

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

**SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI PLANÓW KONTROLI
MINISTERSTWA RODZINY, PRACY I POLITYKI SPOŁECZNEJ
NA 2016 ROK**

Warszawa, luty 2017 r.

W Planie kontroli zewnętrznych Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej na 2016 rok ujęto 13 zagadnień tematycznych, w ramach których przeprowadzono 60 kontroli, natomiast Plan kontroli wewnętrznych obejmował 2 tematy. Kontrole wewnętrzne przeprowadzono ogółem w 4 komórkach organizacyjnych, z tym, że Biuro Budżetu i Finansów kontrolowane było dwukrotnie. Plan kontroli wewnętrznych został zrealizowany w całości, natomiast ujęta w Planie kontroli zewnętrznych kontrola realizacji Porozumienia zawartego w dniu 17 września 2014 r. o powierzeniu Agencji Rynku Rolnego zadań w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa 2014-2020 i umowy o dofinansowanie, została na wniosek właściwej komórki organizacyjnej MRPiPS i za zgodą Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, przesunięta do Planu na rok 2017.

Ponadto, przeprowadzono 13 kontroli pozaplanowych zewnętrznych oraz 2 kontrole pozaplanowe w komórkach organizacyjnych Ministerstwa.

Zakres przedmiotowy kontroli obejmował m.in. prawidłowość wydatkowania 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 oraz dotacji pochodzących ze środków zagranicznych (Norweski Mechanizm Finansowy na lata 2009-2014, Europejski Fundusz na Rzecz Integracji Obywateli Państw Trzecich na lata 2007-2013, Program Operacyjny Pomoc Żywnościowa 2014-2020). Ponadto, kontroli poddano prawidłowość i terminowość rozpatrywania skarg i wniosków przez wybrane jednostki podległe i nadzorowane.

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 26 Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 22 grudnia 2011 r. w sprawie zasad i trybu przeprowadzania kontroli wewnętrznej w Ministerstwie Pracy i Polityki Społecznej. W sporządzonych wystąpieniach pokontrolnych oraz sprawozdaniach z kontroli dokonano oceny działalności jednostek w badanym zakresie, a w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości wystosowano zalecenia zmierzające do ich usunięcia.

Wyjątkiem, jeśli chodzi o przyjęty tryb kontroli, była kontrola realizacji projektów w ramach Programu PL14 „Przeciwdziałanie przemocy w rodzinie i przemocy ze względu na płeć” współfinansowanego ze środków Norweskiego Mechanizmu Finansowego na lata 2009-2014. Dokumentem zawierającym ocenę działalności jednostki kontrolowanej oraz

¹ Dz. U. Nr 185, poz. 1092.

sformułowane zalecenia była informacja pokontrolna podpisywana przez organ kontrolujący oraz jednostkę kontrolowaną.

W wyniku przeprowadzonych kontroli działalność 37 jednostek/komórek oceniono pozytywnie, 19 – pozytywnie mimo stwierdzonych nieprawidłowości/uchybień, natomiast w 1 przypadku działalność objęta kontrolą została oceniona negatywnie. Kontrole 23 podmiotów zakończyły się wydaniem ogółem 32 zaleceń. Do dnia sporządzenia niniejszego Sprawozdania w zakresie 19 jednostek/komórek dokumentacja pokontrolna znajdowała się na etapie opracowywania dokumentacji pokontrolnej.

Realizacja Planów kontroli MRPiPS według poszczególnych tematów, jak również kontroli nie uwzględnionych w Planach, a przeprowadzonych w 2016 roku przedstawia się następująco:

KONTROLE ZEWNĘTRZNE:

1. Realizacja w 2015 r. przepisów normujących warunki i tryb dokonywania przez marszałka województwa wypłat świadczeń ze środków FGŚP na rzecz ochrony miejsc pracy w okresie przestoju ekonomicznego lub obniżonego wymiaru czasu pracy.

