

Protokół
kontroli problemowej przeprowadzonej
w Starostwie Powiatowym w Busku-Zdroju

I. Oznaczenie jednostki podlegającej kontroli

Starostwo Powiatowe w Busku – Zdroju; ul. Mickiewicza 15; 28-100 Busko-Zdrój; tel. 41 370 50 00; fax: 41 378 35 78; NIP: 655-16-64-331; REGON: 291018490. Starostą powiatu buskiego jest Pan Jerzy Kolarz.

II. Imię i nazwisko, stanowisko służbowe inspektorów oraz numer i data upoważnienia do przeprowadzenia kontroli

Kontrolę przeprowadził zespół pracowników Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach: Grzegorz Trapcia – Wojewódzki Koordynator Realizacji Krajowego Programu Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie, starszy inspektor wojewódzki Wieloosobowego Stanowiska ds. Informatyzacji i Spraw Społecznych (koordynator kontroli) oraz Sławomir Ciaś – starszy inspektor wojewódzki Wieloosobowego Stanowiska ds. Informatyzacji i Spraw Społecznych na podstawie pisemnych imiennych upoważnień do kontroli nr odpowiednio 1022/2016 oraz 1023/2016 z dnia 5 grudnia 2016 r., wydanych z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia Pana Mariusza Paska.

III. Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych

Kontrolę przeprowadzono w dniu 9 grudnia 2016 roku. Kontrola została wpisana do Książki kontroli Starostwa Powiatowego w Busku-Zdroju pod nr 19/2016.

IV. Określenie przedmiotu i zakresu kontroli oraz okresu objętego kontrolą:

Realizacja przez samorząd powiatowy zadania zleconego z zakresu administracji rządowej polegającego na opracowaniu i realizacji programu korekcyjno-edukacyjnego dla osób stosujących przemoc, wynikającego z art. 6 ust. 4 pkt. 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie (Dz. U. z 2015 r. poz. 1390).

Zakres objęty kontrolą dotyczył:

1. Sposobu opracowania, przyjęcia i realizacji programu korekcyjno-edukacyjnego;
2. Sposobu kwalifikowania uczestników do udziału w programie oraz przebiegu oddziaływań korekcyjno-edukacyjnych;
3. Kwalifikacji osób prowadzących oddziaływania korekcyjno-edukacyjne dla osób stosujących przemoc
4. Sposobu wydatkowania środków finansowych na realizację programu korekcyjno-edukacyjnego

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2015 roku do dnia 9 grudnia 2016 r.

V. Opis stwierdzonego w wyniku kontroli stanu faktycznego, w tym ujawnionych nieprawidłowości oraz ich zakresu i skutków

1. Sposób opracowania, przyjęcia i realizacji programu korekcyjno-edukacyjnego

Jednostka kontrolowana przystąpiła do realizacji zadania zleconego, o którym mowa w art. 6 ust. 4 pkt. 2 ustawy o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie zarówno w roku 2015, jak i 2016. Organizatorem programu korekcyjno-edukacyjnego w 2015, jak i 2016 roku było Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Busku-Zdroju z siedzibą przy ul. Mickiewicza 27. Bezpośrednim realizatorem oddziaływań korekcyjno-edukacyjnych była Pracownia Psychoprofilaktyki i Psychoedukacji Magdalena Tkacz-Kuta, Nida 87, 26-026 Morawica, NIP 657-186-16-61.

Program korekcyjno-edukacyjny opracowany został na podstawie wytycznych do tworzenia modelowych programów korekcyjno-edukacyjnych dla osób stosujących przemoc w rodzinie, stanowiących załącznik nr 2 do Krajowego Programu Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie z dnia 25 września 2006 r. Program opiera się na podejściu integracyjnym, łączącym wybrane elementy tradycyjnych modeli pracy ze sprawcami przemocy, do których należą:

- Edukacja na temat kulturowo-obyczajowych zjawisk wspierających i przeciwstawiających się przemocy oraz konfrontowanie ze stereotypami promującymi przemoc,
- Promocja wartości i idei wspierających godność osoby, dobro rodziny, równość płci oraz prawa kobiet i dzieci, a także odpowiedzialność za osobiste decyzje i gotowość ochrony słabszych,

- Stosowanie procedur behawioralno-poznawczych w celu korygowania postaw i zachowań związanych z przemocą,
- Uczenie umiejętności konstruktywnej komunikacji interpersonalnej oraz samokontroli.

Program na rok 2015 sporządziła Pani Bernadetta Pisarczyk, zatwierdził Pan Andrzej Smulczyński Dyrektor PCPR Busku-Zdrój, a podpisał Pan Jerzy Kolarz Starosta Powiatu Buskiego. Natomiast program na 2016 r. opracowany został przez Panią Dorotę Kurecką, a zatwierdzony przez Pana Andrzeja Smulczyńskiego Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie.

Ustalono, iż realizowany w okresie objętym kontrolą program korekcyjno-edukacyjny zawiera treści odpowiadające wymogom określonym w §4 Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 22 lutego 2011 roku w sprawie standardu podstawowych usług świadczonych przez specjalistyczne ośrodki wsparcia dla ofiar przemocy w rodzinie, kwalifikacji osób zatrudnionych w tych ośrodkach, szczegółowych kierunków prowadzenia oddziaływań korekcyjno-edukacyjnych wobec osób stosujących przemoc w rodzinie oraz kwalifikacji osób prowadzących oddziaływanie korekcyjno-edukacyjne.

