

Olsztyn, dnia 10 czerwca 2014 r.

PS-I.431.3.1.2014

*Szanowny Pan
Piotr Gtzymowicz
Prezydent Olsztyna*

Stosownie do art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092), zwanej dalej: „ustawą o kontroli w administracji rządowej”, przekazuję Panu Prezydentowi treść wystąpienia pokontrolnego.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w siedzibie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Olsztynie, Al. Piłsudskiego 61A, REGON: 004447867, NIP: 739-11-51-579.

[Dowód: akta kontroli str. 1]

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełniły następujące osoby:

- Pani Elżbieta Bronakowska - Dyrektor Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Olsztynie, na zajmowanym stanowisku od 1 lipca 1990 roku,
- Pani Elżbieta Sieheń-Kopyść - Zastępca Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Olsztynie, na zajmowanym stanowisku od 21 kwietnia 1992 roku,
- Pani Maria Wojtkiewicz - Główna Księgowa w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Olsztynie, na zajmowanym stanowisku od 16 listopada 1992 roku,

[Dowód: akta kontroli str. 109-112]

Kontrolę przeprowadził zespół pracowników Wydziału Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, w składzie:

- Barbara Bagińska-Janulin - inspektor wojewódzki w Oddziale Budżetu, Planowania i Analiz w Wydziale Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie - legitymacja służbowa nr 6/2011 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.403.2014 z dnia 18 kwietnia 2014 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

[Dowód: akta kontroli str. 2]

- Edyta Szymańska – inspektor wojewódzki w Oddziale Budżetu, Planowania i Analiz w Wydziale Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie - legitymacja służbowa nr 46/2014 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.402.2014 z dnia 18 kwietnia 2014 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

[Dowód: akta kontroli str. 3]

Termin kontroli: 24 – 28 kwietnia 2014 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolnej pod pozycją nr 4/2014.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli:

Sposób wydatkowania dotacji przyznanych w 2013 roku na realizację zadań określonych w umowach zawartych pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim a Prezydentem Miasta Olsztyna, reprezentowanym przez Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Olsztynie - Panią Elżbietą Bronakowską nr:

- PS-I.6113.3.2.2013.R z dnia 14 marca 2013 r. na realizację zadania: „Doposażenie Romskiej Świetlicy Rodzinnej”,
- PS-I.6113.3.3.2013.R z dnia 14 marca 2013 r. na realizację zadania: „Integracyjny wypoczynek letni i zimowy dla uczestników Romskiej Świetlicy Rodzinnej”,
- PS-I.6113.3.4.2013.R z dnia 14 marca 2013 r. na realizację zadania: „Poprawa warunków sanitarno-higienicznych w mieszkaniach Romów korzystających z pomocy społecznej”.

[Dowód: akta kontroli str. 4-27]

- okres objęty kontrolą:

Od dnia 14 marca 2013 r. do 31 grudnia 2013 r., tj. okres obowiązywania umów nr PS-I.6113.3.2.2013.R, PS-I.6113.3.3.2013.R oraz PS-I.6113.3.4.2013.R.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 16 ust. 2, art. 6 ust. 4 pkt 4 oraz art. 2 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092), w związku art. 175 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013, poz. 885, z późn. zm.) oraz § 8 umów nr PS-I.6113.3.2.2013.R, PS-I.6113.3.3.2013.R oraz PS-I.6113.3.4.2013.R z dnia 14 marca 2013 r., zawartych pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim a Prezydentem Miasta Olsztyna, reprezentowanym przez Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Olsztynie - Panią Elżbietą Bronakowską.