Kontrola została przeprowadzona w 2 jednostkach: Wojewódzkim Urzędzie Pracy (WUP) w Lublinie oraz Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Białymstoku. Celem kontroli była ocena działalności marszałka województwa w zakresie rozpatrywania wniosków przedsiębiorców o przyznanie z Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych świadczeń na rzecz ochrony miejsc pracy w okresie przestoju ekonomicznego lub obniżonego wymiaru czasu pracy, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 1, art. 5 ust. 3 ustawy z dnia 11 października 2013 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z ochroną miejsc pracy² oraz realizacja umów o wypłatę świadczeń, o których mowa w art. 9 ust. 1 ww. ustawy.

W wyniku kontroli działalność WUP w Lublinie została pozytywnie oceniona przez Dysponenta Funduszu – nie stwierdzono nieprawidłowości w badanym zakresie i nie wystosowano zaleceń pokontrolnych. Natomiast odnośnie WUP w Białymstoku – dokumentacja pokontrolna znajduje się w opracowaniu.

² Dz.U.2015.385, jt. z późn.zm.

2. **Prawidłowość realizacji w 2015 r. zadania związanego z postępowaniem po przejściu roszczenia o zwrot wypłaconych świadczeń z tytułu należności pracowniczych w świetle art. 23 ust. 9 ustawy z dnia 13 lipca 2006 r. o ochronie roszczeń pracowniczych w razie niewypłacalności pracodawcy (Dz.U. z 2014 r. poz. 272 z późn. zm.)**

Celem kontroli było zbadanie i ocena zasadności kierowania wniosków do dysponenta Funduszu w trybie art. 23 ust. 9 ustawy w związku z wystąpieniem przesłanek wynikających z art. 23 ust. 3-8 ustawy oraz udokumentowania tych wniosków zgodnie z obowiązującym w badanym okresie rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 16 grudnia 2011 roku w sprawie szczegółowego zakresu informacji zawartych we wniosku marszałka województwa o określenie warunków zwrotu, odstąpienie od dochodzenia zwrotu lub umorzenie należności FGŚP³.

Kontrolą objęto Wojewódzkie Urzędy Pracy (WUP) w: Katowicach, Warszawie, Zielonej Górze i Opolu. Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania, w opracowaniu znajdowała się dokumentacja pokontrolna dotycząca kontroli WUP w Katowicach i w Warszawie. Natomiast w działalności WUP w Zielonej Górze i WUP w Opolu nie stwierdzono nieprawidłowości. W wystąpieniach pokontrolnych skierowanych do marszałków województwa nie wystosowano zaleceń pokontrolnych.

3. **Wydatkowanie środków Funduszu Pracy przez samorzządy powiatów (starostów, prezydentów miast, dyrektorów powiatowych urzędów pracy, działających z upoważnienia starosty lub prezydenta miasta) przyznanych w latach 2014-2015 przez ministra właściwego do spraw pracy.**

W ramach realizacji ww. tematu, kontrolą objęto 11 Powiatowych Urzędów Pracy (PUP) w: Rawie Mazowieckiej, Malborku, Żywcu, Pajęcznie, Człuchowie, Łodzi (miejski), Wałbrzychu, Białymstoku, Kłodzku, Inowrocławiu oraz Urząd Pracy m.st. Warszawy. Przedmiotem kontroli była ocena prawidłowości wydatkowania w latach 2014-2015 środków Funduszu Pracy przyznanych przez ministra właściwego do spraw pracy na finansowanie kosztów:

³ Dz. U. z 2016 r., poz. 387 – j.t.

- nagród i świadczeń na ubezpieczenia społeczne od tych nagród pracowników PUP na podstawie art. 108 ust. 1i ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy¹ (dalej: ustawa);
- nagród specjalnych i świadczeń na ubezpieczenia społeczne od nagród specjalnych pracowników tych urzędów na podstawie art. 109 ust. 7k ustawy (nagrody specjalne);
- wynagrodzeń i składek na ubezpieczenie społeczne pracowników PUP pełniących funkcje doradców klienta, na podstawie przepisów art. 108 ust. 1h ustawy (tzw. 5%).

