

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

**SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI PLANÓW KONTROLI
MINISTERSTWA RODZINY I POLITYKI SPOŁECZNEJ
ZA 2020 ROK**

Warszawa, luty 2021 r.

W Planie kontroli zewnętrznych Ministra Rodziny i Polityki Społecznej na 2020 rok ujęto łącznie 14 zagadnień tematycznych, z czego 7 dotyczyło obszaru Praca i 7 z obszaru Zabezpieczenie Społeczne. Ponadto, przewidziano jedną kontrolę wewnętrzną w Ministerstwie, która została ujęta w Planie kontroli wewnętrznych. Z uwagi na przeniesienie zadań z zakresu Działu Praca do Ministerstwa Rozwoju, Pracy i Technologii, informacje dotyczące ich realizacji nie zostały ujęte w niniejszym sprawozdaniu.

W roku sprawozdawczym Wydział Kontroli do Spraw Zabezpieczenia Społecznego i Rodziny MRiPS zakończył 5 kontroli rozpoczętych w 2019 roku, a także wszczął 10 kontroli przewidzianych w planie kontroli na rok 2020. W wyniku zakończonych kontroli działalność 2 jednostek kontrolowanych oceniono pozytywnie, 5 jednostek oceniono pozytywnie pomimo stwierdzonych nieprawidłowości, a jedna jednostka została oceniona negatywnie.

Zakres przedmiotowy przeprowadzanych kontroli obejmował m.in. prawidłowość wydatkowania dotacji przyznawanych podmiotom i organizacjom pozarządowym przez Ministra w ramach rządowych lub resortowych programów ze środków, których jest dysponentem, prawidłowość realizacji zadań w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa 2014-2020, prawidłowość przechowywania i przekazywania do archiwum zakładowego dokumentów.

Kontrole zostały przeprowadzone w trybie określonym w przepisach ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej¹ oraz zgodnie z Zarządzeniem 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. Do dnia sporządzenia Sprawozdania w zakresie 8 podmiotów dokumentacja pokontrolna znajdowała się na etapie opracowania.

Realizacja zakończonych kontroli w 2020 rok, według poszczególnych tematów w okresie sprawozdawczym, przedstawia się następująco:

¹ Dz.U. z 2020 r. poz. 224.

KONTROLE ZEWNĘTRZNE

1 Realizacja zadań publicznych w ramach Rządowego Programu na rzecz Aktywności Społecznej Osób Starszych na lata 2014-2020- Edycja 2019.

Celem kontroli była ocena prawidłowości wykonania zadania publicznego w tym m. in. wydatkowania środków budżetowych przyznanych na podstawie umowy zawartej z Ministrem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w ramach *Rządowego Programu na rzecz Aktywności Społecznej Osób Starszych na lata 2014-2020 - Edycja 2019*. Kontrole przeprowadzono w 2 podmiotach, tj.: Fundacji Wolności z siedzibą w Lublinie oraz Fundacji Pomocy Osobom Niepełnosprawnym i Chorym „Tęczowa Gromada” z siedzibą w Starym Mieście. Dokumentacja dotycząca ww. kontroli znajduje się w opracowaniu.

2 Realizacja zadań publicznych w ramach Rządowego Programu na rzecz Aktywności Społecznej Osób Starszych na lata 2014-2020- Edycja 2018.

Celem kontroli była ocena prawidłowości wykonania zadania publicznego, w tym m. in. wydatkowania środków przyznanych na podstawie umowy zawartej z Ministrem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w ramach *Rządowego Programu na rzecz Aktywności Społecznej Osób Starszych na lata 2014-2020 - Edycja 2018*. Kontrola została przeprowadzona w Stowarzyszeniu Pomocy Psychologicznej Syntonia z siedzibą w Warszawie i zakończona w 2020 r.

Działalność kontrolowanego podmiotu oceniono negatywnie. Na ocenę tę przede wszystkim wpływ miał brak prawidłowego udokumentowania realizacji zadania, co mogło skutkować zwrotem dotacji. Jednakże, po przeprowadzeniu postępowania w sprawie zwrotu dotacji Minister Rodziny i Polityki Społecznej umorzył postępowanie w całości, z uwagi na brak wystąpienia przesłanek wykorzystania dotacji niezgodnie z przeznaczeniem.

3 Przeprowadzanie naborów i oceny ofert w ramach Programu Wieloletniego Senior+ na lata 2015-2020.

Celem kontroli była ocena prawidłowości przeprowadzania naborów i oceny ofert w ramach Programu Wieloletniego Senior+ na lata 2015-2020. W 2020 r. kontrole zrealizowano w 2 podmiotach, tj.: Wielkopolskim Urzędzie Wojewódzkim w Poznaniu oraz Małopolskim Urzędzie Wojewódzkim w Krakowie. Kontrola w Małopolskim Urzędzie Wojewódzkim w Krakowie zakończyła się w lutym 2021 r. Działalność jednostki oceniono pozytywnie pomimo stwierdzonych nieprawidłowości. Dokumentacja z przeprowadzonej kontroli w Wielkopolskim Urzędzie Wojewódzkim w Poznaniu jest w trakcie opracowywania.

