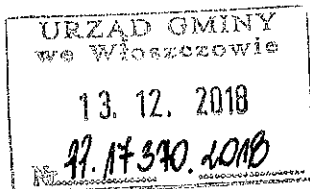




WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Znak: PSZ.VI.431.20.2018

Kielce, dnia 11.12.2018 r.



Pan
Grzegorz Dziubek
Burmistrz Gminy Włoszczowa

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę w Urzędzie Gminy w Włoszczowie, ul. Partyzantów 14, 29-100 Włoszczowa oraz Dziennym Klubie Senior+ os. Broniewskiego 7a, 29-100 Włoszczowa w dniu 19 listopada 2018 r. przeprowadzili:

1. Anna Korcipa – inspektor wojewódzki w Oddziale ds. Informatyzacji i Spraw Społecznych Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia
2. Kamila Sokołowska - inspektor wojewódzki w Oddziale ds. Informatyzacji i Spraw Społecznych Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia
3. Kamila Odzimkowska - inspektor wojewódzki w Oddziale ds. Informatyzacji i Spraw Społecznych Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia
4. Dariusz Sierpień – inspektor wojewódzki w Oddziale Kontroli Finansowej Wydziału Finansów i Budżetu

na podstawie pisemnych upoważnień do przeprowadzenia kontroli nr odpowiednio: 793/2018, 794/2018, 795/2018, 792/2018 z 16 listopada 2018 r. wydanych z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Pana Mariusza Paska – Zastępcę Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia i Panią Katarzynę Świercz – Dyrektora Wydziału Finansów i Budżetu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego.

Dokonano wpisu do książki kontroli jednostki pod numerem 3/2018.

Zakres kontroli:

1. Sposób realizacji przez jednostkę kontrolowaną zadania zleconego polegającego na utworzeniu i wyposażeniu Dziennego Klubu Senior+ w kontekście zgodności z zapisami Porozumienia Nr 7/M.1.Włoszczowa/2017/SENIOR+ oraz realizacji standardów wynikających z Programu Wieloletniego Senior+ na lata 2015-2020 edycja 2017 Moduł I „Utworzenie lub wyposażenie Dziennego Klubu Senior+”.
2. Sposób realizacji przez Ośrodek Pomocy Społecznej we Włoszczowie zadania zleconego-publicznego polegającego na utworzeniu lub wyposażeniu Dziennego Klubu Senior+ w ramach Programu Wieloletniego „Senior+” na lata 2015-2020 na podstawie zapisów Porozumienia nr 7/M.1/Włoszczowa/2017/SENIOR+.

Kontrolą objęto okres od 15 maja 2017 r. do 22 stycznia 2018 r. (termin zaakceptowania przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia sprawozdania z wykonania zadania).

Wykonanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam pozytywnie z nieprawidłowością.

Za uchybienie kontrolerzy uznali brak zastosowania przez jednostkę realizującą zadanie oznaczeń toalet natomiast brak montażu uchwytych ułatwiających korzystanie z pomieszczeń sanitarnych beneficjentom mającym trudności w poruszaniu się stanowi nieprawidłowość.

Odpowiedzialność za powyższe ponosi Dyrektor Ośrodka Pomocy Społecznej we Włoszczowie – Pan Dariusz Czechowski.

Ocena realizacji przez jednostkę kontrolowaną zadania zleconego polegającego na utworzeniu i wyposażeniu Dziennego Klubu Senior+ w kontekście zgodności z zapisami Porozumienia Nr 7/M.1.Włoszczowa/2017/SENIOR+ oraz realizacji standardów wynikających z Programu Wieloletniego Senior+ na lata 2015-2020 edycja 2017 Moduł I „Utworzenie lub wyposażenie Dziennego Klubu Senior+”

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że jednostka kontrolowana wykonała zadanie zlecone polegające na utworzeniu i wyposażeniu Dziennego Klubu Senior+. Odpowiedzialność za wykonanie zadania powierzono Dyrektorowi Ośrodka Pomocy Społecznej we Włoszczowie – Panu Dariuszowi Czechowskiemu, któremu Burmistrz Włoszczowy udzielił stosownego pełnomocnictwa (pełnomocnictwo z 8.03.2017r.).

Dzienny Klub Senior+ usytuowany jest w miejscu dostępnym dla seniorów, na os. Broniewskiego 7a, w pobliżu Środowiskowego Domu Samopomocy. Do dyspozycji uczestników Klubu są tereny zielone okalające placówkę.