Działalność PUP w Rawie Mazowieckiej, Malborku, Pajęcznie, Łodzi, Wałbrzychu, Białymstoku, Inowrocławiu oraz UP m.st. Warszawy została oceniona pozytywnie. Wobec tych jednostek nie zostały wystosowane zalecenia pokontrolne. Natomiast w pozostałych 3 przypadkach dokumentacja pokontrolna jest w toku opracowywania.

4. Wykorzystanie w 2015 r. Krajowego Funduszu Szkoleniowego (KFS) jako instrumentu wspierającego kształcenie ustawiczne.

Kontrolę, której celem była ocena prawidłowości wykorzystania w 2015 r. środków Krajowego Funduszu Szkoleniowego jako instrumentu wspierającego kształcenie ustawiczne, przeprowadzono w Wojewódzkich Urzędach Pracy (WUP) w: Lublinie, Toruniu oraz Wałbrzychu, filia we Wrocławiu oraz w Powiatowych Urzędach Pracy w: Lublinie, Łukowie, Toruniu (miejski), we Wrocławiu oraz we Włocławku.

Działalność 4 jednostek (WUP Lublin, WUP Toruń, WUP Wałbrzych i PUP Wrocław) została pozytywnie oceniona przez Ministra, zatem w wystąpieniach pokontrolnych nie sformułowano zaleceń pokontrolnych. Natomiast, w przypadku pozostałych jednostek poddanych kontroli, stwierdzono nieprawidłowości dotyczące m.in.:

- braku wymaganych elementów w umowach zawieranych pomiędzy pracodawcami a pracownikami;
- nieprzestrzegania właściwych przepisów prawa, w tym niezachowania kolejności rozpatrywania wniosków zgodnie z wymaganiami określonymi w przepisach prawa, nieprzestrzegania terminu na rozpatrzenie wniosku oraz niewyznaczenia terminu na uzupełnienie wniosku.

W wystąpieniach pokontrolnych skierowanych do jednostek zalecono m.in.:

¹ Dz.U.2016.645 jt., z późn. zm.

- wdrożenie rozwiązań zapewniających przestrzeganie przepisów rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 14 maja 2014 r. w sprawie przyznawania środków z Krajowego Funduszu Szkoleniowego w zakresie wyżej wymienionych nieprawidłowości;
- wzmocnienie nadzoru nad sposobem i terminem rozliczenia otrzymanych środków z Krajowego Funduszu Szkoleniowego.

Kierownicy kontrolowanych jednostek poinformowali Ministra o realizacji zaleceń pokontrolnych.

5. Prawidłowość wykorzystania, w 2015 roku, środków finansowych przyznanych organizacjom pozarządowym oraz innym uprawnionym podmiotom przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej w ramach Programu Operacyjnego Fundusz Inicjatyw Obywatelskich

Celem kontroli była ocena prawidłowości wydatkowania dotacji przyznanej podmiotom na realizację zadań, zgodnie z priorytetami określonymi w regulaminie Programu Operacyjnego Fundusz Inicjatyw Obywatelskich, w tym przestrzegania zasad określonych w otwartym konkursie oraz zapisów umowy zawartej z Ministrem.

Kontrola w powołanym wyżej zakresie została przeprowadzona w następujących organizacjach:

- Stowarzyszenie Dwa Brzegi w Kazimierzu Dolnym,
- Fundacja Fundusz Współpracy w Warszawie (oferta wspólna),
- Stowarzyszenie Europa i My w Grodzisku Mazowieckim (oferta wspólna),
- Stowarzyszenie BORIS w Warszawie (oferta wspólna),
- Stowarzyszenie Klub Sportowy EKOBALL w Sanoku,
- Stowarzyszenie Pomocy Wzajemnej „SIEĆ” w Młodowie,
- Podkarpacki Ośrodek Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego w Rzeszowie,
- Stowarzyszenie Międzynarodowa Rada Biznesu we Wrocławiu,
- Stowarzyszenie Ogólnopolski Związek Bezrobotnych w Elku,
- Stowarzyszenie Scena Moliera w Krakowie,
- Organizacja na Rzecz Demokracji i Wymiany Międzykulturowej w Radomiu/Bliżynie,
- Stowarzyszenie Pomocy Chorym „Wygraj Zdrowie” we Wrocławiu.