Oddziaływania korekcyjno-edukacyjne dla osób stosujących przemoc prowadzone są w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie po godzinach pracy PCPR, dzięki czemu wymóg określony w §7 Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 22 lutego 2011 r. zostaje spełniony.

W 2015 roku zajęcia grupowe odbywały w okresie od 8.V.2015 r. do 30.X.2015 r., w każdych zajęciach uczestniczyło od 4 do 7 osób.

W roku 2016 zajęcia grupowe odbywały się od 6.IX.2016 r., przewidywany termin zakończenia oddziaływań korekcyjno-edukacyjnych w 2016 r. wyznaczony jest na 20 grudnia. W bieżącym roku w spotkaniach grupowych oddziaływań korekcyjno-edukacyjnych udział bierze od 2 do 6 osób.

W okresie objętym oceną spotkania w ramach PKE organizowane były w cotygodniowych odstępach, zgodnie z trybem wynikającym z *Materiałów instruktażowych dla podmiotów prowadzących programy korekcyjno-edukacyjne dla sprawców przemocy w rodzinie*.

W roku 2015 do programu korekcyjno-edukacyjnego skierowano 16 mężczyzn: 7 skierowały Zespoły Interdyscyplinarne z terenu powiatu, 6 Zespół Interwencji Kryzysowej działający w ramach PCPR, po 1 osobie skierował Zespół Kuratorskiej Służby Sądowej oraz MGOPS Busko-Zdrój. 6 osób odmówiło uczestnictwa w programie po zapoznaniu się z warunkami uczestnictwa. Spośród 10 osób, które przystąpiły do programu, 4 uczestników ukończyło pełny cykl oddziaływań (40%).



Handwritten signature or initials.

Natomiast w roku 2016 do dnia kontroli do udziału w programie korekcyjno-edukacyjnym zgłoszono 15 osób: 7 skierowały Zespoły Interdyscyplinarne z terenu powiatu, 6 Zespół Interwencji Kryzysowej działający w ramach PCPR, po 1 osobie skierował Zespół Kuratorskiej Służby Sądowej oraz MGOPS Busku-Zdrój. 6 osób odmówiło uczestnictwa w programie po zapoznaniu się z warunkami uczestnictwa. Do dnia kontroli żadna osoba nie ukończyła pełnego cyklu programu korekcyjno-edukacyjnego.

Dokumentacja uczestników programów korekcyjno-edukacyjnych zgromadzona została w indywidualnych teczkach osobowych w skład których wchodziły:

- *Oświadczenie* zawierające zgodę na przetwarzanie danych osobowych w ramach programów;
- *Deklaracja udziału w Programie Korekcyjno-Edukacyjnym*;
- *Kontrakt*, który zawiera warunki uczestnictwa w programie;
- *PCPR Busko-Zdrój Program Korekcyjno-Edukacyjny Wywiad*;
- *Karta Opieki Indywidualnej*;
- *PCPR Busko-Zdrój Program Korekcyjno-Edukacyjny dla Osób Stosujących Przemoc w Rodzinie – Realizacja Programu*;
- *Lista Obecności Programu Korekcyjno-Edukacyjnego dla Osób Stosujących Przemoc w Rodzinie realizowanego w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Busko-Zdroju – Spotkania Indywidualne*;
- *Harmonogram spotkań grupowych Programu Korekcyjno-Edukacyjnego w Busko-Zdroju 2016. Tematyka Spotkań Grupowych (60g)*;
- *Karta Ewaluacyjna. Program Korekcyjno-Edukacyjny dla Osób Stosujących Przemoc w Rodzinie – Informacja o uczestniku po zakończeniu realizacji programu* – którą przeprowadza pracownik GOPS właściwy miejscowo dla uczestnika programu po 8 miesiącach od jego ukończenia.

Część teczek zawierała także dokumentację medyczną dotyczącą pobytu w szpitalach, związanych z leczeniem odwykowym, bądź usprawiedliwiającej nieobecność uczestnika programu.

Teczki klientów nie zawierały jednak dokumentów dotyczących powodu rezygnacji uczestników z oddziaływań korekcyjno-edukacyjnych, brak było też dokumentacji potwierdzającej informowanie instytucji kierującej uczestnika na program, o jego ukończeniu bądź przerwaniu. Jak wynika z wyjaśnień Pani Anety Chwalik Kierownika Zespołu Rodzinnej Pieczy Zastępczej, Wpłaty Świadczeń oraz Pomocy Instytucjonalnej [zał. nr 1] Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Busku-Zdroju pozostawało w kontakcie telefonicznym z podmiotami kierującymi osoby stosujące przemoc w rodzinie do programu.

Osoba prowadząca program kontaktowała się telefonicznie ze zgłoszonymi uczestnikami. Kontakty te nie zostały jednak udokumentowane żadną notatką służbową, przez co nie da się jednoznacznie określić czy instytucja kierująca uczestnika do oddziaływań korekcyjno-edukacyjnych otrzymała informację o przerwaniu ich realizacji. W żaden sposób nie można też ustalić przyczyn rezygnacji beneficjentów z uczestnictwa w programie.