4 Realizacja zadań publicznych dot. utworzenia, wyposażenia oraz zapewnienia funkcjonowania placówek powstałych w ramach *Programu wieloletniego „Senior+” na lata 2015-2020.*

Celem kontroli była ocena prawidłowości wykonania zadania publicznego przez jednostki samorządu terytorialnego, w tym m.in. wydatkowania środków przyznanych na podstawie porozumień zawartych z Ministrem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej dotyczących utworzenia, wyposażenia oraz zapewnienia funkcjonowania placówek powstałych w ramach *Programu Wieloletniego „Senior+” na lata 2015-2020.*

W 2020 r. Ministerstwo zakończono kontrolę w Gminie Jarocin w zakresie wykonywania zadania publicznego, w tym wykorzystania dotacji celowej przyznanej Gminie Jarocin na realizację zadania publicznego pn. „Zapewnienie funkcjonowania Dziennego Domu Senior - WIGOR” w ramach Programu Wieloletniego „Senior+” na lata 2015-2020, Edycja 2016.

Działalność kontrolowanego podmiotu w zakresie objętym kontrolą oceniono pozytywnie mimo stwierdzonych nieprawidłowości. Stwierdzone nieprawidłowości dotyczyły:

- wykazania i rozliczenia przez Gminę w Sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego kwoty wyższej od kwoty ujętej na koncie księgowym dedykowanym do ewidencjonowania wydatków poniesionych z dotacji, a także dekretacji na dowodach dokumentujących poniesione wydatki;
- braku wykazania przychodów uzyskanych w ramach realizacji zadania publicznego w sprawozdaniu końcowym;
- braku opisu na dokumentach finansowych informacji o przeznaczeniu zakupionej usługi, towaru lub opłaconej należności, w jakiej części (kwotowo) została należność z faktury/rachunku opłacona ze środków pochodzących z dotacji a w jakiej ze środków własnych;
- braku utworzenia ośrodka wsparcia na podstawie przepisów ustawy o pomocy społecznej;
- niezastosowania przepisów ustawy o pomocy społecznej, z uwzględnieniem postępowania administracyjnego, którego elementem jest wywiad środowiskowy, tj. niewydania decyzji administracyjnych;
- zaliczenia do grupy adresatów realizacji zadania 4 osób w wieku poniżej 60 lat.

Wobec stwierdzonych nieprawidłowości zalecono dokonanie korekt sprawozdania końcowego oraz w przypadku uzyskania dotacji w ramach programu Senior+:

- a) stosowanie przepisów ustawy o pomocy społecznej w zakresie wydawania decyzji administracyjnych dla uczestników zajęć, tj. uwzględnienie postępowania administracyjnego, którego elementem jest wywiad środowiskowy,
- b) stosowania zapisów Programu Senior + oraz obowiązujących regulacji w danej edycji konkursu, w tym w zakresie: spełnienia wymogów wieku adresatów programu, wykazywania uzyskanych przychodów, opisu na dokumentach finansowych.

Kierownik jednostki kontrolowanej przesłał informację o sposobie wdrożenia zaleceń pokontrolnych.

5 Realizacja zadań publicznych w ramach Programu *Od wykluczenia do aktywizacji. Program pomocy osobom wykluczonym społecznie i zawodowo. (Konkurs: Nowy profil usług w Klubie Integracji Społecznej – Edycja 2019).*

Celem kontroli była ocena prawidłowości wykonania zadania publicznego w tym m. in. wykorzystanie dotacji celowych przyznanych uprawnionym podmiotom na podstawie umów zawartych z Ministrem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w ramach Programu *Od wykluczenia do aktywizacji. Program pomocy osobom wykluczonym społecznie i zawodowo. (Konkurs : Nowy profil usług w Klubie Integracji Społecznej – Edycja 2019).*

W 2020 r. kontrole przeprowadzono w 4 podmiotach, tj.: Gminie Kęty, Gminie Kurzętnik, Ośrodku Pomocy Społecznej Dzielnicy Praga Południe m. st. Warszawy oraz w Powiatowym Centrum Integracji Społecznej w Legionowie. Działalność Gminy Kęty oraz Gminy Kurzętnik oceniono pozytywnie.

Kontrola w Powiatowym Centrum Integracji Społecznej w Legionowie zakończyła się w lutym 2021 r., natomiast z kontroli w Ośrodku Pomocy Społecznej Dzielnicy Praga Południe m. st. Warszawy dokumentacja pokontrolna znajduje się w opracowaniu.

6 Realizacja zadań publicznych w ramach Programu *Aktywne Formy Przeciwdziałania Wykluczeniu Społecznemu – nowy wymiar 2020. (Konkurs: Nowe horyzonty aktywnej integracji w środowisku lokalnym - animacja, edukacja, aktywizacja na rzecz zmniejszenia wykluczenia społecznego - Edycja 2018).*

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 (Konkurs: Nowe horyzonty aktywnej integracji w środowisku lokalnym - animacja, edukacja, aktywizacja na rzecz zmniejszenia wykluczenia społecznego - Edycja 2018).* W 2020 r. została zakończona kontrola w Fundacji Humanum(B)est z siedzibą w Szczecinie.