Działalność w zakresie objętym kontrolą została pozytywnie oceniona w 2 przypadkach (Stowarzyszenie Klub Sportowy EKOBALL, Podkarpacki Ośrodek Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego).

W przypadku 6 podmiotów dokumentacja kontrolna znajduje się nadal w opracowaniu.

Stwierdzone nieprawidłowości w pozostałych przypadkach dotyczyły m.in.:

- ponoszenia kosztów niekwalifikowanych,
- nieprawidłowo sporządzonych sprawozdań końcowych z wykonania zadania (błędy rachunkowe, niepełne informacje w części merytorycznej i finansowej sprawozdania).

Do jednostek, których działalność została oceniona pozytywnie pomimo stwierdzonych nieprawidłowości, wystosowano m.in. zalecenia dotyczące:

- sporządzenia korekty sprawozdania końcowego, w tym uzupełnienia części merytorycznej oraz finansowej sprawozdania, jak również wykazanie faktycznie poniesionych kosztów realizacji zadania w związku ze stwierdzeniem dokonania wydatków niekwalifikowalnych;
- dokonanie zwrotu na rachunek bankowy MRPiPS wskazany w umowie części dotacji wydatkowanej w 2015 roku niezgodnie z przeznaczeniem wraz z odsetkami jak dla zaległości podatkowych naliczonymi od dnia przekazania dotacji.

Na dzień sporządzenia sprawozdania zalecenia pokontrolne zrealizowała 1 jednostka, a w pozostałych przypadkach nie upłynął termin na złożenie informacji o sposobie realizacji zaleceń.

6. Kontrola dotacji przyznanej podmiotom wyłonionym w otwartym konkursie ofert – Konkurs Inicjatyw Organizacji Pozarządowych w 2015 roku na najlepsze projekty z obszaru wyrównywanie szans kobiet i mężczyzn na rynku pracy

Celem kontroli była ocena prawidłowości wykorzystania dotacji na dofinansowanie projektów wyłonionych w otwartym konkursie ofert – Konkurs Inicjatyw Organizacji Pozarządowych w 2015 roku na najlepsze projekty z obszaru wyrównywanie szans kobiet i mężczyzn na rynku pracy.

Kontrola została przeprowadzona w 3 podmiotach, które realizowały w 2015 roku projekty w ramach KIOP, tj.:

- Fundacji „Puławskie Centrum Przedsiębiorczości” z siedzibą w Puławach,
- Fundacji Gospodarczej z siedzibą w Gdyni,
- Stowarzyszeniu im. S. Brzozowskiego z siedzibą w Warszawie.

Nieprawidłowość, dotycząca niezgodnego z umową sposobu opisywania dokumentacji finansowo-księgowej stwierdzono w 1 przypadku. Wystosowane do organizacji zalecenie dotyczyło bezwzględnego przestrzegania w przyszłości, przy korzystaniu z finansowego wsparcia w ramach programów resortowych MRPiPS, zapisów umowy zawartej z Ministrem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, w szczególności w zakresie oznaczania dokumentacji finansowo-księgowej.

Działalność pozostałych kontrolowanych podmiotów została oceniona pozytywnie.

7. Realizacja projektów w ramach Programu PL14 „Przeciwdziałanie przemocy w rodzinie i przemocy ze względu na płeć”, współfinansowanego ze środków Norweskiego Mechanizmu Finansowego na lata 2009-2014

Kontrolę, której zakres obejmował sposób realizacji projektów finansowanych ze środków Norweskiego Mechanizmu Finansowego (NMF) na lata 2009-2014, przeprowadzono w 3 podmiotach sektora publicznego oraz pozarządowego, tj.: Fundacji Feminoteka w Warszawie, Gminie Rumia (Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Rumii) oraz Fundacji Autonomia w Krakowie.