W roku 2013 Wojewoda Warmińsko-Mazurski w ramach Programu na Rzecz Społeczności Romskiej w Polsce podpisał trzy umowy z Prezydentem Miasta Olsztyna, reprezentowanym przez Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Olsztynie - Panią Elżbietą Bronakowską nr PS-I.6113.3.2.2013.R z dnia 14 marca 2013 r. na realizację zadania: „Doposażenie Romskiej Świetlicy Rodzinnej”, PS-I.6113.3.3.2013.R z dnia 14 marca 2013 r. na realizację zadania: „Integracyjny wypoczynek letni i zimowy dla uczestników Romskiej Świetlicy Rodzinnej” oraz PS-I.6113.3.4.2013.R z dnia 14 marca 2013 r. na realizację zadania: „Poprawa warunków sanitarno-higienicznych w mieszkaniach Romów korzystających z pomocy społecznej. Pod względem merytorycznym projekty realizowane były zgodnie z wnioskiem złożonym przez Podmiot.

[Dowód: akta kontroli str. 28-49]

Dotacja z budżetu Wojewody Warmińsko-Mazurskiego, przeznaczona na realizację projektów o których mowa w umowach: PS-I.6113.3.2.2013.R, PS-I.6113.3.3.2013.R oraz PS-I.6113.3.4.2013.R, w łącznej wysokości 59.770,00 zł wpłynęła na konto Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej, z tego 6.500,00 zł w ramach umowy PS-I.6113.3.2.2013.R, 23.270,00 zł w ramach umowy PS-I.6113.3.3.2013.R oraz 30.000,00 zł w ramach umowy PS-I.6113.3.4.2013.R.

W trakcie kontroli ustalono, że zaplanowane cele zostały zrealizowane.

W ramach umowy nr PS-I.6113.3.2.2013.R „Doposażenie Romskiej Świetlicy Rodzinnej”, głównym celem była aktywizacja Romów do życia w społeczeństwie polskim oraz zwiększanie ilości dorosłych Romów uczestniczących w warsztatach tematycznych. Podczas realizacji powyższego zadania doposażono placówkę w sprzęt niezbędny do prowadzenia bardzo lubianych zajęć krawieckich, tj. maszynę i materiały do szycia oraz pomoce naukowe i dydaktyczne, niezbędne do prowadzenia niniejszych zajęć, w których mogły uczestniczyć zarówno osoby przynależne do narodowości romskiej jak i polskiej. Przyczyniło się to do poszerzenia elementarnej wiedzy w przedmiotowym zakresie. Stroje i inne rękodzieła wykonane na zakupionym sprzęcie dofinansowanym z dotacji Ministerstwa Administracji i Cyfryzacji, umożliwiły występy na festynach i innych imprezach plenerowych oraz organizację wystaw, które przybliżyły kulturę, obyczaje rodzin romskich dla społeczeństwa polskiego. Dzięki uczestnictwu w programie nawiązano stałą współpracę z 12 rodzinami romskimi, aktywizując ich do życia w społeczeństwie polskim poprzez włączenie się w życie świetlicy i zwiększenie aspiracji w zakresie szeroko rozumianej edukacji. Warsztaty przyczyniły się także do zachęcenia dorosłych Romów do uczestnictwa w warsztatach tematycznych. Z przedstawionych dokumentów wynika, iż w zajęciach aktywnie uczestniczyło 58 osób biorąc udział w konkursach, grach i zabawach, co potwierdzają przedłożone w trakcie kontroli listy uczestników biorących udział w programie na rzecz społeczności romskiej w Polsce.

W trakcie czynności kontrolnych dokonano oględzin Romskiej Świetlicy Rodzinnej w Olsztynie, która była doposażona w ramach ww. programu. Z oględzin sporządzono protokół.

Główny Specjalista w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Olsztynie, oprowadziła pracowników Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie po świetlicy i wskazała przedmioty zakupione z dotacji Ministerstwa Administracji i Cyfryzacji. Wszystkie przedmioty były zgodne z wykazem na fakturach przedstawionych w rozliczeniach projektów oraz podczas kontroli. Logo Programu umieszczono w widocznym miejscu w Romskiej Świetlicy Rodzinnej, tj. na drzwiach wejściowych oraz na drzwiach wewnętrznych świetlicy, a także na przedmiotach zakupionych na rzecz placówki. Informację o realizacji zadania w ramach Programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce, umieszczono na stronie internetowej MOPS: www.mopsolsztyn.republika.pl oraz na dokumentach finansowych i informacjach prasowych.