Po analizie dokumentacji Zespół Kontrolujący stwierdził, iż:

- Z każdych zajęć grupowych sporządzana była lista obecności zawierająca wskazanie tematyki zajęć, datę i podpisy uczestników spotkania;
- Wielkość utworzonej w 2015 r. i 2016 r. grupy była zgodna z rekomendacjami wynikającymi odpowiednio z *Materiałów instruktażowych dla podmiotów prowadzących programy korekcyjno-edukacyjne dla sprawców przemocy w rodzinie* i nie przekraczała 15 osób;
- Liczba godzin zajęć grupowych przypadająca na jednego uczestnika PKE jest zgodna z w/w rekomendacjami dot. realizowanych w woj. świętokrzyskim programów;
- Uczestnicy przy zawieraniu kontraktów byli informowani o warunkach i zasadach uczestnictwa w programie oraz konsekwencjach niezastosowania się do jego zapisów;
- Osoby nie dotrzymujące warunków kontraktu były wykreślane z listy uczestników programu korekcyjno-edukacyjnego.

Kadra prowadząca oddziaływania zarówno w 2015 jak i 2016 roku uczestniczyła w superwizji. Superwizję prowadziła Pani Grażyna Pisarczyk certyfikowany superwizor Instytutu Psychologii Zdrowia Polskiego Towarzystwa Psychologicznego (certyfikat Nr 13, wydany w dniu 5.03.2013 roku). Superwizja prowadzona była na podstawie umowy o dzieło nr 27 z dnia 20.05.2015 roku [zał. nr 2] oraz umowy o dzieło 13.06.2016 r. [zał. nr 3] Przedmiotem niniejszych umów było poprowadzenie superwizji dla realizatorów Programu Korekcyjno-Edukacyjnego dla sprawców przemocy w rodzinie, w wymiarze 6 godzin. Dzieło zostało zrealizowane zgodnie z umową.

2. Sposób kwalifikowania uczestników do udziału w programie oraz przebieg oddziaływań korekcyjno-edukacyjnych

Nabór do programu korekcyjno-edukacyjnego prowadzony jest w oparciu o współpracę Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Busku-Zdroju z gminnymi ośrodkami pomocy społecznej oraz zespołami interdyscyplinarnymi z terenu powiatu. Instytucja kierująca osobę stosującą przemoc w rodzinie informuje o celu odbycia programu i wypełnia z zainteresowaną osobą *Deklarację udziału w Programie Korekcyjno-Edukacyjnym*.

Następnie, już w Powiatowym Centrum Rodzinie, z każdym klientem przeprowadzono rozmowę wstępną, podczas której informowano o celach, przebiegu i zasadach obowiązujących podczas uczestnictwa w programie.

W przypadku osób zakwalifikowanych do dalszego uczestnictwa w oddziaływaniach korekcyjno-edukacyjnych zawierano *Kontrakt* i osoby te umawiane były na kolejne spotkania. Osoby, które odmawiały podpisania *Kontraktu* nie mogły wziąć udziału w oddziaływaniach korekcyjno-edukacyjnych.

3. Kwalifikacje osób prowadzących oddziaływania korekcyjno-edukacyjne dla osób stosujących przemoc

Oddziaływania korekcyjno-edukacyjne dla sprawców przemocy w rodzinie prowadziła Pani Magdalena Tkacz-Kuta, posiadająca kwalifikacje odpowiadające wymogom określonym w §9 Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 22 lutego 2011 roku w sprawie standardu podstawowych usług świadczonych przez specjalistyczne ośrodki wsparcia dla ofiar przemocy w rodzinie, kwalifikacji osób zatrudnionych w tych ośrodkach, szczegółowych kierunków prowadzenia oddziaływań korekcyjno-edukacyjnych wobec osób stosujących przemoc w rodzinie oraz kwalifikacji osób prowadzących oddziaływania korekcyjno-edukacyjne.

Pani Magdalena Tkacz-Kuta jest zatrudniona w Świętokrzyskim Centrum Psychiatrii w Morawicy od 2001 roku, od 2011 roku pełni funkcję biegłego sądowego przy Sądzie Okręgowym w Kielcach w zakresie psychoterapii w przedmiocie uzależnienia od alkoholu, ponadto posiada następujące kwalifikacje:

- Dyplom ukończenia studiów magisterskich na kierunku: Pedagogika, w zakresie resocjalizacji i profilaktyki społecznej na Akademii Świętokrzyskiej im. Jana Kochanowskiego w Kielcach;
- Dyplom ukończenia Studium Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie prowadzonym przez Instytut Psychologii Zdrowia Polskiego Towarzystwa Psychologicznego – kurs podstawowy (120 godzin dydaktycznych);

Ponadto ukończyła m. in. następujące kursy i szkolenia:

- „Pomoc osobom doznającym przemocy z uwzględnieniem aspektów prawnych” – warsztaty zostały przeprowadzone w ramach Świętokrzyskich Dni Profilaktyki – 20 godzin dydaktycznych;
- „Praca ze sprawcami przemocy w rodzinie z wykorzystaniem modelu Duluth” – szkolenie organizowane przez Instytut Prewencji Przemocy – 50 godzin.

4. Rozliczenie wydatków poniesionych w związku z realizacją oddziaływań korekcyjno-edukacyjnych w okresie kontroli.

Wojewoda Świętokrzyski w dn. 26.02.2015 r. przyznał decyzją znak: FN.I.3111.31.2015 powiatowi buskiemu dotację celową na realizację zadania zleconego z zakresu administracji rządowej tj. programu korekcyjno-edukacyjnego, w wysokości 8.640,00 zł. Dotacja została przyznana w dziale 852 – Pomoc społeczna, rozdział 85205 – Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie, § 2110 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat.

