



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Katowicach

LKA.411.003.02.2019

Pan Jan Jeleń  
Dyrektor  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Siemianowicach Śląskich  
ul. Szkolna 17, 41-700 Siemianowice Śląskie

# WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

K/19/003 Wykonanie wniosków z kontroli nr P/16/040 *Funkcjonowanie placówek wsparcia dziennego dla dzieci*

## I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Siemianowicach Śląskich ul. Szkolna 17, 41-700 Siemianowice Śląskie <sup>1</sup>
Kierownik jednostki kontrolowanej	Jan Jeleń, Dyrektor
Zakres przedmiotowy kontroli	Działania podejmowane w celu realizacji wniosków pokontrolnych NIK. Informacje przesłane do NIK o sposobie wykonania wniosków pokontrolnych.
Okres objęty kontrolą	Od 1 stycznia 2017 r. do czasu zakończenia czynności kontrolnych. Kontrolą mogą być także objęte działania wcześniejsze, o ile miały wpływ na kontrolowaną działalność.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli <sup>2</sup>
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Katowicach
Kontrolerzy	Wojciech Graca, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LKA/111/2019 z 18 kwietnia 2019 r.

(akta kontroli str. 1-2)

---

<sup>1</sup> Zwany dalej: „Ośrodkiem”.

<sup>2</sup> Dz. U. z 2019 r. poz. 489.

## II. Ocena ogólna<sup>3</sup> kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

Najwyższa Izba Kontroli, ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie

Uzasadnienie  
oceny ogólnej

Jednostka kontrolowana zrealizowała wszystkie wnioski sformułowane w wystąpieniu pokontrolnym NIK z dnia 15 grudnia 2016 r. Ośrodek zatrudnił na stanowiskach w specjalistycznych placówkach wsparcia dziennego dla dzieci wyłącznie pracowników posiadających wymagane kwalifikacje. Wydatki ponoszone ze środków własnych na funkcjonowanie ww. placówek ujmowano we właściwym rozdziale klasyfikacji budżetowej. W przesłanej do NIK informacji zawarto rzetelne dane dotyczące realizacji wniosków pokontrolnych.

## III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny częściowej<sup>4</sup> kontrolowanej działalności

OBSZAR

### 1. Działania podjęte w celu realizacji wniosków pokontrolnych NIK

Opis stanu  
faktycznego

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Katowicach w 2016 roku przeprowadziła w Ośrodku kontrolę nr P/16/040 „Funkcjonowanie placówek wsparcia dziennego dla dzieci”. W związku z ustaleniami tej kontroli w wystąpieniu pokontrolnym z 15 grudnia 2016 r. skierowanym do Dyrektora Ośrodka sformułowano dwa wnioski pokontrolne, dotyczące:

1. Podjęcia działań zapewniających powierzenie stanowisk w Specjalistycznej Placówce Wsparcia dziennego Dla Dzieci zgodnie z wymaganymi kwalifikacjami.
2. Ujmowania wydatków ponoszonych na funkcjonowanie placówek wsparcia dziennego we właściwym rozdziale klasyfikacji budżetowej.

W okresie objętym kontrolą<sup>5</sup> Ośrodek prowadził dwie placówki wsparcia dziennego dla dzieci: Specjalistyczną Placówkę Wsparcia Dziennego dla Dzieci przy ul. Śniadeckiego 13<sup>6</sup> oraz Placówkę Wsparcia Dziennego dla Dzieci utworzoną z dniem 2 stycznia 2018 r. przy ul. Matejki 4<sup>7</sup>.

(akta kontroli str. 3-35)

**1.1.** W ww. placówkach zarówno kierownicy jak i osoby pracujące z dziećmi posiadali kwalifikacje wymagane w art. 25 i 26 ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej<sup>8</sup>. Zatrudniony w Placówce Nr 1 Kierownik posiadał wykształcenie wyższe magisterskie na kierunku pedagogika, specjalność wczesnoszkolna edukacja zintegrowana i pedagogika przedszkolna. Sześć osób zatrudnionych na stanowiskach młodszego wychowawcy lub

<sup>3</sup> Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

<sup>4</sup> Oceny częściowe to oceny działalności w poszczególnych obszarach badań kontrolnych. Ocena częściowa może być sformułowana jako ocena pozytywna, ocena negatywna albo ocena w formie opisowej.

<sup>5</sup> Lata 2017-2019 (do 23 kwietnia).

<sup>6</sup> Zwana dalej: „Placówką Nr 1”.

<sup>7</sup> Zwana dalej: „Placówką Nr 2”.