W ramach umowy nr PS-I.6113.3.3.2013.R „Integracyjny wypoczynek letni i zimowy dla uczestników Romskiej Świetlicy Rodzinnej”, głównym celem realizacji zadania było doprowadzenie do pełnego uczestnictwa Romów w życiu społecznym i zniwelowanie różnic dzielących tę grupę od reszty społeczeństwa. Cel został osiągnięty poprzez organizację czasu wolnego i organizowanie zajęć integracyjnych z udziałem dorosłych Romów oraz dzieci romskich

i polskich. Poprzez wspólne spędzanie czasu wolnego dochodzi do zacieśnienia więzi pomiędzy uczestnikami świetlicy, co korzystnie wpływa na kształtowanie społecznie pożądanых postaw. Cel został zrealizowany, poprzez wyjazd agroturystyczny do Borowego Młyna (w imprezie uczestniczyło 58 osób), trzydniowy wyjazd integracyjny do Gołdapi (w wycieczce uczestniczyło 34 osoby), wyjścia do kina, muzeum, parku linowego, zorganizowanie jednodniowej wycieczki integracyjnej do Gdańska, co potwierdziły okazane w trakcie kontroli listy uczestników biorących udział w wyjeździe integracyjnym.

W ramach umowy nr PS-I.6113.3.4.2013.R „Poprawa warunków sanitarno-higienicznych w mieszkaniach Romów korzystających z pomocy społecznej”, głównym celem realizacji zadania była poprawa warunków sanitarno-higienicznych w 4 mieszkaniach zamieszkałych przez 4 romskie rodziny liczące 23 osoby. Cel został osiągnięty poprzez przeprowadzenie remontu w 4 lokalach mieszkalnych, tj. 3 łazienek, 2 kuchni oraz pokoju (1 kuchnia - odgrzybianie, 2 kuchnia - naprawa silnie uginającej się podłogi). Ponadto zakupiono nową kuchenkę gazową oraz elektryczny ogrzewacz olejowy, które zostały wymienione w remontowanym mieszkaniu, przez co znacznie poprawiono bezpieczeństwo rodziny użytkującej niesprawny sprzęt gospodarstwa domowego. W związku z przeprowadzonymi remontowymi, zakładane cele projektu zostały zrealizowane.

[Dowód: akta kontroli str. 50-67]

Z przedstawionego zestawienia faktur i rachunków oraz samych faktur dokumentujących wydatki poniesione w ramach umów wynika, iż dotacje zostały wykorzystane w pełnej wysokości, w terminie obowiązywania umów, tj. od 14 marca do 31 grudnia 2013r., przy czym całkowite koszty zadań były niższe niż określone w Umowach: Nr: PS-I.6113.3.2.2013.R o 8.700,53 zł oraz PS-I.6113.3.3.2013.R również o 8.700,53 zł, co stanowi naruszenie § 3 ust. 3 i 4 umów określających całkowite koszty zadania publicznego. Zgodnie z wyjaśnieniami Pani Elżbiety Sieheń-Kopyś - zastępcy dyrektora MOPS w Olsztynie wynikało to ze „zmniejszenia przyznaných dotacji w programie na rzecz społeczności romskiej w Polsce. W sprawozdaniach końcowych z projektów „Doposażenie i Integracyjny wypoczynek” wykazano kwotę wynikającą z poniesionych wydatków w okresie realizacji programu. W sprawozdaniach końcowych został zmniejszony wkład własny, kwoty różnicę z kosztorysami spowodowane zostały tym, że po zmniejszeniu dotacji nie zmniejszono kwot w złożonych kosztorysach. Ponadto kwoty wskazane w kosztorysach dotyczą dwóch umów: „Doposażenie i integracyjny wypoczynek”, w których koszt całkowity projektów DOPOSAŻENIE w sprawozdaniu końcowym wynosił - 113.521 zł, natomiast w kosztorysie - 122.221,53 zł, w projekcie INTEGRACYJNY WYPOCZYNEK analogicznie 130.291 zł - w sprawozdaniu 138.991,53 zł - w kosztorysie. To samo dotyczy zawartych umów”.