Działalność Fundacji w zakresie objętym kontrolą oceniono pozytywnie pomimo stwierdzonych nieprawidłowości. Stwierdzone nieprawidłowości dotyczyły m.in.:

- rozbieżności pomiędzy Umową/Sprawozdaniem z wykonania zadania publicznego, a rzeczywistym przebiegiem działań lub sposobem dokumentowania przeprowadzonych działań;
- udzielenia Prezesowi Fundacji wadliwego pełnomocnictwa;
- dokonania zmian kadrowych w zakresie realizacji zadania publicznego bez poinformowania Zleceniodawcy, tj.: zmiany zakresu czynności dokonywanych przez poszczególne osoby;
- pobrania środków dotacji w nadmiernej wysokości;
- niestarannego wypełnienia sprawozdania z wykonania zadania publicznego.

Wobec stwierdzonych nieprawidłowości zalecono m.in. dokonanie korekt sprawozdań końcowych, dokonanie potwierdzenia przez pozostałych mocodawców umów cywilnoprawnych zawartych przez Prezesa Fundacji, w przypadku dokonywania zmian kadrowych w trakcie realizacji zadania publicznego informowanie o tym fakcie Zleceniodawcę, zachowanie staranności w dokumentowaniu realizacji zadań oraz w wypełnianiu dokumentów sprawozdawczych. Kierownik jednostki poinformował o sposobie wdrożenia zaleceń pokontrolnych.

7 Realizacja pomocy technicznej w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa 2014-2020 - Operacja III.

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

W 2020 r. zakończona została kontrola w Krajowym Ośrodku Wsparcia Rolnictwa w Warszawie. Działalność jednostki kontrolowanej w zakresie objętym kontrolą oceniono pozytywnie pomimo stwierdzonych nieprawidłowości. Stwierdzone nieprawidłowości w obszarze zamówień publicznych dotyczyły naruszenia art. 35 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych, poprzez oszacowanie wartości zamówienia w terminie niezgodnym z terminem określonym w ustawie. Stwierdzona nieprawidłowość nie miała wpływu na wynik postępowania. Wobec stwierdzonych nieprawidłowości zalecono wzmocnienie działań nadzorczych przez Kierownika Zamawiającego w celu zapewnienia przestrzegania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych, w szczególności w odniesieniu do zachowania terminów określonych w art. 35. Kierownik jednostki poinformował o sposobie wdrożenia zaleceń pokontrolnych.

Ponadto, w 2020 r. zrealizowano kontrole w 2 podmiotach, tj.: Instytucji Audytowej – Ministerstwie Finansów oraz w Instytucji Certyfikującej – Ministerstwie Finansów. Działalność Instytucji Certyfikującej w zakresie objętym kontrolą oceniono pozytywnie. Kontrola w Instytucji Audytowej zakończyła się w lutym 2021 r.

KONTROLE WEWNĘTRZNE

Wydział Kontroli do Spraw Zabezpieczenia Społecznego i Rodziny MRPiPS w 2020 roku zakończył kontrolę wewnętrzną wszczętą w 2019 roku, która została przeprowadzona w Departamencie Polityki Rodzinnej Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej.

Celem kontroli była ocena działalności Departamentu Polityki Rodzinnej w zakresie przestrzegania wybranych zasad rejestrowania, przechowywania i przekazywania do archiwum zakładowego dokumentów. Działalność kontrolowanej komórki w zakresie objętym kontrolą oceniono pozytywnie mimo stwierdzonych nieprawidłowości. Stwierdzone nieprawidłowości dotyczyły:

- nieprzekazywania teczek aktowych za 2016 r. do archiwum zakładowego,
- braku przechowywania od 2014 r. egzemplarzy spisów zdawczo-odbiorczych Wydziału Budżetu Analiz i Sprawozdawczości.

Wobec stwierdzonych nieprawidłowości zalecono przechowywanie spisów zdawczo-odbiorczych otrzymanych z archiwum zakładowego oraz przekazanie do archiwum zakładowego do końca 2020 roku zaległej dokumentacji akt spraw, w terminach uzgodnionych z Biurem Administracyjnym MRPiPS.

Kierownik komórki poinformował o sposobie wdrożenia zaleceń pokontrolnych.

KONTROLE POZAPLANOWE

Wydział Kontroli do Spraw Zabezpieczenia Społecznego i Rodziny MRPiPS w 2020 roku nie przeprowadzał kontroli pozaplanowych.

POZOSTAŁE KONTROLE

Przeprowadzona została jedna kontrola planowa z zakresu prawidłowości wypełniania przez fundacje obowiązków wynikających z ustawy w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu.

Zatwierdzam:


DYREKTOR
Biurowo Kontroli i Audytu
Marcin Szemraj 7