



WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
RADOSŁAW KRÓL

Olsztyn, 3 listopada 2025 r.

PS-VII.431.3.2.2025

Pan Robert Szewczyk

Prezydent Olsztyna

Stosownie do art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 poz. 224), zwanej dalej: „ustawą o kontroli w administracji rządowej”, przekazuję Panu treść wystąpienia pokontrolnego.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrolę przeprowadzono w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Olsztynie,

- REGON: 004447867,

- NIP: 739-11-51-579

mieszczącym się w Olsztynie, ul. Piłsudskiego 61 A, 10-449 Olsztyn.

Kontrolę przeprowadził zespół pracowników Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie - samodzielne stanowisko pracy do spraw mniejszości narodowych i etnicznych, organizacji pozarządowych oraz kultury i ochrony dziedzictwa narodowego, w składzie:

- **Aneta Łapińska** – starszy inspektor wojewódzki, legitymacja służbowa nr 36/2025 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, pełniącą funkcję przewodniczącego zespołu kontrolnego, na podstawie wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego pisemnego, imiennego upoważnienia do kontroli nr WK-I.0030.567.2025 z dnia 11 czerwca 2025 r.

- **Emilia Orzoł** – starszy inspektor wojewódzki, legitymacja służbowa nr 18/2024 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, członek zespołu kontrolnego, na podstawie wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego pisemnego, imiennego upoważnienia do kontroli nr WK-I.0030.566.2025 z dnia 11 czerwca 2025 r.

(akta kontroli: str. 1-2)

Termin kontroli:

1 – 6 października 2025 r.

Zakres kontroli:- przedmiot kontroli

Ocena realizacji zadań pn: „Remont Romskiej Świetlicy Rodzinnej MOPS w Olsztynie ” oraz „Utrzymanie miejsca pracy dla kobiety narodowości romskiej w Romskiej Świetlicy Rodzinnej MOPS w Olsztynie”, dofinansowanych z budżetu Wojewody Warmińsko – Mazurskiego w 2024 r., określonych w porozumieniach zawartych w dniu 3 czerwca 2024 r. o numerach: PSVII.6113.7.8.2024 oraz PS-VII.6113.7.10.2024 w ramach „Programu integracji społecznej i obywatelskiej Romów w Polsce na lata 2021-2030 – edycja 2024”,

- okres objęty kontrolą

1 stycznia 2024 r. – 31 grudnia 2024 r.

(akta kontroli: str. 3-4)

W dokumencie użyto skrótów:

1. Gmina – Gmina Olsztyn,
2. MOPS – Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Olsztynie,
3. Porozumienie Nr 8 – Porozumienie Nr PS-VII.6113.7.8.2024 z dnia 3 czerwca 2024 r. pn. „Remont Romskiej Świetlicy Rodzinnej MOPS w Olsztynie ”,
4. Porozumienie Nr 10 – Porozumienie Nr PS-VII.6113.7.10.2024 z dnia 3 czerwca 2024 r. pn. „Utrzymanie miejsca pracy dla kobiety narodowości romskiej w Romskiej Świetlicy Rodzinnej MOPS w Olsztynie”,
5. Świetlica - Romska Świetlica Rodzinna działająca w strukturze MOPS w Olsztynie,
6. Program integracji – „Program integracji społecznej i obywatelskiej Romów w Polsce na lata 2021-2030”.

W kontrolowanym okresie nie było kontroli prowadzonych przez inne organy w powyższym zakresie.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 4/25.

(akta kontroli: str. 5)

Dyrektor kontrolowanej jednostki posiadał pełnomocnictwo Prezydenta Olsztyna z dnia 6 czerwca 2024 r. do składania oświadczeń woli w imieniu Gminy Olsztyn niezbędnych do przystąpienia realizacji i rozliczania zadania w ramach „Programu integracji społecznej i obywatelskiej Romów w Polsce na lata 2021-2030 – edycja 2024”.

(akta kontroli: str. 7)

Ostatnią kontrolę w zakresie sposobu wydatkowania przyznanej dotacji na realizację zadania określonego w porozumieniu zawartym pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim, a Prezydentem Olsztyna, przeprowadzono w siedzibie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Olsztynie w dniach 21 – 23 sierpnia 2023 r. i oceniono ją pozytywnie.

(EZD znak: PS-VII.431.3.1.2023_Wystąpienie pokontrolne)

W okresie objętym kontrolą oraz w czasie jej prowadzenia stanowiska pełnili:

1. Elżbieta Skaskiewicz – Dyrektor MOPS w Olsztynie (umowa na czas nieokreślony; na zajmowanym stanowisku od 16 marca 2015 r.),
2. Sebastian Akus – I Zastępca Dyrektora MOPS w Olsztynie (umowa na czas nieokreślony z dnia 1 czerwca 2012 r.; awans stanowiskowy z dnia 1 lutego 2021 r.)