[Dowód: akta kontroli str. 68-100, 103]

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, że była prowadzona wyodrębniona dokumentacja księgowo-finansowa i ewidencja księgową zadania publicznego tj. zgodnie z zapisami przedmiotowych umów (§ 4 pkt 1) oraz zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330).

[Dowód: akta kontroli str. 101-102]

Informacji i wyjaśnień kontrolującym udzielały:

- Pani Elżbieta Sieheń-Kopyś - Zastępca Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Olsztynie,
- Pani Beata Góralska - Zastępca Głównego Księgowego Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Olsztynie,
- [redacted] - Specjalista w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Olsztynie,
- [redacted] - Główny Specjalista w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Olsztynie.

[Dowód: akta kontroli str. 104-108]

Ocena przeprowadzonej kontroli:

Na podstawie ustaleń kontroli, realizację zadań dofinansowanych dotacją w ramach Programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce, przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Olsztynie ocenia się pozytywnie z uchybieniami.

Pozytywnie oceniono:

- Wykorzystanie dotacji zgodnie z przeznaczeniem określonym w Umowach i ofertach, tj. zgodnie z kosztorysami załączonymi do Umów, z uwzględnieniem możliwości dokonania przesunięć wydatków zawartych w ofertach, nie przekraczających 15% kosztów;
- Umieszczanie informacji w materiałach promocyjnych, iż realizowane zadania dofinansowano w ramach Programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce;
- Udokumentowanie wszystkich informacji o liczbie osób korzystających z Programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce przy realizowanych zadaniach (listy osób);
- Prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowo-finansowej;
- Opisanie dokumentów księgowych – wszystkie dokumenty zawierały wymagane elementy – pieczęć, z jakich środków dotacja jest wydatkowana, przeznaczenie dotacji, podpis osobę upoważnioną do rozliczeń finansowych.

Stwierdzono uchybienia:

- W niedochowaniu zapisów § 3 ust. 3 i 4 dwóch umów: Nr: PS-I.6113.3.2.2013.R oraz PS-I.6113.3.3.2013.R, tj. określającego całkowity koszt zadania publicznego, który stanowi sumę kwot dotacji, środków finansowych własnych, środków finansowych z innych źródeł oraz wkładu osobowego o których mowa w kosztorysie stanowiącym załącznik do niniejszych umów oraz stwierdzającego, iż wysokość środków, ze źródeł, o których mowa w ust. 3 niniejszych umów może się zmniejszyć o ile nie zmieni się ich suma.

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.


Mając na uwadze powyższe ustalenia i oceny wnoszę o:

- Przestrzeganie zapisów zawartych w Umowach, tj. m.in. zabezpieczanie wskazanego w umowie wkładu finansowego zadeklarowanego na realizację Programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce, stanowiącego sumę kwot dotacji, środków finansowych własnych, środków finansowych z innych źródeł oraz wkładu osobowego.

Proszę Pana Prezydenta o podjęcie działań mających na celu usunięcie stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień oraz o poinformowanie Wojewody Warmińsko – Mazurskiego w terminie 15 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia, o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz wykonania zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia działań.

Jednocześnie informuję, że stosownie do art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. Wojewody Warmińsko-Mazurskiego


Grzegorz Buge
Wicewojewoda Warmińsko-Mazurski