyczyły m. in.: przyjęcia skargi w formie niewymienionej w § 5 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia



8 stycznia 2002 r. w sprawie organizacji przyjmowania i rozpatrywania skarg i wniosków<sup>6</sup>, rozpoznania skargi niezawierającej danych wskazanych w § 8 ust. 1 ww. rozporządzenia, niezawarcia w wezwaniach do uzupełnienia przedmiotu skargi elementów wskazanych w § 8 ust. 2 ww. rozporządzenia, przekroczenia terminu wskazanego w art. 231 Kpa na przekazanie sprawy wg właściwości, niezawarcia w zawiadomieniach o niezafatwieniu sprawy w terminie pouczenia, o którym mowa w art. 36 § 1 Kpa.

Kierownicy kontrolowanych jednostek poinformowali o sposobie wdrożenia zaleceń pokontrolnych.

## **KONTROLE WEWNĘTRZNE**

### **1. Wdrażanie instrumentów polityki społecznej na przykładzie programów realizowanych w MRPiPS.**

Celem kontroli była realizacja w 2017 roku przez Departament Pomocy i Integracji Społecznej MRPiPS programów uwzględniających potrzeby rodziny: Programu „Aktywne formy przeciwdziałania wykluczeniu społecznemu – nowy wymiar 2020” i programu osłonowego „Wspieranie jednostek samorządu terytorialnego w tworzeniu systemu przeciwdziałania przemocy w rodzinie”.

Dokumentacja z kontroli jest w trakcie opracowywania.

### **2. Tworzenie i realizacja planu wydawniczego w 2017 roku.**

Celem kontroli była prawidłowość tworzenia i realizacja planu wydawniczego w 2017 roku przez Biuro Administracyjne.

Dokumentacja z kontroli jest w trakcie opracowywania.

## **KONTROLE POZAPLANOWE**

Realizacja kontroli pozaplanowych, przez Biuro Kontroli i Audytu, przedstawia się następująco:

### **1. Najem powierzchni na potrzeby realizacji zadań przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych**

Przedmiotem kontroli był najem powierzchni na potrzeby realizacji zadań przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, w budynku przy ulicy Kolejowej 19 w Warszawie.

Działalność jednostki oceniono pozytywnie pomimo stwierdzonych nieprawidłowości.

---

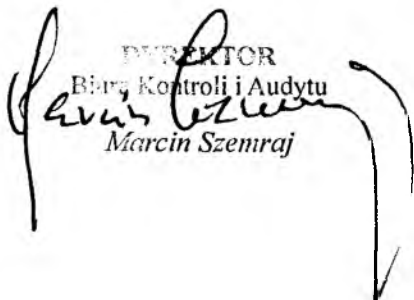
<sup>6</sup> Dz.U. Nr 5, poz. 46.

W trakcie kontroli stwierdzono nieprawidłowości w szczególności w obszarze: procedur regulujących zaciąganie zobowiązań i tryb dokonywania wydatków, regulacji dotyczących zawierania i opiniowania umów.

W sprawozdaniu skierowanym do Prezesa PFRON wystosowano zalecenia dotyczące m.in.: wprowadzenia przez Fundusz procedur regulujących zaciąganie zobowiązań i tryb dokonywania wydatków w zakresie których nie jest wymagane stosowanie ustawy Prawo zamówień publicznych, wprowadzenia przez Fundusz przejrzystych mechanizmów, narzędzi i procedur w zakresie dokonywania wydatków, w szczególności dotyczących najmu powierzchni, wzmoczenie nadzoru nad przestrzeganiem wewnętrznych regulacji.

Kierownik jednostki kontrolowanej przekazał informację o częściowym wdrożeniu zaleceń pokontrolnych.

Zatwierdzam

  
DIREKTOR  
Biura Kontroli i Audytu  
Marcin Szemraj