Klub mieści się w parterowym budynku pozbawionym zewnętrznych barier architektonicznych. Swobodny dostęp do placówki gwarantuje brak zróżnicowania poziomów pomiędzy dojściem i wejściem do budynku. Przeprowadzona na miejscu wizja lokalna wykazała, że w placówce na dzień kontroli funkcjonowały następujące pomieszczenia:

- **Pomieszczenie do kinezyterapii z kąpikiem wypoczynkowym**, wyposażone w sprzęt do ćwiczeń, drabinki gimnastyczne, kanapy, telewizor. Pierwotnie pomieszczenie to pełniło funkcję sali spotkań z wydzielonym kąpikiem do terapii ruchowej oraz kąpikiem wypoczynkowym. W 2018 roku Gmina w budynku uruchomiła dodatkowe pomieszczenie z przeznaczeniem na działalność Klubu, tym samym zwiększając powierzchnię użytkową Klubu Senior+ z 71 m² do 125m²;
- **Kuchnia** wyposażona w meble, sprzęt AGD oraz wyposażenie umożliwiające przygotowywanie posiłków przez seniorów;
- **Łazienka z prysznicem**;
- **Wydzielone miejsce pełniące funkcję szatni**, z szafą wnękową do dyspozycji seniorów;
- **Dwie toalety** wyposażone w umywalki, kosz na śmieci, środki czystości;
- **Pomieszczenie ogólnodostępne** z kąpikiem komputerowym, pełniące funkcję sali spotkań – oddane do użytku w 2018 roku.

W oparciu o przeprowadzoną wizytację zespół kontrolny stwierdził, że zasób lokalowy Klubu na dzień kontroli był inny niż przedstawiony w ofercie realizacji zadania obowiązującej w roku 2017, z uwagi na zwiększenie metrażu pomieszczeń Klubu i udostępnienie seniorom dodatkowego pomieszczenia z przeznaczeniem na realizację usług kinezyterapii. Powyższe działanie stanowi realizację podwyższonego standardu i przykład dobrej praktyki jednostki kontrolowanej.

Zespół kontrolerów stwierdził w toku wizji lokalnej, że zarówno wejścia do pomieszczeń, jak również ciągi komunikacyjne pozbawione są barier architektonicznych (brak progów, szerokość drzwi 90 cm) i zapewniają swobodny dostęp do poszczególnych pomieszczeń osobom mającym trudności w poruszaniu się.

Ponadto, jednostka kontrolowana zgodnie z §6 Porozumienia zrealizowała obowiązek polegający na stosowaniu oznaczeń Programu Wieloletniego Senior+”. Oznaczenia zastosowano

zarówno na zewnątrz budynku – przy wejściu znajduje się szyld placówki z tablicą informacyjną, zawierającą dane na temat źródła dofinansowania zadania. Ponadto, w każdym pomieszczeniu, jak również na zakupionym wyposażeniu, w miejscu widocznym znajduje się etykieta z logo Programu Senior+ wraz z informacją towarzyszącą o następującej treści:

Zakup dokonany w związku z realizacją zadania publicznego w ramach Programu Wieloletniego „Senior+” na lata 2015-2020 współfinansowanego ze środków otrzymanych od Wojewody Świętokrzyskiego”.

W toku kontroli zespół kontrolerów stwierdził uchybienia tzn:

- wydzielone w Klubie Senior+ dwie toalety nie posiadają oznaczeń na drzwiach: *toaleta dla kobiet, toaleta dla mężczyzn*, wymaganych zapisami Uchwały w sprawie ustanowienia Programu Wieloletniego Senior+ na lata 2015-2020;
- w ofercie realizacji zadania stanowiącej załącznik do Porozumienia Nr 7/M.1.Włoszczowa/2017/SENIOR+ jednostka zadeklarowała, że toalety *będą przystosowane do korzystania z nich przez osoby niepełnosprawne*. Kontrola wykazała, że żadna z toalet w placówce nie posiada poręczy ułatwiających korzystanie z nich osobom mającym trudności w poruszaniu się. Brak poręczy stwierdzono również w przypadku prysznicza w łazience (dokumentacja stanowi akta kontroli).

W toku kontroli ustalono, że w 2017 roku na mocy *Uchwały nr XXXI/272/17 Rady Miejskiej we Włoszczowie z 30 listopada 2017 r. zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia Statutu Ośrodka Pomocy Społecznej we Włoszczowie* placówka Klub Senior+ została włączona w strukturę Ośrodka Pomocy Społecznej we Włoszczowie. Następnie Dyrektor Ośrodka Pomocy Społecznej we Włoszczowie Zarządzeniem nr OPS.KP.021.11.2017 z 11.12.2017r. wprowadził regulamin organizacyjny Klubu Senior+ (dokumentacja stanowi akta kontroli).

Kontrola finansowa realizacji przez Ośrodek Pomocy Społecznej we Włoszczowie zadania zleconego-publicznego polegającego na utworzeniu lub wyposażeniu Dziennego Klubu Senior+ w ramach Programu Wieloletniego „Senior+” na lata 2015-2020 na podstawie zapisów Porozumienia nr 7/M.1/Włoszczowa/2017/SENIOR+