Stwierdzone nieprawidłowości/ uchybienia dotyczyły:

- nieosiągnięcia 2 założonych wskaźników.
- sposobu wyodrębnienia kosztów poniesionych ze środków NMF i wkładu własnego.
- sposobu dokonywania opisów merytorycznych dowodów księgowych.

Działalność 1 podmiotu, wobec stwierdzonych nieprawidłowości, została oceniona negatywnie. Wystosowane do jednostki zalecenia dotyczyły:

- wyodrębnienia kosztów poniesionych ze środków NMF i wkładu własnego w taki sposób, aby była możliwa weryfikacja źródeł finansowania;
- przygotowania opisów merytorycznych dowodów księgowych zgodnie ze stanem faktycznym oraz wymogami Operatora Programu;
- przedłożenia Operatorowi Programu raportu końcowego zawierającego kwalifikowalne wydatki związane z realizacją Projektu zgodnie z ostatecznie ustalonym budżetem oraz wskazaniem udziału środków własnych.

W uzasadnionych przypadkach Minister wydał zalecenia pokontrolne, które zostały zrealizowane.

8. Realizacja w 2015 r. porozumienia między Ministrem Pracy i Polityki Społecznej a Centrum Obsługi Projektów Europejskich zawartego w dniu 9 stycznia 2014 r. w sprawie realizacji Europejskiego Funduszu na rzecz Integracji Obywateli Państw Trzecich na lata 2007-2013

W ramach kontroli przeprowadzonej w Centrum Obsługi Projektów Europejskich (COPE) ocenie poddano prawidłowość realizacji zadań w zakresie:

- kwalifikowalności wydatków w ramach PT EFi;
- zgodności podjętych działań (w szczególności prawidłowość realizacji zamówień publicznych) w zakresie PT EFi z obowiązującymi procedurami;
- przygotowywania dokumentacji dotyczącej sprawozdawczości w zakresie wydatkowania środków na pomoc techniczną.

Działalność COPE została oceniona pozytywnie, niemniej jednak, wobec stwierdzonego uchybienia, dotyczącego zgodności podjętych działań z procedurą wewnętrzną, zalecono w kolejnych latach realizacji zadań finansowanych ze środków publicznych ściśle przestrzeganie terminów określonych w procedurach wewnętrznych oraz dokonanie korekty jednego z dokumentów finansowo-księgowych objętych kontrolą.

Zgodnie z informacją przekazaną przez Dyrektora COPE, zalecenie zostało zrealizowane

9. Kontrola realizacji w 2015 r. Porozumienia zawartego w dniu 17 września 2014 r. o powierzeniu Agencji Rynku Rolnego zadań w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa 2014 – 2020 i umowy o dofinansowanie projektu

Na wniosek właściwej komórki organizacyjnej MRPiPS oraz za zgodą Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej kontrola w powołanym wyżej zakresie została przesunięta do Planu kontroli na 2017 rok. W uzasadnieniu wniosku wskazano w szczególności na fakt przeprowadzenia w 2016 r. przez Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej czynności audytowych dla Podprogramu 2015 PO PŻ, który nie wykazał nieprawidłowości i uchybień oraz na zasadność, aby wyniki przedmiotowych kontroli miały przełożenie na Deklarację Zarządczą dla PO PŻ za rok obrotowy kończący się 30 czerwca 2017 r.

10. Kontrola realizacji w 2015 r. umowy dotacji celowej w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa 2014-2020

Zakres kontroli obejmował prawidłowość realizacji przez Agencję Rynku Rolnego umowy dotacji celowej w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa 2014-

2020. w szczególności kwalifikowalność i prawidłowość wydatkowanych środków z pomocy technicznej w ramach Podprogramu 2015 i 2016.

W wyniku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości i w związku z tym nie wystosowano zaleceń pokontrolnych. Działalność jednostki została oceniona pozytywnie.