Jednostka kontrolowana przeznaczyła w roku 2015 środki dotacji celowej na następujące usługi i materiały:

- 1) Zakup usług pozostałych – przyznane środki w paragrafie 4300 – 6.720,00 zł; po zmianach 6.450,00 zł; wykonanie na dzień 09.12.2016 r. – 6.450,00 zł.;
- 2) Wynagrodzenie bezosobowe – przyznane środki w paragrafie 4170 – 900,00 zł, wykorzystanie na dzień 09.12.2016 r. – 900,00 zł.;
- 3) Zakup materiałów i wyposażenia – przyznane środki w paragrafie 4210 – 1.020,00 zł, wykorzystanie na dzień 09.12.2016 r. – 1.006,50 zł.

Wojewoda Świętokrzyski w dn. 21.03.2016 r. przyznał decyzją znak: FN.I.3111.33.2016 powiatowi buskiemu dotację celową na realizację zadania zleconego z zakresu administracji rządowej tj. programu korekcyjno-edukacyjnego, w wysokości 8.640,00 zł. Dotacja została przyznana w dziale 852 – Pomoc społeczna, rozdział 85205 – Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie, § 2110 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat.

Jednostka kontrolowana przeznaczyła w roku 2016 (stan na dzień 09.12.2016 r.) środki dotacji celowej na następujące usługi i materiały:

- 1) Wynagrodzenia bezosobowe – przyznane środki w paragrafie 4170 – 900,00 zł, wykorzystanie na dzień 09.12.2016 r. – 0,00 zł.;
- 2) Zakup materiałów i wyposażenia – przyznane środki w paragrafie 4210 – 720,00 zł, wykorzystanie na dzień 09.12.2016 r. – 720,00 zł.;
- 3) Zakup usług pozostałych – przyznane środki w paragrafie 4300 – 6.840,00 zł; po zmianach – 6.600,00 zł; wykorzystanie na dzień 09.12.2016 r. – 2.190,00 zł.



Handwritten signature or initials.

W zakresie wydatkowania środków publicznych u Beneficjenta obowiązuje Zarządzenie nr 10a/2014 Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Kielcach z dnia 16 kwietnia 2014 roku w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień, które finansowane są ze środków publicznych, a wartość nie przekracza kwoty o której mowa w art. 4 ust. 8 ustawy Prawo Zamówień Publicznych [zał. nr 4].

Regulamin wprowadza procedury prowadzenia postępowań o udzielenie zamówień publicznych o wartościach nieprzekraczających 30.000 €. Zgodnie z §2 ust.2 pkt 4 Regulaminu, niniejszego regulaminu nie stosuje się w przypadku udzielania zamówień dla instytucji szkoleniowych, które przeprowadziły na rzecz Zamawiającego minimum jedno szkolenie oceniane przez uczestników w ankiecie na min. ocenę dobrą i instytucja szkoleniowa w powiecie buskim jest jedyna, która prowadzi działalność usługową w zakresie realizacji szkoleń tematycznie związanych z przedmiotem zamówienia. Dodatkowo należy zauważyć, w oparciu o analizę systematyki regulaminu, że nie obowiązuje zasada pisemności postępowania.

Mając na względzie powyższe jak i wartość szacunkową udzielanych zamówień w roku 2015 i 2016, Zespół Kontrolujący stwierdza, iż jednostka kontrolująca działając zgodnie z regulaminem wewnętrznym wydanym na podstawie obowiązujących przepisów powszechnych, nie jest zobligowana do zachowania formy pisemnej oraz dokumentowania czynności w trakcie postępowania, przy założeniu, że postępowanie czyni zadość normie z §2 ust.2 pkt 4 Regulaminu. Biorąc pod uwagę szczegółowość w/w regulacji, kierownik jednostki kontrolowanej złożył następujące wyjaśnienia na okoliczność przeprowadzenia w roku 2015 i 2016 postępowania w trybie §2 ust. 2 pkt 4 Regulaminu – „(...) Pracownia (...) prowadziła program korekcyjno-edukacyjny dla osób stosujących przemoc w rodzinie w 2014 r. w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Busku-Zdroju. Na podstawie przeprowadzonej ewaluacji programu uczestnicy pozytywnie ocenili osobę prowadzącą, co było podstawą do zatrudnienia jej na kolejne edycje programu. W powiecie buskim nie znaleziono osób posiadających odpowiednie kwalifikacje do prowadzenia programu korekcyjno-edukacyjnego dla osób stosujących przemoc w rodzinie. W związku z powyższym Centrum podjęło decyzję, aby zatrudnić osobę z poza powiatu, posiadającą odpowiednie kwalifikacje i doświadczenie, z którą dotychczasowa współpraca z Centrum układała się pozytywnie.” [zał. nr 5].

Niemniej jednak jednostka kontrolowana dla celów dowodowych zachowała formę pisemną, w szczególności w przypadku umów zawartych z wykonawcami programu korekcyjno-edukacyjnego oraz wykonawcą superwizji. W przypadku zakupu materiałów biurowych i pomocy dydaktycznych nie zawierano umowy pisemnej zaś potwierdzeniem operacji są odpowiednie dokumenty księgowe.

