

**PODLASKI URZĄD WOJEWÓDZKI
w BIAŁYMSTOKU
15-213 Białystok, ul. Mickiewicza 3**

RE-I.431.4.2020.MR

**Pan
Tadeusz Truskolaski
Prezydent Miasta
Białegostoku**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie § 4 umowy nr RE-I.042.17.5.2019 o wsparcie realizacji zadania publicznego realizowanego w ramach *Programu asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2019* zawartej w dniu 12 listopada 2019 r. pomiędzy Wojewodą Podlaskim, a Miastem Białystok oraz art. 175 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.), w dniach 4 czerwca - 30 czerwca 2020 r. pracownicy Wydziału Programów Rządowych i Funduszy Europejskich Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku:

1. Sławomir Sieniawski – główny specjalista w Wydziale Programów Rządowych i Funduszy Europejskich Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku, przewodniczący zespołu kontrolującego,
 2. Maciej Rynkiewicz – główny specjalista w Wydziale Programów Rządowych i Funduszy Europejskich Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku,
- upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 1/2020, znak: RE-I.431.4.2020.SS z dnia 27 maja 2020 r., wydane z upoważnienia Wojewody Podlaskiego przez Dyrektora Wydziału Programów Rządowych i Funduszy Europejskich Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku, przeprowadzili kontrolę w Urzędzie Miejskim w Białymstoku, ul. Słonimska 1, 15-950 Białystok.

Przedmiot kontroli i okres objęty kontrolą:

Realizacja zadania określonego w umowie o wsparcie zadania publicznego realizowanego w ramach *Programu asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2019* – za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. (umowa nr RE-I.042.17.5.2019 z dnia 12.11.2019 r.).

Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie ocenia się **pozytywnie**.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że w okresie objętym kontrolą:

- 1) Zadania w zakresie wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, na podstawie *Uchwały Nr IX/77/03 Rady Miejskiej Białegostoku z dnia 26 maja 2003 r. w sprawie nadania statutu Miejskiemu Ośrodkowi Pomocy Rodzinie w Białymstoku* (z późniejszymi

zmianami), wykonywał Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Białymstoku, będący jednostką organizacyjną Miasta Białystok realizującą zadania pomocy społecznej.

Zgodnie z zapisami statutu, Miejskim Ośrodkiem Pomocy Rodzinie w Białymstoku kieruje Dyrektor, który ponosi odpowiedzialność za realizowane przez ośrodek zadania.

- 2) Miastu Białystok przyznano dofinansowanie z rezerwy celowej budżetu państwa w wysokości **180 115,00 zł** (decyzja Wojewody Podlaskiego z dnia 24 października 2019 r. nr FB-II.3111.570.2019.WM, na podstawie decyzji Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju nr MF/FS4.4143.3.642.2019.MF.4517 z dnia 15 października 2019 r.), przeznaczone na dofinansowanie zadania własnego, polegającego na zatrudnianiu przez gminę asystenta rodziny w ramach *Programu asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2019*, wprowadzonego zgodnie z art. 247 ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej.
- 3) W dniu 12 listopada 2019 r. Wojewoda Podlaski podpisał z Miastem Białystok Umowę Nr RE-I.042.17.5.2019 o wsparcie realizacji zadania publicznego realizowanego w ramach *Programu asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2019*. Zgodnie z § 1 umowy, wojewoda przekazał Miastu dofinansowanie w wysokości **180 115,00 zł** z przeznaczeniem na realizację w 2019 r. zadania szczegółowo określonego w *Zapotrzebowaniu* stanowiącym *Załącznik nr 1* do umowy: dofinansowanie wynagrodzeń dziesięciu asystentów rodziny w okresie 12 miesięcy i jednego asystenta rodziny w okresie 6 miesięcy, zatrudnionych na umowę o pracę. W umowie Miasto Białystok zobowiązało się do poniesienia wkładu własnego na wynagrodzenia brutto asystentów w kwocie ogółem **222 174,74 zł**. Suma środków przeznaczona na wynagrodzenia brutto asystentów rodziny w roku 2019 w Mieście Białystok według zapisów umowy wynosi **402 289,74 zł**. Wynagrodzenie asystenta nr 3 zostało określone w umowie z wojewodą na poziomie **44 640,00 zł**, w tym środki dofinansowania w wysokości **18 242 zł**.
- 4) W trakcie kontroli potwierdzono, że w ramach Programu asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2019 w Mieście Białystok, w kontrolowanym okresie 2019 roku, utworzono 11 stanowisk pracy asystenta rodziny.

Kontrolującym przedstawiono dokumenty określające stosunek pracy, warunki oraz długość trwania okresu zatrudnienia poszczególnych asystentów. W przypadku asystenta nr 3 analizie poddano:

- umowę o pracę zawartą pomiędzy Dyrektorem Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie w Białymstoku i asystentem rodziny w dniu 23 grudnia 2011 r.,
- porozumienie w sprawie zatrudnienia na stanowisko asystenta rodziny zawarte między Dyrektorem Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie w Białymstoku i asystentem rodziny w dniu 08 kwietnia 2014 r.,
- zmianę warunków umowy o pracę (sygn. DKA.14.2018) z dnia 06 lipca 2018 r.,
- zmianę warunków umowy o pracę (sygn. DKA.14.2019) z dnia 17 czerwca 2019 r.

Stwierdzono, że asystent rodziny nr 3, w kontrolowanym okresie 2019 roku, był zatrudniony w Miejskim Ośrodku Pomocy Rodzinie w Białymstoku na podstawie umowy o pracę w pełnym wymiarze czasu pracy. Okres zatrudnienia, forma zatrudnienia oraz wymiar czasu pracy asystenta rodziny jest zgodny z założeniami określonymi w załączniku nr 1 do umowy z wojewodą.

