



WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Olsztyn, 18 listopada 2022 r.

PS-VII.431.2.2.2022

Pan Józef Blank
Burmistrz
Nowego Miasta Lubawskiego

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 Panu Dyrektorowi treść wystąpienia pokontrolnego.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrolę przeprowadzono w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Nowym Mieście Lubawskim – realizującym zadanie:

- REGON: 519549572, - NIP: 877-14-02-321, mieszczącym się przy ul. Rynek 1 , 13-300 Nowe Miasto Lubawskie.

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.0030.735.2022 z dnia 26 września 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.0030.736.2022 z dnia 26 września 2022 r.

(akta kontroli: str. 1-2)

Pan Damian Artuszewski - Zastępca Burmistrza, w dniu rozpoczęcia kontroli wydał kontrolującemu pisemne zgody upoważniające Dyrektora MOPS w Nowym Mieście Lubawskim do składania wyjaśnień i oświadczeń z zakresu zadań objętych kontrolą.

(akta kontroli: str. 3-4)

Termin kontroli: 27 – 30 września 2022 r.

Zakres kontroli:

przedmiot kontroli

ocena realizacji zadania dofinansowanego z budżetu Wojewody Warmińsko-Mazurskiego w 2021 r. określonego w Porozumieniu nr PS-I.6113.2.1.2021 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 Urzędu Miejskiego w Nowym Mieście Lubawskim w zakresie sposobu wydatkowania przyznanych dotacji na realizację zadań określonych w umowach zawartych pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim, a Burmistrzem Nowego Miasta Lubawskiego przeprowadzono w dniach 17 – 18 czerwca 2014 r. i oceniono ją pozytywnie.

W okresie objętym kontrolą oraz w czasie jej prowadzenia stanowiska pełnili:

1. Józef Blank – Burmistrz Nowego Miasta Lubawskiego (Zaświadczenie Miejskiej Komisji Wyborczej w Nowym Mieście Lubawskim z dn. 7 listopada 2018 r.)
2. Dariusz Andrzejewski - Dyrektor MOPS w Nowym Mieście Lubawskim (umowa o pracę na czas nieokreślony, na zajmowanym stanowisku od dnia 28 lipca 2020 r. na podstawie Powołania Burmistrza Nowego Miasta Lubawskiego)

3. Katarzyna Bieńkowska - Główny Księgowy w MOPS w Nowym Mieście Lubawskim (umowa na czas nieokreślony, na zajmowanym stanowisku od 1 sierpnia 2005 r. na podstawie awansu stanowiskowego).

(akta kontroli: str. 5-9)

Informacji i wyjaśnień kontrolującym udzielali:

- Dariusz Andrzejewski - Dyrektor MOPS w Nowym Mieście Lubawskim,
- Katarzyna Bieńkowska - Główny Księgowy w MOPS w Nowym Mieście Lubawskim.

(akta kontroli: str. 10-11)

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.6113.2.1.2021 z dnia 2 lipca 2021 r., zawartego pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim, a Gminą Miejską Nowe Miasto Lubawskie.

Na podstawie ustaleń kontroli (akta kontroli str. 1-80) działalność Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Nowym Mieście Lubawskim 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 Burmistrzem Nowego Miasta Lubawskiego Panem Józefem Blankiem Porozumienie nr PSI.6113.2.1.2021 z dnia 2 lipca 2021 r. na realizację zadania: „Praca – zatrudnienie kobiet z rodzin romskich na stanowiskach: pomoc administracyjna i opiekun w ośrodku pomocy społecznej w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Nowym Mieście Lubawskim”.

Dotacja z budżetu Wojewody Warmińsko-Mazurskiego, przeznaczona na realizację wspomnianego zadania została przyznana w łącznej wysokości **91.208,00 zł** (słownie: dziewięćdziesiąt jeden tysięcy dwieście osiem złotych zero groszy)

(akta kontroli: str. 12-20)

Projekt zakładał zatrudnienie dwóch kobiet z rodzin romskich w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Nowym Mieście Lubawskim w ramach umowy o pracę w pełnym wymiarze czasu pracy, jako najskuteczniejszej formy aktywizacji zawodowej.

Zgodnie z opisem planowanej realizacji zadania, dzięki zatrudnieniu kobiet dojdzie do znaczącej poprawy sytuacji ekonomicznej ich rodzin.

Zadanie wpisywało się w cele zawarte w „Programie integracji społecznej i obywatelskiej Romów w Polsce na lata 2021-2030”.

1. Dokumentacja organizacyjna.

Realizatorem kontrolowanego zadania był Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Nowym Mieście Lubawskim na podstawie paragrafu 8 Statutu MOPS, nadanego Uchwałą Nr V/30/2015 Rady Miejskiej z dnia 17 marca 2015 r. w sprawie nadania Statutu Miejskiemu Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Nowym Mieście Lubawskim (t.j. Dz. Urz. Woj. Warm.-Maz. z 2018 r. poz. 4652).

Organizację pracy oraz zakres obowiązków dla poszczególnych stanowisk pracy określa Regulamin Organizacyjny jednostki przyjęty Zarządzeniem nr 10/2018 Dyrektora MOPS z 26 stycznia 2018 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Organizacyjnego MOPS w Nowym Mieście Lubawskim.

(akta kontroli: str. 10-11)

Kontrolującym przedstawiono do wglądu dokumentację potwierdzającą zatrudnienie osób, których koszty zatrudnienia pokrywano ze środków wojewody.