11. Prawidłowość wykorzystania środków budżetowych przyznanych w ramach Rządowego Programu na rzecz Aktywności Społecznej Osób Starszych na lata 2014 – 2020, Edycja 2015

Kontrolą w powyższym zakresie objęto następujące organizacje pozarządowe, które otrzymały w 2015 roku dotację na realizację zadań publicznych określonych w Rządowym Programie na rzecz Aktywności Społecznej Osób Starszych:

- Spółdzielnia Socjalna Kooperacja w Sopocie.
- Fundacja Progressus w Białymstoku.
- Stowarzyszenie Pomocy Chorym „Wygraj Zdrowie” we Wrocławiu.
- Uniwersytet Trzeciego Wieku Akademii Wychowania Fizycznego J. Piłsudskiego w Warszawie.
- Stowarzyszenie Scena Moliera w Krakowie.

Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania skierowano wystąpienie pokontrolne do Fundacji Progressus. Działalność podmiotu została oceniona pozytywnie, a zatem nie zostały sformułowane zalecenia pokontrolne.

W pozostałych przypadkach dokumentacja pokontrolna jest na etapie opracowywania.

12. Prawidłowość wykorzystania środków budżetowych przyznanych w ramach Programu Wieloletniego „Senior - WIGOR” na lata 2015-2020

Zakres kontroli obejmował prawidłowość:

- sposobu wykonania zadania publicznego;
- zachowania procentowego udziału dotacji w całkowitym koszcie projektu;
- dokumentowania poniesionych wydatków oraz oznaczania dokumentacji finansowo-księgowej;
- realizacji obowiązku informacyjnego;
- terminowego zwrotu niewykorzystanej kwoty dotacji oraz uzyskanych odsetek;
- realizacji obowiązku sprawozdawczego.

Kontrolę przeprowadzono w następujących jednostkach samorządu terytorialnego i jednostkach organizacyjnych:

- Gmina-Miasto Działdowo (Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Działdowie).
- Gmina Miasta Radomia.
- Gmina Miasta Ostrów Wlkp. (Dzienny Dom „Senior – WIGOR” w Ostrowie Wielkopolskim).
- Gmina Bodzanów.
- Gmina Miejska Kraków.

Postępowanie kontrolne zostało zakończone w 3 jednostkach, natomiast w odniesieniu do 2 jednostek dokumentacja pokontrolna jest w toku opracowywania. Działalność 2 jednostek została oceniona pozytywnie, przy czym w stosunku do 1 jednostki wydano zalecenie wdrożenia mechanizmów zapewniających ścisłe przestrzeganie zasad określonych w dokumentach programowych, w szczególności dotyczących ewidencjonowania środków, opisywania dokumentacji finansowo-księgowej oraz przygotowywania dokumentacji sprawozdawczej. Jednostka poinformowała Ministra o podjętych działaniach mających na celu realizację zalecenia pokontrolnego.

Natomiast 1 jednostkę oceniono pozytywnie pomimo stwierdzonego uchybienia. Wystosowane zalecenie dotyczyło przestrzegania w przyszłości zapisów umowy zawartej z Ministrem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, w szczególności w zakresie dotyczącym terminu składania sprawozdań z wykonania zadania publicznego.

13. Prawidłowość i terminowość rozpatrywania w 2015 roku skarg i wniosków w wybranych jednostkach podległych i nadzorowanych przez MRPiPS

Zakres kontroli dotyczył: organizacji przyjmowania skarg i wniosków, terminowości rozpatrywania skarg oraz zgodności trybu załatwiania skarg z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa.

Kontrolą w powołanym wyżej zakresie objęto następujące jednostki nadzorowane przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej:

- Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w Warszawie.
- Centrala Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w Warszawie,
- Urząd do Spraw Kombatantów i Osób Represjonowanych w Warszawie,
- Komenda Główna Ochotniczych Hufców Pracy w Warszawie.