(akta kontroli: str. 6)

Informacji i wyjaśnień kontrolującym udzielali:

1. Elżbieta Skaskiewicz – Dyrektor MOPS w Olsztynie,
2. Sebastian Akus – I Zastępca Dyrektora MOPS w Olsztynie,
3. Katarzyna Ujma – Główna Księgowa MOPS w Olsztynie.
4. Teresa Paszkiewicz – Kierownik Działu Kadr, Płac i Spraw Socjalnych w MOPS w Olsztynie,
5. Wioletta Pawłowska – Specjalista ds. Analiz i Planowania Strategicznego MOPS Olsztyn.

(akta kontroli: str. 6)

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 2 pkt 1, art. 16 ust. 1-4 i art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r. poz. 224), art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. z 2025 r. poz. 428) oraz w związku z art. 175 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 poz. 1530) i § 9 pkt 4 w Porozumieniach:

Nr PS-VII.6113.7.8.2024, Nr PS-VII.6113.7.10.2024

zawartych pomiędzy Wojewodą Warmińsko Mazurskim, a Gminą Olsztyn o dofinansowanie zadania realizowanego w ramach „Programu integracji społecznej i obywatelskiej Romów w Polsce na lata 2021-2030 – edycja 2024”.

Na podstawie ustaleń kontroli (akta kontroli str. 1-43) działalność Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Olsztynie w zakresie objętym kontrolą **oceniono pozytywnie**.

USTALENIA KONTROLI

W związku ze złożonymi przez MOPS ofertami w ramach „Programu integracji społecznej i obywatelskiej Romów w Polsce na lata 2021-2030 - edycja 2024”, w dniu 3 czerwca 2024 r. Wojewoda Warmińsko-Mazurski podpisał z Prezydentem Olsztyna panem Robertem Szewczykiem

Porozumienie Nr PS-VII.6113.7.8.2024 na realizację zadania: „Remont Rodzinnej Świetlicy Romskiej MOPS w Olsztynie” oraz Porozumienie Nr PS-VII.6113.7.10.2024 na realizację zadania: „Utrzymanie miejsca pracy dla kobiety narodowości romskiej w Romskiej Świetlicy Rodzinnej MOPS w Olsztynie”.

Dotacja z budżetu Wojewody Warmińsko-Mazurskiego, przeznaczona na realizację wspomnianych zadań została przyznana w łącznej wysokości 55 755,00 zł;

- Porozumienie Nr 8, zadanie pn. „Remont Rodzinnej Świetlicy Romskiej MOPS w Olsztynie”
- **30 000 zł**,
- Porozumienie Nr 10, zadanie pn. „Utrzymanie miejsca pracy dla kobiety narodowości romskiej w Romskiej Świetlicy Rodzinnej MOPS w Olsztynie”
- **25 755 zł**

(akta kontroli: str.11-12)

- Porozumienie Nr 8 - dotyczyło prac remontowych w Romskiej Świetlicy Rodzinnej.

W ramach zadania wykonano następujące prace remontowe:

- demontaż paneli podłogowych wraz z cokołami,
- montaż nowych paneli podłogowych spełniających wymagania dla obiektów użyteczności publicznej,
- montaż cokołów oraz płyt wygłuszających.

(akta kontroli: str. 12, str. 14, str. 15)

- Porozumienie Nr 10 - dotyczyło zatrudnienia młodszego opiekuna, wspomagającego zajęcia dydaktyczno-wyrównawcze dla uczniów korzystających z Romskiej Świetlicy Rodzinnej. Ponadto, zgodnie z opisem planowanej realizacji zadania, projekt przyczyniał się do utrzymania miejsca pracy kobiety pochodzenia romskiego. Efekty działań podejmowanych w ramach zadania były wielowymiarowe, m.in. dzięki zatrudnieniu osoba na stanowisku młodszego opiekuna miała możliwość rozwoju zawodowego i wzrostu pewności siebie, a jej praca sprzyjała budowaniu zaufania uczestników Świetlicy wobec społeczności większościowej, rozwijaniu potrzeby nauki i podejmowania pracy zawodowej jako źródła utrzymania.

(akta kontroli: str. 11, str. 13, str. 16)

Kontrolowane zadania wpisywały się w cele zawarte w „Programie integracji społecznej i obywatelskiej Romów w Polsce na lata 2021-2030”.

1. Dokumentacja organizacyjna jednostki.

Realizatorem kontrolowanych zadań był Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Olsztynie. Były one przeprowadzone w Romskiej Świetlicy Rodzinnej zgodnie z projektami opisanymi we wnioskach o dotację, które złożono w Warmińsko-Mazurskim Urzędzie Wojewódzkim w Olsztynie w dniu 17 listopada 2023 r.