Pracownicy, zgodnie z wnioskiem Dyrektora MOPS o dotację, zostały zatrudnione na stanowiskach:

- pomoc administracyjna na umowę w pełnym wymiarze etatu, na czas nieokreślony od 1 stycznia 2018 r.
- opiekun w ośrodku pomocy społecznej na umowę w pełnym wymiarze etatu, na czas nieokreślony od 1 stycznia 2018 r.

(akta kontroli: str. 21-24)

Zakres czynności był zgodny z opisem planowanej realizacji zadania, który został określony we wniosku złożonym przez MOPS w Nowym Mieście Lubawskim w dniu 19 lutego 2021 r. oraz założeniami „Programu integracji społecznej i obywatelskiej Romów w Polsce na lata 2021-2030”.

(akta kontroli: str. 25, str. 26-29)

Ponadto zatrudnione osoby oświadczały pisemnie, że zostały poinformowane o ich zatrudnieniu w ramach realizacji zadania publicznego i jednocześnie współfinansowaniu tego zatrudnienia ze środków budżetu państwa.

(akta kontroli: str. 30-31)

Kontrolujący przeanalizowali „Karty ewidencji czasu pracy” za rok 2021 prowadzone indywidualnie dla pracowników w układzie miesięcznym oraz listy obecności. Dokumenty potwierdzały obecność pracownic w miejscu zatrudnienia.

(akta kontroli: str. 10-11)

(do akt kontroli załączono dokument wybrany drogą losową: str. 32)

Kwota przyznana Porozumieniem nr PS-I.6113.2.1.2021 przekroczyła 50.000 zł, wobec czego kontrolowana jednostka 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.).

Z pisma złożonego w trakcie czynności kontrolnych przez Dyrektora MOPS w Nowym Mieście Lubawskim wynika, że plakaty informacyjne o dotacji w ramach rządowego „Programu integracji społecznej i obywatelskiej Romów w Polsce na lata 2021-2030” w roku 2021 umieszczono w gablotach Ośrodka oraz na stronie internetowej (www.mopsnml.pl). Ponadto informację o zawartym porozumieniu przekazano pracownikowi Urzędu Miejskiego odpowiedzialnemu za promocję miasta, w celu dalszego wykorzystania.

(akta kontroli str. 33-37)

2. Postępowanie z dotacją

W związku z decyzją Wojewody Warmińsko-Mazurskiego Nr FK 125/2021 z dnia 23 czerwca 2021 r. plan finansowy Urzędu Miejskiego został zwiększony o kwotę określoną, w Porozumieniu nr PS-I.6113.2.1.2021. Środki te zostały wprowadzone do niniejszego planu Zarządzeniem Nr 81/2021 Burmistrza Nowego Miasta Lubawskiego z dnia 30 czerwca 2021 r. w sprawie dokonania zmian w budżecie 2021 na rok. Następnie Dyrektor MOPS Zarządzeniem Nr 22/2021 z dnia 7 lipca wprowadził zmiany w planie finansowym jednostki na 2021 r. Wnioskowana kwota dotacji wpłynęła na rachunek Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie 17 lipca 2021 r.

(akta kontroli: str.38-55)

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.6113.2.1.2021 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.56-60)

Sporządzone przez kontrolujących zestawienia dokumentów, potwierdzających poniesione wydatki na zadanie realizowane w ramach „Programu integracji społecznej i obywatelskiej Romów w Polsce na lata 2021-2030” znalazły odzwierciedlenie w analizowanych dokumentach, zawierających uszczegółowione zapisy dotyczące refundacji wynagrodzenia w 2021 r. zatrudnionych pracowników (Załącznik nr 3 do Sprawozdania za 2021 rok – Wykonanie wydatków). Dodatkowo, zespołowi kontrolnemu udostępniono listy płac 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.

(akta kontroli: str. 61, str. 62-79)

Główny Księgowy MOPS w Nowym Mieście Lubawskim przygotował kontrolującym informację w formie tabelarycznej, umożliwiającą przeanalizowanie wysokości środków finansowych, zaplanowanych i wykorzystanych na zadanie wynikające z Porozumienia nr PSI.6113.2.1.2021.

Z analizy akt wynikało, że Gmina Miejska Nowe Miasto Lubawskie zgodnie z § 4 ust. 2 Porozumienia, na realizację zadania zapewniła środki w wysokości 15 % całkowitego kosztu realizacji zadania, co było warunkiem podpisania Porozumienia nr PS-I.6113.2.1.2021 przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego. Gmina, na realizację zadania przeznaczyła 50.754,76 zł, w tym: 47 935,72 zł pochodzące ze środków własnych i 2 819.04 zł pochodzące z innych źródeł; środki stanowiły 35,9% całości realizowanego zadania. Jednocześnie kontrolowana jednostka nie rozdysponowała dotacji w całości. Zwrot niewykorzystanych środków wyniósł 772,29 zł. Przyczyną zwrotu środków z dotacji było m.in. przejście pracownicy zatrudnionej w ramach Porozumienia na emeryturę.

(akta kontroli: str. 80)

Sprawozdanie merytoryczno-finansowe z wykonania zadania, zgodnie z § 10 ust. 1 Porozumienia nr PS-I.6113.2.1.2021 z dnia 2 lipca 2021 r., powinno być zostać sporządzone do dnia 15 stycznia 2021 r. Kontrolowana jednostka złożyła sprawozdanie prawidłowo na obowiązującym druku w dniu 17 stycznia 2021 r. (15 – 16 stycznia były dniami wolnymi od pracy).

(Sprawozdanie w EZD: PS-VII.6113.2.1.2021)

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

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