A. Realizacja PKE w roku 2015

Jednostka kontrolowana w związku z realizacją PKE w roku 2015 i wydatkowaniem środków publicznych zawarła następujące umowy:

- 1) Umowa zawarta w dniu 07.04.2015 r. w Busku-Zdroju pomiędzy Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie, 28-100 Busku-Zdrój, ul. Mickiewicza 27, NIP 655-17-70-412 zwanym dalej Zamawiającym, reprezentowanym przez Dyrektora Pana Andrzeja Smulczyńskiego a Pracownią Psychoprofilaktyki i Psychoedukacji Magdalena Tkacz-Kuta, Nida 87, 26-026 Morawica, NIP 657-186-16-61 [dalej jako Umowa nr 1, zał. nr 6].
- 2) Umowa o dzieło zawarta w dniu 20.05.2015 w Busku-Zdroju pomiędzy Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie, 28-100 Busku-Zdrój, ul. Mickiewicza 27, NIP 655-17-70-412 zwanym dalej Zamawiającym a Panią Grażyną Pisarczyk (...) zwaną w dalszej części umowy „Wykonawcą” [zał. nr 2].

Potwierdzeniem realizacji wydatków w roku 2015 są odpowiednie dokumenty księgowe oraz potwierdzenia wykonania przelewów jak i dekretacje zawarte na samych dokumentach księgowych. Zespół Kontrolujący, w oparciu o przedłożoną przez jednostkę kontrolowaną dokumentację księgową, sporządził poniższe zestawienie obrazujące wysokość, terminowość oraz sposób księgowania wydatków dotyczących przekazanej przez Wojewodę Świętokrzyskiego dotacji celowej.

Tabela 1 – Zestawienie dokumentów księgowych dot. wydatkowania dotacji celowej w 2015 r.

L.p.	Numer dokumentu Numer ewidencyjny	Data dokumentu Data wpływu Termin płatności	Kwota brutto Kwota do wypłaty (PLN)	Przedmiot	Data zapłaty	Księgowanie
1.	Faktura VAT nr S351408 nr ewid. 406/15	30.10.2015 02.11.2015 14 dni przelew	295,60 295,60	Zakup książek na potrzeby PKE	12.11.2015	dział 852 rozdział 85205 § 4210
2.	Faktura VAT nr S351261 Nr ewid. 388/15	16.10.2015 19.10.2015 14 dni przelew	98,75 98,75	Zakup książek na potrzeby PKE	26.10.2015	dział 852 rozdział 85205 § 4210
3.	Faktura 19736/MG/2015 Nr ewid. 340/15	09.09.2015 10.09.2015 14 dni przelew	612,15 612,15	Zakup artykułów biurowych na potrzeby PKE	21.09.2015	dział 852 rozdział 85205 § 4210
4.	Rachunek nr 114 z dn. 09.11.2015 r.	09.11.2015 Brak daty	900,00 770,00	Umowa nr 27 z dn.	09.11.2015	dział 852 rozdział 85205

L.p.	Numer dokumentu Numer ewidencyjny	Data dokumentu Data wpływu Termin płatności	Kwota brutto Kwota do wypłaty (PLN)	Przedmiot	Data zapłaty	Księgowanie
	Nr ewid. 417/2015	Zgodnie z umową		20.05.2015		§ 4170
5.	Rachunek nr 99/15 z dn. 27.11.2015 r. Nr ewid. 445/15	27.11.2015 04.12.2015 Zgodnie z umową	450,00 450,00	Prowadzenie PKE	01.12.2015	dział 852 rozdział 85205 § 4300
6.	Rachunek nr 90/15 z dn. 30.10.2015 r. Nr ewid. 418/15	30.10.2015 12.11.2015 Zgodnie z umową	1260,00 1260,00	Prowadzenie PKE	17.11.2015	dział 852 rozdział 85205 § 4300
7.	Rachunek nr 77/15 z dn. 25.09.2015 r. Nr ewid. 370/15	25.09.2015 05.10.2015 Zgodnie z umową	1080,00 1080,00	Prowadzenie PKE	07.10.2015	dział 852 rozdział 85205 § 4300
8.	Faktura nr 70/15 z dn. 28.08.2015 r. Nr ewid. 309/15	28.08.2015 28.08.2015 Zgodnie z umową	720,00 720,00	Prowadzenie PKE	31.08.2015	dział 852 rozdział 85205 § 4300
9.	Faktura nr 62/15 z dn. 31.07.2015 r. Nr ewid. 276/15	31.07.2015 07.08.2015 Zgodnie z umową	1050,00 1050,00	Prowadzenie PKE	13.08.2015	dział 852 rozdział 85205 § 4300
10.	Faktura nr 43/15 z dn. 29.05.2015 r. Nr ewid. 194/15	29.05.2015 05.06.2015 Zgodnie z umową	1080,00 1080,00	Prowadzenie PKE	10.06.2015	dział 852 rozdział 85205 § 4300
11.	Faktura nr 52/15 z dn. 26.06.2015 r. Nr ewid. 233/15	26.06.2015 03.07.2015 Zgodnie z umową	810,00 810,00	Prowadzenie PKE	08.07.2015	dział 852 rozdział 85205 § 4300

W oparciu o badanie powyższych dokumentów Zespół Kontrolujący ustalił, że Umowa nr 1 przewidywała w paragrafie 3 realizację zlecenia w okresie od dnia 07.04.2015 roku do dnia 31.10.2015 roku. Jednocześnie w paragrafie 8 Umowy nr 1 wskazano, że wszelkie zmiany umowy wymagają formy pisemnej.