Działalność każdej z ww. jednostek została oceniona pozytywnie pomimo stwierdzonych nieprawidłowości, do których zaliczono m.in.:

- nieterminowe załatwianie skarg.
- nieprzestrzeganie przepisów w zakresie wymogów, jakie powinno spełniać postępowanie w sprawie rozpatrywania skarg, w tym: zawiadomienie o sposobie załatwienia skargi, zawiadomienie o przedłużeniu terminu załatwienia skargi, poinformowanie skarżącego o przekazaniu skarg według właściwości itd..
- niewyodrębnienie komórki organizacyjnej lub niewyznaczenie imiennie pracowników do przyjmowania i koordynowania rozpatrywania skarg i wniosków.
- niezrealizowanie zaleceń pokontrolnych wydanych w wyniku wcześniejszych kontroli.

Jednostkom kontrolowanym zalecono m.in.:

- ściśle przestrzeganie przepisów w zakresie wymogów, jakie powinno spełniać zawiadomienie o sposobie załatwienia skargi.
- ściśle przestrzeganie przepisów Kodeksu postępowania administracyjnego w zakresie terminowego załatwiania skarg oraz kwalifikowania spraw jako skargi.
- wprowadzenie mechanizmów zapewniających przestrzeganie przepisów Kodeksu postępowania administracyjnego.
- wykonywanie zaleceń pokontrolnych wydanych na podstawie ustaleń w zakresie przeprowadzonych kontroli i rzetelne informowanie organu kontroli o sposobie ich realizacji lub o przyczynach ich niepodjęcia.

Kierownicy kontrolowanych jednostek przekazali informację o sposobie realizacji zaleceń, w tym wdrożenia rozwiązań skierowanych na umiejscowienie w strukturze wewnętrznej urzędu stanowiska odpowiedzialnego za koordynowanie rozpatrywania skarg i wniosków, pouczenia lub przeszkolenia pracowników w zakresie terminowości rozpatrywania skarg i wniosków oraz również na przestrzeganie przepisów Kpa w tym zakresie.

KONTROLE WEWNĘTRZNE:

1. **Przestrzeganie w 2015 roku przez komórki organizacyjne Ministerstwa procedur w zakresie realizacji wydatków budżetowych**

Kontrolą w powyższym zakresie zostały objęte 3 komórki organizacyjne Ministerstwa: Departament Informatyki (DI), Departament Analiz Ekonomicznych i Prognoz (DAE) oraz Biuro Budżetu i Finansów (BBF). Ustalenia kontroli wykazały jednostkowe nieprawidłowości, dotyczące w szczególności: niespełnienia wymogu dokładnego opisu przedmiotu zamówienia, niewskazania kalkulacji zamówienia, nadania dwukrotnie tego samego numeru dwóm różnym umowom, braku wskazania w umowie okoliczności rozwiązania lub wypowiedzenia umowy, braku uzasadnienia wyboru wykonawcy, braku daty dokonania kontroli merytorycznej oraz wskazania w opisie merytorycznym klasyfikacji wydatku według podziałek klasyfikacji budżetowej oraz w układzie zadaniowym.

Działalność BBF została oceniona pozytywnie. Nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie objętym kontrolą.

W sprawozdaniach z kontroli skierowanych do DI oraz DAE wystosowano zalecenia dotyczące wdrożenia rozwiązań zapewniających przestrzeganie stosownych zarządzeń wewnętrznych dotyczących wprowadzenia instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowych oraz w sprawie zamówień publicznych.

Kontrolowane komórki organizacyjne przekazały informację o sposobie wdrożenia zaleceń pokontrolnych.

2. **Kontrola realizacji pomocy technicznej w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa 2014-2020, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Pomocy Najbardziej Potrzebującym, przez komórki organizacyjne Ministerstwa**
Kontrola została przeprowadzona w komórkach organizacyjnych zaangażowanych w realizację Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa (PO PZ) 2014-2020, tj. w Departamencie Pomocy i Integracji Społecznej oraz Biurze Budżetu i Finansów.
Dokumentacja pokontrolna znajduje się w opracowaniu.

