



Warszawa, dnia 03.02.2021 r.

MINISTER
Rodziny i Polityki Społecznej

BKA-II.084.2.4.2020.MSz
(BKA-I.084.2.4.2020.MSz)

Pani
Dorota Wróbel – Górecka
Dyrektor
Powiatowego Centrum Integracji
Społecznej w Legionowie
ul. Gen. Władysława Sikorskiego 11
05-119 Legionowo

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

| | |
|---|--|
| <i>Nazwa i adres jednostki kontrolowanej</i> | Powiatowe Centrum Integracji Społecznej w Legionowie, 05-119 Legionowo, ul. Gen. Władysława Sikorskiego 11 (dalej: <i>Zleceniobiorca</i>). |
| <i>Podstawa prawna kontroli</i> | Na podstawie art. 6 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej ¹ , art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie ² oraz § 9 Umowy Nr 39_II_2019-U1 zawartej pomiędzy Ministrem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej a Powiatowym Centrum Integracji Społecznej w dniu 18.06.2019 r. |
| <i>Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych</i> | Kontrola została przeprowadzona w dniach od 26 października do 27 listopada 2020 r., w siedzibie Ministerstwa Rodziny i Polityki Społecznej, ul. Nowogrodzka 1/3/5, 00-513 Warszawa ³ . |
| <i>Zakres kontroli</i> | Prawidłowość realizacji zadania publicznego, w tym m.in. wykorzystania dotacji celowej przyznanej na podstawie umowy nr 39_II_2019-U1 o realizację zadania publicznego zleconego na podstawie konkursu ofert p.n. „Przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu poprzez reintegrację społeczno-zawodową w ramach indywidualnego programu zatrudnienia socjalnego realizowanego w Centrum Integracji Społecznej” – edycja |

¹ tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

² tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 1057.

³ Kontrola została przeprowadzona w trybie zdalnym.

2019 r. (konkurs uzupełniający) w ramach programu Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej: „Od wykluczenia do aktywizacji. Program pomocy osobom wykluczonym społecznie i zawodowo”, zawartej pomiędzy Ministrem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej a Powiatem Legionowskim – Powiatowe Centrum Integracji Społecznej w Legionowie w dniu 18.06.2019 r. (dalej: *Umowa*).

*Jednostka
przeprowadzająca
kontrolę*

Ministerstwo Rodziny i Polityki Społecznej – Biuro Kontroli i Audytu.

Kontrolerzy

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolujący w składzie: Magdalena Szlaps – główny specjalista oraz Anna Mazur – główny specjalista, w Biurze Kontroli i Audytu Ministerstwa Rodziny i Polityki Społecznej, na podstawie upoważnień odpowiednio nr BKA-II.0121.158.2020, BKA-II.0121.159.2020 z dnia 16.10.2020 r., wydanych przez Ministra Rodziny i Polityki Społecznej (dalej: *MRiPS*).

*Ocena
kontrolowanej
działalności*

Na podstawie ustaleń kontroli, działalność *Gminy* w zakresie objętym kontrolą oceniam *pozytywnie*.

Powyższą ocenę uzasadnia działalność w obszarach:

- realizacji zadania publicznego;
- dokumentacji finansowo – księgowej i rozliczenia realizacji zadania;
- wykonywania obowiązków informacyjnych;
- realizacji obowiązku sprawozdawczego.

Ustalenia kontroli:

Zadanie publiczne realizowane było przez *Zleceniobiorcę* na podstawie zawartej *Umowy*. Kierownikiem Jednostki Kontrolowanej w okresie objętym kontrolą był Dyrektor Powiatowego Centrum Integracji Społecznej w Legionowie Pani Dorota Wróbel-Górecka. Stosownie do § 3 ust. 1 *Umowy*, *MRPiPS* w dniu 18.06.2019 r. przekazało na rachunek bankowy *Zleceniobiorcy* środki finansowe w kwocie 98 400,00 zł⁴. Zgodnie z *Umową* całkowity zakładany koszt realizacji *zadania publicznego* miał wynosić 158 400,00 zł (100%), z czego ze środków dotacji pochodziło 98 400,00 zł (62,12% całkowitego kosztu *zadania publicznego*), innych środków finansowych ogółem 60 000,00 zł (37,88% całkowitego kosztu *zadania publicznego*). Koszt realizacji *zadania publicznego* wyniósł 158 400,00 zł, *Powiatowe Centrum Integracji Społecznej w Legionowie* wydatkowało środki pochodzące z dotacji w wysokości 98 400,00 zł oraz inne środki finansowe ogółem w wysokości 60 000,00 zł. Kontroli zostały poddane wydatki w wysokości 46 273,99 zł, co stanowi 47,03% środków finansowych poniesionych z dotacji oraz 17 142,86 zł z innych środków (środki finansowe z innych źródeł publicznych – przekazane przez

⁴ W dniu 24 czerwca 2019 r. *MRPiPS* przekazało środki finansowe w wysokości 98 400,00 na rachunek bankowy *Powiatowego Centrum Integracji Społecznej w Legionowie* (jednostki organizacyjnej bezpośrednio wykonującej *zadanie publiczne*).

Powiatowy Urząd Pracy w Legionowie). Łącznie kontroli poddano 63 416,85 zł, co stanowi 40,03% wydatków poniesionych w ramach *Umowy*.⁵

I. Realizacja zadania publicznego

Zadanie publiczne wykonane było zgodnie *Umową* i zasadami otwartego konkursu ofert w ramach programu Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej *Od wykluczenia do aktywizacji. Program pomocy osobom wykluczonym społecznie i zawodowo. Konkurs 2: Przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu poprzez reintegrację społeczno-zawodową w ramach indywidualnego programu zatrudnienia socjalnego realizowanego w Centrum Integracji Społecznej – Edycja 2019 r. (konkurs uzupełniający)*.⁶

Zleceniobiorca dokonał aktualizacji kalkulacji przewidywanych kosztów w stosunku do pierwszej wersji przedstawionej w ofercie.

Wprowadzone zmiany dotyczyły zwiększenia:

- ilości godzin pracy terapeuty uzależnień z 96 h do 105 h,
- ilości osób skierowanych na kursy zawodowe z 5 do 8 i zmniejszenia kosztu jednostkowego kursu z 1 100,00 zł na 620,00 zł.

Wysokość ponoszonych wydatków nie wymagała stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, gdyż wysokość wydatków poniesionych na zakup kursów zawodowych wyniosła poniżej 30 000,00 euro. W celu wyłonienia wykonawców usług szkoleniowych *Zleceniodawca* wysłał zapytanie ofertowe zgodnie z *Regulaminem udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000,00 euro w Powiatowym Centrum Integracji Społecznej w Legionowie* ⁷.

Stosownie do § 17 *Umowy* *Zleceniobiorca* odebrał oświadczenia od uczestników zadania o zgodzie na przetwarzanie danych osobowych i wykorzystanie wizerunku.

[Dowód: akta kontroli str. 30-83]

II. Dokumentacja finansowo – księgowa i rozliczenie realizacji zadania

Środki finansowe pochodzące z dotacji zostały wykorzystane zgodnie z celem, na jaki została udzielona dotacja. Poniesione wydatki zostały prawidłowo udokumentowane i były zgodne z kalkulacją przewidywanych kosztów zawartą w *Umowie*. Wydatki zostały poniesione w terminie realizacji zadania tj. od 01.05.2019 r. do dnia 31.12.2019 r., stosownie do § 2 ust. 2 *Umowy*.

⁵ Poz. 1-2, 4-5, 10-11, 34-35, 58-59, 62-63, 66, 68, 70-71, 79, 84, 90, 105, 114, 117, 125, 128, 133, 149, 152, 162-163, 165, 168, 180, 183, 188-189, 195-196, 197, 199, 202-203, 207, 209, 211 -213, 215-216, 218, 234, 237, 243, 244, II.1.16, II.1.19, II.2. 40, II.2. 43, II.3.64, II.3.117,97 zestawienia wydatków wykazanych w sprawozdaniu.