<sup>8</sup> Dz. U. z 2018 r. poz. 998 ze zm., zwana dalej: „ustawą o wspieraniu rodziny”.

wychowawcy posiadało wykształcenie wyższe magisterskie<sup>9</sup>, sześć osób zatrudnionych na stanowisku pedagoga posiadało tytuł magistra pedagogiki, a jedna osoba zatrudniona na stanowisku psychologa posiadała tytuł magistra psychologii. W Placówce Nr 2 w okresie objętym kontrolą na ww. stanowiskach zatrudniano ogółem 10 osób, w tym Kierownika, który posiadał wykształcenie wyższe magisterskie na kierunku socjologia, specjalność praca socjalna. Z sześciu osób zatrudnionych na stanowiskach młodszego wychowawcy cztery posiadały wykształcenie wyższe magisterskie na kierunku pedagogika, a dwie licencjackie na kierunku pedagogika, specjalność resocjalizacja. Dwie osoby zatrudnione na stanowisku pedagoga posiadały tytuł magistra pedagogiki, a osoba zatrudniona na stanowisku psychologa miała tytuł magistra psychologii.

(akta kontroli str. 36-54)

**1.2.** W okresie objętym kontrolą na funkcjonowanie ww. placówek wydatkowano łącznie 1 745,8 tys. zł, w tym na Placówkę Nr 1: 1 318,4 tys. zł<sup>10</sup> oraz na placówkę Nr 2: 427,4 tys. zł<sup>11</sup>, w tym ze środków własnych 1 262,2 tys. zł<sup>12</sup>, które zaewidencjonowano w rozdziale 85504 - *Wspieranie rodziny*, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych<sup>13</sup>. Pozostałe środki pochodziły z dochodów z opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych 120,0 tys. zł<sup>14</sup> (rozdział 85154 - *Przeciwdziałanie alkoholizmowi*) oraz z projektu „Ucieczka od bierności” realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego 363,5 tys. zł<sup>15</sup> (rozdział 85295 - *Pozostała działalność*).

(akta kontroli str. 55-94)

Stwierdzone  
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki, w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości

**OCENA CZĄSTKOWA**

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

**OBSZAR**

## **2. Rzetelność informacji przesłanych do NIK o sposobie wykonania wniosków pokontrolnych**

**2.1.** W przesłanym do NIK piśmie z 21 czerwca 2017 r.<sup>16</sup> Dyrektor Ośrodka poinformował, że od 1 stycznia 2017 r. zatrudnione są wyłącznie osoby posiadające wymagane kwalifikacje, a wydatki ponoszone na funkcjonowanie placówek wsparcia dziennego ujmowane są we właściwym rozdziale klasyfikacji budżetowej. Przedstawione w punkcie 1 niniejszego wystąpienia pokontrolnego ustalenia kontroli potwierdzają, że dane zawarte w ww. informacji były zgodne ze stanem faktycznym.

(akta kontroli str. 36-94)

<sup>9</sup> Filologia polska (wraz z podyplomową pedagogiką), pedagogika (trzy osoby), historia (specjalność nauczycielska wraz z studiami podyplomowymi edukacja obywatelska i wychowanie do życia w rodzinie) oraz wychowanie techniczne (wraz z podyplomową pedagogiką).

<sup>10</sup> Odpowiednio w latach 2017-2019: 460 933,71 zł, 688 052,76 zł oraz 169 408,21 zł.

<sup>11</sup> Odpowiednio w latach 2018-2019: 352 199,86 zł oraz 75 206,68 zł.

<sup>12</sup> W 2017 r.: 460 933, 71 zł (tylko Placówka Nr 1), w 2018 r.: 625 031,26 zł (w tym 53 851,10 zł Placówka Nr 2), w 2019 r. (do 31 marca): 176 277,50 zł (w tym 10 037,53 zł Placówka Nr 2).

<sup>13</sup> Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 ze zm.

<sup>14</sup> Tylko na funkcjonowanie Placówki Nr 1 w 2018 r.: 116 872,60 zł, a w 2019 r. 3 168,24 zł.

<sup>15</sup> Tylko na funkcjonowanie Placówki Nr 2 w 2018 r.: 298 348,76 zł, a w 2019 r. 65 169,15 zł.

<sup>16</sup> Nr ORP.0811-04B/16.

Stwierdzone  
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki, w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

**OCENA CZĄSTKOWA**

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

#### **IV. Uwagi i wnioski**

W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości, Najwyższa Izba Kontroli, odstępuje od formułowania uwag i wniosków pokontrolnych.

#### **V. Pozostałe informacje i pouczenia**

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Prawo zgłoszenia  
zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do Dyrektora Delegatury NIK w Katowicach. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Katowice, dnia 31 maja 2019 r.

**Kontroler**

**Wojciech Graca**

**Gł. specjalista kontroli państwowej**

**Najwyższa Izba Kontroli  
Delegatura w Katowicach**