Tymczasem w dokumentacji prowadzenia programu korekcyjno-edukacyjnego za rok 2015 znajduje się miesięczna karta czasu pracy prowadzącego program korekcyjno-edukacyjny dla osób stosujących przemoc w rodzinie w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Busku-Zdroju – Pani Magdaleny Tkacz-Kuta za miesiąc listopad 2015 roku [zał. nr 7]. W związku z zajęciami prowadzonymi w listopadzie 2015 roku Wykonawca wystawił Rachunek nr 99/15 z dnia 27.11.2015 roku na kwotę 450,00 zł. [zał. nr 8]. Rachunek ten został zapłacony przez Zamawiającego w dn. 01.12.2015 roku [zał. nr 9].

Mając na względzie powyższe należy stwierdzić, iż zarówno realizacja zadań w listopadzie 2015 roku jak i dokonanie zapłaty przez Zamawiającego za te zadania nie znajdują podstawy w zawartej Umowie nr 1. Stąd też należy uznać, iż poniesione wydatki

na podstawie rachunku nr 99/15 z dnia 27.11.2015 r. **w kwocie 450,00 zł** nie czynią zadość kryterium legalności, a w konsekwencji należy przypisać je do zwrotu w całości wraz z odsetkami.

Dodatkowo należy zauważyć, że Umowa nr 1 błędnie wskazuje w § 2 na realizację przedmiotu umowy w ramach programu osłonowego „Wspieranie jednostek samorządu terytorialnego w tworzeniu systemu przeciwdziałania przemocy w rodzinie”, program pn. „Otwórz oczy – STOP przemocy”. Niemniej jednak nie wpływa to na merytoryczną stronę realizacji samego PKE.

Odnosząc się do dokumentów księgowych oraz dokumentacji identyfikującej płatności, która wskazana została w tabeli 1, Zespół Kontrolujący stwierdza, iż dokumenty księgowe są opisane i dekretowane w sposób prawidłowy. Dokumenty zawierają niezbędne zatwierdzenia i podpisy świadczące o prawidłowości realizowanych operacji finansowych oraz prawidłowo identyfikują klasyfikację budżetową ponoszonych wydatków.

Zespół Kontrolujący poddał badaniu celowość wydatków ponoszonych w związku z realizacją PKE w roku 2015. Biorąc pod uwagę liczbę uczestników PKE, którzy przystąpili do realizacji programu tj. 10 osób oraz niezbędne nakłady po stronie realizatora PKE, Zespół Kontrolujący uznaje za niecelowe w części następujące wydatki poniesione na podstawie faktury 19736/MG/2015, a które zostały wskazane poniżej w tabeli 2. Wartość brutto wydatku uznanego za niecelowy została obliczona jako iloczyn ilości uznanej za niecelową i jednostkowej wartości netto wskazanej na fakturze, a następnie powiększona odpowiednio o podatek VAT.

Tabela 2 – Zestawienie wydatków uznanych za niecelowe w związku z realizacją PKE w 2015 r.

L.p.	Nazwa towaru	Ilość pierwotna	Ilość uznana za niecelową	Wartość brutto wydatku uznanego za niecelowy
1.	Teczka z gumką Esselte 13435 niebieska	100 szt.	50 szt.	110,70 zł
2.	Dziurkacz Leitz Topstyle 5005 na 25 kart. niebieski	2 szt.	1 szt.	41,48 zł
3.	Baterie R-3 AAA Energizer Base Power Seal'4	4 opakowania	3 opakowania	29,52 zł
4.	Baterie R-6 AA Energizer Eveready HD'4	5 opakowań	4 opakowania	39,36 zł
5.	Obwoluta A4 Esselte groszk. A4'100 16690	15 opakowań	10 opakowań	73,80 zł
6.	Koszulka na 1 CD Biurfol'10 ET-18	10 opakowań	10 opakowań	42,44 zł
Ogółem brutto				337,30 zł

W związku z powyższym Zespół Kontrolujący stwierdza, iż wydatki poniesione w roku 2015 w kwocie 337, 30 zł w celu zakupu materiałów służących realizacji PKE nie czynią zadość kryterium celowości, a w konsekwencji należy przypisać je do zwrotu wraz z odsetkami.

Reasumując, Zespół Kontrolujący stwierdza, iż w roku 2015 realizator PKE w ramach otrzymanej dotacji poniósł w sposób nielegalny albo niecelowy wydatki w kwocie 787, 30 zł w podziale klasyfikacji budżetowej: dział 852, rozdział 85205, par. 4300 – kwota 450,00 zł oraz dział 852, rozdział 85205, par. 4210 – kwota 337,30 zł.

B. Realizacja PKE w roku 2016

Jednostka kontrolowana w związku z realizacją PKE w roku 2016 i wydatkowaniem środków publicznych zawarła następujące umowy:

- 1) Umowa zawarta w dniu 17.05.2016 r. w Busku-Zdroju pomiędzy Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie, 28-100 Busku-Zdrój, ul. Mickiewicza 27, NIP 655-17-70-412 zwanym dalej Zamawiającym, reprezentowanym przez Dyrektora Pana Andrzeja Smulczyńskiego a Pracownią Psychoprofilaktyki i Psychoedukacji Magdalena Tkacz-Kuta, Nida 87, 26-026 Morawica, NIP 657-186-16-61 [dalej jako Umowa nr 2, zał. nr 10]. Do niniejszej umowy zawarty został w dniu 17.10.2016 r. aneks, na podstawie którego zmniejszono liczbę zajęć oraz wysokość wynagrodzenia Wykonawcy [zał. nr 11].
- 2) Umowa o dzieło zawarta w dniu 13.06.2016 w Busku-Zdroju pomiędzy Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie, 28-100 Busku-Zdrój, ul. Mickiewicza 27, NIP 655-17-70-412 zwanym dalej Zamawiającym a Panią Grażyną Pisarczyk (...) zwaną w dalszej części umowy „Wykonawcą” [zał. nr 3].