⁶ Szczegółową kontrolą w zakresie merytorycznym objęto: zadanie 1 *Diagnoza potrzeb i potencjału uczestników projektu-opracowanie cyklu edukacyjno-szkoleniowego*, zadanie 2 *Aktywna integracja poprzez CIS*, zadanie 3 *Aktywizacja społeczna*, zadanie 4 *Aktywizacja zawodowa*, zadanie 5 *Partnerstwo międzysektorowe*. Pozostałe wytypowane wydatki poddano kontroli pod kątem finansowym.

⁷ Załącznik do Zarządzenia nr 21/2019 Dyrektora Powiatowego Centrum Integracji Społecznej w Legionowie z dnia 05.11.2019 r.

Zachowano procentowy udział dotacji w całkowitym koszcie *zadania publicznego* na poziomie nie większym niż 80%, tj. 62,12% który wyniósł 98 400,00 zł.

Zachowano procentowy udział innych środków finansowych w stosunku do otrzymanej kwoty dotacji na poziomie 60,98%, który wyniósł 60 000,00 zł.

Zleceniobiorca spełnił wymóg określony w § 7 *Umowy*, bowiem prowadził wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową dla zadania publicznego. Ww. wydatki księgowane były na wydzielonym koncie 131-1-100 „Wykluczenie edycja 2019”.

Dokumentacja finansowo-księgową związaną z realizacją zadania, dotycząca zarówno dotacji, jak i innych środków finansowych, zgodna była z wymogami określonymi w art. 21 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości⁸.

Zleceniobiorca zobowiązał się do przechowywania dokumentacji finansowo-księgowej związanej z realizacją zadania publicznego zgodnie z § 7 ust. 2 *Umowy*. Zgodnie z polityką rachunkowości (zał. nr 5 ppkt 2.1 Przechowywanie zbiorów papierowych) dowody księgowe dotyczące umów będą przechowywana przez okres 5 lat licząc od początku roku następującego po roku obrotowym, w którym operacje, transakcje i postępowanie zostały ostatecznie zakończone, spłacone, rozliczone lub przedawnione.

Dotacja została wykorzystana w pełnej wysokości tj. 98 400,00 zł.

Zleceniobiorca osiągnął odsetki bankowe od przekazanych środków dotacji w wysokości 332,95 zł⁹ i zwrócił w terminie określonym w § 11 *Umowy*.

Podczas kontroli nie stwierdzono wykorzystania środków dotacji niezgodnie z przeznaczeniem oraz pobrania nienależnie lub w nadmiernej wysokości.

[Dowód: akta kontroli str. 84-270]

III. Wykonywanie obowiązków informacyjnych przez Zleceniobiorcę

Zleceniobiorca informował o współfinansowaniu zadania ze środków dotacji otrzymanej od *MRPiPS* poprzez: zamieszczenie logo Zleceniodawcy i/lub informacji, że zadanie jest współfinansowane ze środków otrzymanych z *MRPiPS*, na wszystkich materiałach związanych z projektem: umowach z wykonawcami, zapytaniu ofertowym, materiałach informacyjnych, szkoleniowych i edukacyjnych.

Nie wystąpiły przesłanki określone w § 8 ust. 5 *Umowy*.

[Dowód: akta kontroli str. 20-29]

IV. Realizacja obowiązku sprawozdawczego przez Zleceniobiorcę

Zleceniobiorca złożył sprawozdanie z wykonania *zadania publicznego* w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji *zadania publicznego* o którym mowa w § 10 ust. 1 *Umowy*

⁸ Dz. U. z 2019 r., poz. 351.

⁹ Zwrócone w dniu 14.01.2020 r. na rachunek bankowy Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej.

tj. w dniu 30.01.2020 r. Stwierdzono zgodność danych wykazanych w sprawozdaniu z rzeczywistym przebiegiem wykonywanych działań.

[Dowód: akta kontroli str. 271-311]

Pouczenie

Ponadto, informuję, że zgodnie z art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej¹⁰ od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

z up. MINISTER

Stanisław Szwed
SEKRETARZ STANU

¹⁰ Dz.U. Nr 185, poz. 1092.