- 5) Kontrolujący stwierdzili, że na wypłatę wynagrodzenia brutto 11 asystentów rodziny (rozdział 85504 – Wspieranie rodziny), w kontrolowanym okresie 2019 roku, w ramach *Programu asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2019*, Miasto Białystok wydatkowało łącznie kwotę **387 806,15 zł**, przy udziale dofinansowania z budżetu państwa w wysokości **173 406,00 zł** (44,71 %) oraz udziale własnym w wysokości **214 400,15 zł** (55,29 %). Środki dotacji zostały ujęte w ewidencji księgowej Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie w Białymstoku.

Na potwierdzenie wydatków poniesionych w ramach Programu, kontroli poddano dokumentację źródłową dot. wynagrodzenia asystenta rodziny nr 3 za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku. Kontrolującym przedstawiono listy płac, przelewy i wyciągi z rachunku bankowego potwierdzające poniesione wydatki oraz wydruki ewidencji księgowej.

Dokumenty księgowe potwierdzające wydatki na wynagrodzenie asystenta rodziny, zostały sprawdzone pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez uprawnione osoby.

Analiza ww. dokumentów potwierdziła, że wydatki na wynagrodzenie brutto ww. asystenta w ramach Programu w kwocie **44 057,31 zł** (w tym dofinansowanie **18 242,00 zł**) zostały poniesione w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku. Dofinansowaniu podlegało wynagrodzenie brutto asystenta rodziny, co jest zgodne z założeniami Programu oraz umową z wojewodą.

- 6) Niewykorzystana kwota dofinansowania w wysokości 6 709,00 zł została zwrócona przez Miasto Białystok na wskazany w umowie z wojewodą rachunek Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku w dniu 13 stycznia 2020 r. Zwrócone środki dotacji związane były z krótszym okresem zatrudnienia asystentów rodziny nr 2 i 5 (załącznik nr 1 do umowy z wojewodą).
- 7) Według zapisów § 5 ust. 1 umowy z wojewodą, Miasto sporządza sprawozdanie końcowe z realizacji zadania, będące jednocześnie rozliczeniem dotacji i dostarcza do Wojewody Podlaskiego w terminie 30 dni od końcowego terminu realizacji zadania. Sprawozdanie końcowe z realizacji zadania w 2019 r., Miasto Białystok dostarczyło do Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku w dniu 28 stycznia 2020 r. (korekta sprawozdania złożona w dniu 30.01.2020 r.), w terminie wymaganym umową z wojewodą (§ 5 ust. 1).

W sprawozdaniu końcowym Miasto Białystok wykazało wydatkowaną kwotę dotacji w ramach rezerwy budżetu państwa w wysokości **173 406,00 zł** oraz wkładu własnego w wysokości **214 400,15 zł**. (w tym dofinansowanie dot. asystenta nr 3 w wysokości **18 242,00 zł** przy wkładzie własnym **25 815,31 zł**). Wskazane wartości są zgodne

z wydatkami poniesionymi przez Miasto Białystok na wynagrodzenie brutto 11 stanowisk asystentów rodziny w związku z realizacją umowy RE-I.042.17.5.2019.

- 8) Na podstawie przedstawionych dokumentów stwierdzono, że liczba rodzin będących w 2019 r. pod opieką asystenta rodziny nr 3 w Mieście Białystok wyniosła 15 i była zgodna z założeniami umowy z wojewodą (Załącznik nr 1. Zapotrzebowanie na dofinansowanie kosztów wynagrodzenia brutto asystenta rodziny w 2019 roku, kolumna nr 7 wiersz 3).
- 9) Zgodnie z zapisami § 3 ust. 2 umowy z Wojewodą, Miasto Białystok zobowiązane jest do przechowywania dokumentacji, związanej z realizacją zadania przez 5 lat, licząc od początku roku następującego po roku, w którym zrealizowano zadanie. W informacji z dnia 05 czerwca 2020 r. (pismo sygn. DNK.0810.9.2020), Z-ca Dyrektora MOPR w Białymstoku potwierdziła że *„przechowywanie dokumentacji związanej z realizacją ww. umowy prowadzone jest w siedzibie Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie w poszczególnych komórkach organizacyjnych zgodnie z zadaniami wynikającymi z regulaminu organizacyjnego MOPR oraz z Zarządzeniem nr 47/2014 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie w Białymstoku z dnia 19.11.2014 r. w sprawie ustalenia instrukcji kancelaryjnej, jednolitego rzeczowego wykazu akt i instrukcji o organizacji i zakresie działania składnicy akt w Miejskim Ośrodku Pomocy Rodzinie w Białymstoku zmienionego zarządzeniem nr 11/2020 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie w Białymstoku z dnia 11.03.2020 r.”* Wskazany kontrolującym okres archiwizacji poszczególnych teczek aktowych został określony w przedziale od 5 do 50 lat.
- 10) Na podstawie dokumentów źródłowych okazanych zespołowi kontrolującemu, stwierdza się, że w kontrolowanym okresie dofinansowanie z budżetu państwa, przyznane na podstawie umowy nr RE-I.042.17.5.2019 zawartej 12 listopada 2019 r., zostało wykorzystane na dofinansowanie kosztów wynagrodzenia brutto 11 asystentów, zgodnie z celem na jaki uzyskało je Miasto Białystok.

W związku z tym, że nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości i uchybień w kontrolowanym zakresie odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Z up. WOJEWODY PODLASKIEGO

Jarosław Cezary Worobiej
Dyrektor Wydziału
Programów Rządowych i Funduszy
Europejskich