KONTROLE POZAPLANOWE

Realizacja kontroli pozaplanowych przez Biuro Kontroli w 2016 roku przedstawia się następująco:

1. W zakresie wykorzystania w 2015 r. Krajowego Funduszu Szkoleniowego(KFS) jako instrumentu wspierającego kształcenie ustawiczne kontrolą objęto 9 podmiotów, w tym: Powiatowy Urząd Pracy w Grudziądzu oraz pracodawców, którzy otrzymali środki KFS

na dofinansowanie kształcenia ustawicznego oraz instytucje szkoleniowe, prowadzące to kształcenie w 2015 r., tj.:

- Vadain International Sp. z o. o.,
- Centrum Edukacyjno Consultingowym „CONCRET” Anna Urbańska w Grudziądzu,
- „HYDRO-VACUUM” S.A.,
- Centrum Kształcenia Praktycznego w Grudziądzu,
- „Społem” Powszechna Spółdzielnia Spożywców w Grudziądzu,
- Grudziądzkie Centrum Ekonomii Społecznej „POMOST” w Grudziądzu,
- Przedsiębiorstwo Handlowo-Usługowe „ADAVIC” Bolesław Tarczykowski,
- „Usługi menadżerskie, marketingowe i szkoleniowe – Andrzej Wiśniewski” w Grudziądzu.

Kontrola nie wykazała nieprawidłowości w żadnym z ww. podmiotów, zatem nie wystosowano zaleceń pokontrolnych.

2. W zakresie wykorzystania środków powierzonych przez ministra ds. pracy na realizację programu „Pierwszy biznes – Wsparcie w starcie II” kontrolą objęto Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie. W sprawozdaniu z kontroli w trybie uproszczonym działalność podmiotu została oceniona pozytywnie pomimo stwierdzonych nieprawidłowości. Jednostce zarekomendowano wdrożenie mechanizmów zapewniających rzetelne prowadzenie dokumentacji postępowań o udzielanie zamówień publicznych oraz przestrzeganie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych. Kontrolowana jednostka poinformowała o realizacji zaleceń pokontrolnych.
3. Kontrola Głównej Biblioteki Pracy i Zabezpieczenia Społecznego (GBPizS) objęła tryb przejścia przez GBPizS biblioteki Polskiego Związku Niewidomych oraz przestrzeganie wybranych procedur z zakresu spraw: organizacyjnych, kadrowo-placowych i zamówień publicznych w latach 2013-2015. Ustalenia kontroli nie wykazały nieprawidłowości w działalności jednostki, nie sformułowano więc zaleceń pokontrolnych.
4. Kontrola prawidłowości funkcjonowania Departamentu Polityki Senioralnej w Ministerstwie Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w 2015 roku zakończyła się wydaniem oceny pozytywnej pomimo stwierdzonych nieprawidłowości. Polegały one na brakach w dokumentacji dotyczącej Komisji Konkursowej Rządowego Programu na rzecz Aktywności Społecznej Osób Starszych na lata 2014-2020. Komórec zalecono ścisłe przestrzeganie obowiązujących aktów prawnych usprawniających realizację

Rządowego Programu Aktywności Społecznej Osób Starszych. Zalecenia pokontrolne zostały zrealizowane.

5. Kontrola prawidłowości realizowania zadań przez Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego (DWF) w 2015 roku nie wykazała znacznych uchybień oraz nieprawidłowości, niemniej komórce wskazano, iż w przypadku programu PO KI, pozostająca do zamknięcia liczba projektów w kontekście ostatecznego terminu wyznaczonego na ich zamknięcie (tj. 30.03.2016 r.), może skutkować opóźnieniem w realizacji zadania związanego z zamykaniem projektów. W sprawozdaniu z kontroli zalecono DWF zintensyfikowanie działań związanych z zamykaniem projektów w ramach PO KI, oraz wzmocnienie nadzoru nad procesem zamykania tych projektów. Dyrektor Departamentu przekazała informację o podjętych działaniach dot. wykonania zalecenia pokontrolnego.

Zatwierdzam:

DYREKTOR
Biurowo Kontroli
Ewa Chojcicka
Ewa Chojcicka

29.02.2017