(akta kontroli: str. 5, str. 13, str. 14)

MOPS działa na podstawie Statutu nadanego uchwałami:

- Nr LXX/1056/24 Rady Miasta Olsztyna z dnia 28 lutego 2024 r.
- Nr VI/83/24 Rady Miasta Olsztyna z dnia 30 października 2024 r.

Zgodnie z paragrafem 6 Statutu, Romska Świetlica Rodzinna działa w strukturze Ośrodka na zasadach określonych w przepisach prawa, jako Ośrodek Wsparcia.

(akta kontroli: str. 5)

Organizację pracy oraz zakres obowiązków dla poszczególnych stanowisk pracy określa Regulamin Organizacyjny jednostki przyjęty Zarządzeniami:

- Nr 3/2024 Dyrektora MOPS z dnia 16 stycznia 2024 r. w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego MOPS w Olsztynie,
- Nr 22/2025 Dyrektora MOPS z dnia 3 kwietnia 2025 r. w sprawie zmiany Regulaminu Organizacyjnego MOPS w Olsztynie,
- Nr 29a/2025 Dyrektora MOPS z dnia 1 lipca 2025 r. w sprawie zmiany Regulaminu Organizacyjnego MOPS w Olsztynie,
- Nr 28/2019 z dnia 22 maja 2019 r. Dyrektora MOPS w sprawie zatwierdzenia Regulaminu Romskiej Świetlicy Rodzinnej.

(akta kontroli: str. 5)

Dokumentacja dotycząca realizacji kontrolowanych zadań znajduje się w siedzibie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Olsztynie, przy m.in. Piłsudskiego 61A, w pokoju 311.

Dokumenty przechowywane są w szafie aktowej, w segregatorze oznaczonym jako: SA.4141 – Realizacja programów i projektów zewnętrznych.2024.

Dokumenty dotyczące realizacji zadania Remontu Romskiej Świetlicy Rodzinnej MOPS w Olsztynie obejmujące m.in. postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w celu wyłonienia wykonawcy remontu, umowę z wykonawcą z dnia 25 września 2024 r. oraz protokół końcowego odbioru prac z 30 października 2024 r. przechowywane są w Dziale Zamówień Publicznych w teczce o symbolu MOPS.DZP.1.261.25.2024.

(akta kontroli: str. 7)

2. Postępowanie z dotacją

W związku z decyzją Wojewody Warmińsko-Mazurskiego Nr FK 68/2024 z dnia 15 kwietnia 2024 r. plan finansowy budżetu Miasta Olsztyna został zwiększony o kwotę określoną w Porozumieniach Nr 8 i Nr 10. Środki te zostały wprowadzone do niniejszego planu Zarządzeniem Nr 162 Prezydenta Olsztyna z dnia 30 kwietnia 2024 r. w sprawie zmian w budżecie Miasta Olsztyna na 2024 r. o kwoty przyznanych dotacji celowych;

- Porozumienie Nr 8 – 30 000 zł, w tym: rozdział 85395, paragraf 4270 – zakup usług remontowych,

- Porozumienie nr 10 – 25 755 zł, w tym: rozdział 85395, paragraf 4010 – wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 21 949 zł oraz paragraf 4110 - składki na ubezpieczenie społeczne w kwocie 3 806 zł.

Dotacja na kontrolowane zadania, wpłynęła na rachunek Gminy Olsztyn 19 czerwca 2024 r., po czym 20 czerwca 2024 r. Urząd Miasta Olsztyna dokonał jej przelewu na rachunek MOPS.

(akta kontroli: str. 5-6)

Porozumienie Nr 8

Kontrolujące przeanalizowały dokumenty związane z remontem Świetlicy.

Remontem objęto następujące pomieszczenia: 2 sale plastyczno-terapeutyczne, hol, pokój kierownika oraz pomieszczenie wspólne/sala telewizyjna.

Łączna powierzchnia wyremontowanych pomieszczeń wyniosła 94,85 m².

Kontrolujące otrzymały także dokumentację fotograficzną potwierdzającą wykonanie prac remontowych.

(akta kontroli: str. 15, str. 17-24)

Dokumentem potwierdzającym opłacenie usługi, tj. remontu posadzki z paneli podłogowych w Romskiej Świetlicy Rodzinnej MOPS w Olsztynie była faktura F-ra Nr 2/10/2024 z dnia 30 października 2024 r.

(akta kontroli: str. 25)

Porozumienie Nr 10

Kontrolującym przedstawiono do wglądu dokumentację potwierdzającą zatrudnienie osoby, której koszty zatrudnienia pokrywano ze środków Wojewody Warmińsko-Mazurskiego.