Potwierdzeniem realizacji wydatków w roku 2016 są odpowiednie dokumenty księgowe oraz potwierdzenia wykonania przelewów jak i dekretacje zawarte na samych dokumentach księgowych. Zespół Kontrolujący, w oparciu o przedłożoną przez jednostkę kontrolowaną dokumentację księgową, sporządził poniższe zestawienie obrazujące wysokość, terminowość oraz sposób księgowania wydatków dotyczących przekazanej przez Wojewodę Świętokrzyskiego dotacji celowej.

Tabela 3 – Zestawienie dokumentów księgowych dot. wydatkowania dotacji celowej w roku 2016 (stan na dzień 09.12.2016 r.).

L.p.	Numer dokumentu Numer ewidencyjny	Data dokumentu Data wpływu Termin płatności	Kwota brutto Kwota do wypłaty (PLN)	Przedmiot	Data zapłaty	Księgowanie
1.	Faktura 20695/MG/2016 z dn. 21.09.2016 Nr ewid. 3102/16	21.09.2016 22.09.2016 14 dni przelew	720,00 720,00	Zakup artykułów biurowych na potrzeby PKE	30.09.2016	dział 852 rozdział 85205 § 4210
2.	Rachunek nr 67/16 z dn. 30.09.2016 Nr ewid. 269/16	30.09.2016 07.10.2016 Zgodnie z umową	2.190,00 2.190,00	Umowa z dn. 17.05.2016, realizacja PKE	11.10.2016	dział 852 rozdział 85205 § 4300

Odnosząc się do dokumentów księgowych oraz dokumentacji identyfikującej płatności, która wskazana została w tabeli 3, Zespół Kontrolujący stwierdza, iż dokumenty księgowe są opisane i dekretowane w sposób prawidłowy. Dokumenty zawierają niezbędne zatwierdzenia i podpisy świadczące o prawidłowości realizowanych operacji finansowych oraz prawidłowo identyfikują klasyfikację budżetową ponoszonych wydatków.

Zespół Kontrolujący poddał badaniu celowość wydatków ponoszonych w związku z realizacją PKE w roku 2016. Biorąc pod uwagę liczbę uczestników PKE, którzy przystąpili do realizacji programu tj. 9 osób oraz niezbędne nakłady po stronie realizatora PKE, Zespół Kontrolujący uznaje za niecelowe w części lub w całości następujące wydatki poniesione na podstawie faktury 20695/MG/2016, a które zostały wskazane poniżej w tabeli 4. Wartość brutto wydatku uznanego za niecelowy została obliczona jako iloczyn ilości uznanej za niecelową i jednostkowej ceny brutto wskazanej na fakturze.

Tabela 4 – Zestawienie wydatków uznanych za niecelowe w związku z realizacją PKE w 2016 r.

L.p.	Nazwa towaru	Ilość pierwotna	Ilość uznana za niecelową	Wartość brutto wydatku uznanego za niecelowy
1.	Kalendarz podkład A2 z listwą pl. „U” 22 I/O Z	11 szt.	11 szt.	192,17 zł
2.	Papier ksero My Print A4	16 ryz	11 ryz	115,06 zł
Ogółem brutto				307,23 zł

W związku z powyższym Zespół Kontrolujący stwierdza, iż wydatki poniesione w roku 2016 na zakup materiałów do realizacji PKE w kwocie 307, 23 zł nie czynią zadość kryterium celowości, a w konsekwencji należy przypisać je do zwrotu wraz z odsetkami.

Reasumując, Zespół Kontrolujący stwierdza, iż w roku 2016 realizator PKE w ramach otrzymanej dotacji poniósł w sposób niecelowy wydatki w kwocie 307, 23 zł w podziale klasyfikacji budżetowej: dział 852, rozdział 85205, par. 4210 – kwota 307,23 zł.

VI. Wnioski z przeprowadzonej kontroli

1. Realizowany przez powiat buski w okresie kontroli program korekcyjno-edukacyjny zawiera treści odpowiadające wymogom określonym w §4 Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 22 lutego 2011 roku w sprawie standardu podstawowych usług świadczonych przez specjalistyczne ośrodki wsparcia dla ofiar przemocy w rodzinie, kwalifikacji osób zatrudnionych w tych ośrodkach, szczegółowych kierunków prowadzenia oddziaływań korekcyjno-edukacyjnych wobec osób stosujących przemoc w rodzinie oraz kwalifikacji osób prowadzących oddziaływanie korekcyjno-edukacyjne;
2. Oddziaływania korekcyjno-edukacyjne dla osób stosujących przemoc zarówno w 2015, jak i 2016 roku prowadzone były przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie, w siedzibie Centrum poza godzinami jego pracy, co pozostawało w zgodzie z §7 przedmiotowego Rozporządzenia;
3. Zajęcia organizowane były zgodnie z trybem określonym w Materiałach instruktażowych dla podmiotów prowadzących programy korekcyjno-edukacyjne dla sprawców przemocy w rodzinie, tj. w odstępach nie dłuższych niż 1 tydzień;
4. W trakcie realizacji programu korekcyjno-edukacyjnego prowadzący te działania uczestniczyli w superwizji;
5. Do programu w 2015 roku przystąpiło 10 osób, z czego 4 ukończyło pełny cykl programu, a w roku 2016 do programu przystąpiło 9 osób, żadna z osób nie ukończyła do dnia kontroli pełnego cyklu;
6. Pani Magdalena Tkacz-Kuta – prowadząca oddziaływania korekcyjno-edukacyjne – posiada wymagane kwalifikacje do prowadzenia oddziaływań korekcyjno-edukacyjnych, zgodnie z §9 Rozporządzenia dot. kwalifikacji osób prowadzących oddziaływanie korekcyjno-edukacyjne;
7. Przekazana przez Wojewodę Świętokrzyskiego w roku 2015 dotacja celowa na realizację Programu Korekcyjno-Edukacyjnego została w części wydatkowana niezgodnie z zasadami legalności i celowości, a w konsekwencji zostaje uznana za wykorzystaną