Pracownica, zgodnie z wnioskiem o dotację, została zatrudniona, jako opiekun na umowę o pracę na ½ etatu, na czas nieokreślony od 1 stycznia 2015 r. Posiadała zakres czynności adekwatny do opisu planowanej realizacji zadania, określonego we wniosku o dotację. Zatrudnianie kobiet ze środowiska romskiego jest jednym z priorytetów Programu integracji.

(akta kontroli: str. 13, str. 16)

Dokumentem potwierdzającym obecność w pracy, zatrudnionej w ramach projektu pracownicy była lista obecności – 12 egz. w układzie miesięcznym.

(akta kontroli: str. 7)

Kontrolujące otrzymały też informację dotyczącą przekazywania wynagrodzenia pracownikom. W MOPS tworzony jest przelew zbiorczy, następnie środki przekazywane są na podane przez pracowników rachunki. Z przedstawionych dokumentów wynika, że refundacja kosztów wynagrodzenia nastąpiła za okres od stycznia do czerwca 2024 r. oraz we wrześniu (wyjaśnienia – akta kontroli str. 26), a w pozostałych miesiącach wynagrodzenia były przelewane na bieżąco z otrzymanej dotacji.

(akta kontroli: str. 27-34)

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, że jednostka prowadziła dokumentację księgowo-finansową i ewidencję księgową zadania publicznego zgodnie z § 5 ust. 1 Porozumień Nr 8 i Nr 10 oraz zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217).

Prowadzenie dokumentacji umożliwiało identyfikację poniesionych wydatków w związku z realizacją zadań.

(akta kontroli: str. 35)

Zespół kontrolny otrzymał zestawienia w formie tabelarycznej, umożliwiające przeanalizowanie dokumentów księgowych, potwierdzających poniesione wydatki, wykorzystane na realizację kontrolowanych zadań.

Z analizy akt wynika, że MOPS posiada dokumenty księgowe potwierdzające poszczególne wydatki.

Oprócz dotacji na realizację zadań Gmina Olsztyn przeznaczyła środki własne, które stanowiły po 15 % dla każdego zadania, co było zgodne z zapisem § 4 ust. 2 Porozumień Nr 8 i Nr 10 w zakresie zobowiązania Gminy do zapewnienia środków finansowych we własnym zakresie.

(akta kontroli: str. 35, str. 36-37, str. 38-39, 40-41)

Kontrolowana jednostka otrzymała dotację w ramach Porozumienia Nr 8, zadanie pn. „Remont Romskiej Świątlicy Rodzinnej” rozdysonowała w kwocie 21.250 zł (70,833% planu).

Niewykorzystane środki w kwocie 8 750 zł zostały zwrócone w terminie na rachunek bankowy Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie.

Przyczyną zwrotu części dotacji był fakt, że oferta wykonawcy w postępowaniu przetargowym była niższa niż szacowano na etapie składania wniosku o dotację.

(akta kontroli: str. 38)

Dotację w ramach Porozumienia Nr 10, zadanie pn. „Utrzymanie miejsca pracy dla kobiety narodowości romskiej w Romskiej Świątlicy Rodzinnej MOPS w Olsztynie” rozdysonowano w całości

(akta kontroli: str. 40)

Zgodnie z § 10 ust. 1 Porozumień Nr 8 i Nr 10, sprawozdanie merytoryczno-finansowe z wykonania zadania powinno być zostać sporządzone do dnia 15 stycznia 2025 r. Kontrolowana jednostka złożyła sprawozdania prawidłowo na obowiązującym druku w dniu 10 stycznia 2025 r.

(akta kontroli: str. 5)

Kwoty przyznane w Porozumieniach Nr 8 i Nr 10 nie przekroczyły 50.000,00 zł, wobec tego kontrolowana jednostka nie była zobowiązana do wypełnienia obowiązku informacyjnego w zakresie strony internetowej, plakatu informacyjnego bądź tablicy informacyjnej, o którym mowa w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r. w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowe lub dofinansowywane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych (Dz. U. z 2021 r. poz. 953, ze zm.).

Jednocześnie kontrolujące otrzymały oświadczenia, dotyczące sposobu informowania o współfinansowaniu zadań o dofinansowaniu ze środków z budżetu państwa w ramach rządowego „Programu integracji” w roku 2024.

(akta kontroli str. 6-7, str. 42-43)

Dotacja została wykorzystana w trakcie trwania Porozumienia oraz wydatkowana zgodnie z przeznaczeniem określonym w Porozumieniu i złożonej przez jednostkę ofercie.

W trakcie kontroli nie odnotowano uchybień lub nieprawidłowości. Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

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

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

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
Radosław Król

Do wiadomości:

1. pani Elżbieta Skaskiewicz – Dyrektor Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Olsztynie