niezgodnie z przeznaczeniem. Stwierdzone nieprawidłowości będą skutkowały przypisaniem do zwrotu kwoty **787, 30 zł** w trybie art. 169 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. 2009 nr 157 poz. 1240 ze zm.). Za dzień stwierdzenia okoliczności skutkujących zwrotem środków przyjmuje się dzień podpisania niniejszego protokołu. Odsetki należy naliczyć od dnia otrzymania ostatniej transzy dotacji w roku 2015 tj. od dnia 16 listopada 2015 roku.

8. Przekazana przez Wojewodę Świętokrzyskiego w roku 2016 dotacja celowa na realizację Programu Korekcyjno-Edukacyjnego została w części wydatkowana niezgodnie z zasadą celowości, a w konsekwencji zostaje uznana za wykorzystaną niezgodnie z przeznaczeniem. Stwierdzone nieprawidłowości będą skutkowały przypisaniem do zwrotu kwoty **307, 23 zł** w trybie art. 169 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. 2009 nr 157 poz. 1240 ze zm.). Za dzień stwierdzenia okoliczności skutkujących zwrotem środków przyjmuje się dzień podpisania niniejszego protokołu. Odsetki należy naliczyć od dnia otrzymania ostatniej transzy dotacji w roku 2016 tj. od dnia 9 grudnia 2016 roku.

Na podstawie ustaleń kontroli działalność kontrolowanej jednostki ocenia się **negatywnie**. W toku kontroli stwierdzono nieprawidłowości o charakterze finansowym skutkujące przypisaniem do zwrotu części dotacji w trybie art. 169 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. 2009 nr 157 poz. 1240 ze zm.), co obligatoryjnie determinuje przyznanie oceny negatywnej.

VII. Ustaleń kontroli dokonano w oparciu o

- przekazaną dokumentację, która została potwierdzona za zgodność z oryginałem przez Dyrektora PCPR w Busku-Zdroju, zestawienia finansowe podpisane przez Panią Martę Drobek – Główną Księgową oraz informacje i wyjaśnienia pisemne udzielone przez Panią Anetę Chwalik, Kierownika Zespołu Rodzinnej Pieczy Zastępczej, Wypłaty Świadczeń oraz Pomocy Instytucjonalnej działającą z upoważnienia Dyrektora PCPR.

VIII. Pouczenie o prawie i terminie zgłoszenia zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole kontroli oraz o prawie do odmowy podpisania protokołu

Kierownik jednostki podlegającej kontroli może odmówić podpisania protokołu kontroli, składając w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania, wyjaśnienie przyczyny tej

GA



odmowy. Odmowa podpisania protokołu kontroli nie stanowi przeszkody do podpisania protokołu przez zespół inspektorów i sporządzenia zaleceń pokontrolnych. Kierownikowi jednostki podlegającej kontroli przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem protokołu kontroli, umotywowanych zastrzeżeń dotyczących ustaleń zawartych w protokole. Zastrzeżenia zgłasza się na piśmie do dyrektora właściwego, do spraw pomocy społecznej wydziału urzędu wojewódzkiego w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu. W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń do protokołu kontroli, termin odmowy podpisania protokołu wraz z podaniem jej przyczyn biegnie od dnia doręczenia kierownikowi jednostki podlegającej kontroli stanowiska dyrektora właściwego do spraw pomocy społecznej wydziału urzędu wojewódzkiego wobec zastrzeżeń. Pisemne zastrzeżenia do ustaleń zawartych w protokole kontroli są poddawane analizie przez kontrolujący daną jednostkę zespół inspektorów § 16 rozporządzenia Ministra Polityki Społecznej z dnia 23 marca 2005 r. w sprawie nadzoru i kontroli w pomocy społecznej (Dz. U. nr 61 poz. 543).

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, jeden egzemplarz za poświadczaniem odbioru otrzymuje Kierownik jednostki podlegającej kontroli, drugi włącza się do akt kontroli.

Protokół podpisali:

Ze strony kontrolującej:

Gregorz Trzpieta
Sławomir Gaoś

Kielce, dn. 30.XII..... 2016 r.

Ze strony kontrolowanej:

STAROSTA
mgr inż. Jerzy KOLARZ

Busko-Zdrój, dn. 10.01.2017 r.

Województwo Świętokrzyskie
Z up. WOJEWODY ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
Mariusz Pasek
ZASTĘPCA DYREKTORA
WYDZIAŁU POLITYKI SPOŁECZNEJ I ZDROWIA