Porozumienie powyższe zawarte zostało pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim¹ a Ośrodkiem Pomocy Społecznej² we Włoszczowie w dniu 30 czerwca 2017 roku. W §2 pkt 1 porozumienia określono termin realizacji przedmiotowego zadania na okres od dnia 15.05.2017 r. do dnia 31.12.2017 r. Zgodnie z zapisami §3 pkt 1, 2 i 4 całkowity koszt zadania publicznego stanowił sumę kwoty dotacji oraz środków finansowych własnych Zleceniobiorcy i wynosił **36 160,00 zł** (słownie złotych: trzydzieści sześć tysięcy sto sześćdziesiąt, 00/100). Zleceniodawca zobowiązał się do przekazania Zleceniobiorcy kwoty dotacji, stanowiącej nie więcej niż 80,00% całkowitego kosztu zadania publicznego, w wysokości nie większej niż **28 928,00 zł** (słownie złotych: dwadzieścia osiem tysięcy dziewięćset dwadzieścia osiem, 00/100), zgodnie z klasyfikacją budżetową: dział 852, rozdział 85295, §2030 na rachunek bankowy Zleceniobiorcy nr 78 1020 2629 0000 9902 0290 9182 prowadzony w Banku PKO BP, w terminie 30 dni od dnia zawarcia niniejszego Porozumienia.

Natomiast Zleceniobiorca zobowiązał się do przekazania na realizację zadania publicznego środków finansowych własnych, stanowiących nie mniej niż 20,00% całkowitego kosztu zadania publicznego, w wysokości; **7 232,00 zł**, (słownie złotych: siedem tysięcy dwieście trzydzieści dwa, 00/100). Przez środki finansowe własne rozumie się także środki finansowe z innych źródeł bez względu na ich pochodzenie, których pozyskanie i zabezpieczenie spoczywa na Zleceniobiorcy.

Ponadto §4 Porozumienia między innymi stwierdzał że, Zleceniobiorca jest zobowiązany do prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej zadania publicznego, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. póź. 1047, ze zm.), w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych.

Realizacja finansowa zadania publicznego

Burmistrz Gminy Włoszczowa Zarządzeniem nr 0050.47.2017 z dnia 26 czerwca 2017 roku wprowadził zmiany w planie dochodów i wydatków budżetu Gminy Włoszczowa na rok 2017 na kwotę łączną 237.589 zł, w tym w dziale 852 w rozdziale 85295 w paragrafie 2030 (plan dochodów) wprowadzono kwotę dotacji **28.928 zł**. Kwota niniejszej dotacji przekazana została na rachunek OPS w dniu 14 lipca 2017 roku (WB nr 1/2017).

¹ Wojewoda Świętokrzyski zwany dalej Zleceniodawcą.

² Ośrodek Pomocy Społecznej zwany dalej Zleceniobiorcą lub OPS.

Gmina Włoszczowa zobowiązana była uzupełnić wkład własny w kwocie łącznej **7.232,00 zł** który przekazywano na rachunek bankowy OPS w następujących terminach i kwotach:

- WB nr 5/2017 z dnia 18 września 2017 roku w kwocie 1.950,00 zł,
- WB nr 11/2017 z dnia 23 listopada 2017 roku w kwocie 111,02 zł,
- WB nr 12/2017 z dnia 27 listopada 2017 roku w kwocie 350,00 zł,
- WB nr 14/2017 z dnia 12 grudnia 2017 roku w kwocie 330,48 zł,
- WB nr 15/2017 z dnia 14 grudnia 2017 roku w kwocie 4.073,83 zł,
- WB nr 16/2017 z dnia 22 grudnia 2017 roku w kwocie 416,67 zł.

Powyższe zgodne jest z zapisami ewidencji księgowej konta 132 – dział 852 rozdział 85295 wg paragrafów wydatkowych oraz ewidencji konta 980 w relacji plan/wykonanie.

W okresie od 14 lipca do 29 grudnia 2017 roku od kwoty dotacji 28 928,00 zł na oprocentowanym rachunku bankowym OPS nastąpiła kapitalizacja odsetek w łącznej kwocie 86,92 zł, które OPS zwrócił na rachunek Gminy Włoszczowa w dniu 4 stycznia 2018 roku wraz z notatką która zobowiązywała Gminę do odesłania tej kwoty na rachunek Wojewody Świętokrzyskiego do dnia 15 stycznia 2018 roku. Wydruki z w/w ewidencji księgowych prowadzonych odrębnie dla opisanego zadania publicznego załączono do akt kontroli.

Kontrola wydatków poniesionych z dotacji Wojewody Świętokrzyskiego na powyższe zadanie – kontrola dokumentów źródłowych (faktur i rachunków) wykazała, że w dziale 852 rozdziale 85295 wydatkowano:

- w paragrafie 4210 – zakup materiałów i wyposażenia, kwotę 21.648,00 zł,
- w paragrafie 4270 – zakup usług remontowych, kwotę 7.040,00 zł,
- w paragrafie 4300 – zakup usług pozostałych, kwotę 240,00 zł,

Łącznie z otrzymanej dotacji wydatkowano i rozliczono kwotę 28.928,00 zł co stanowi 100% otrzymanych środków finansowych. Powyższe wydatki zaewidencjonowano na koncie 132WD.

Kontrola wydatków poniesionych ze środków własnych OPS na powyższe zadanie – kontrola dokumentów źródłowych (faktur i rachunków) wykazała, że w dziale 852 rozdziale 85295 wydatkowano:

- w paragrafie 4210 – zakup materiałów i wyposażenia, kwotę 5.472,00 zł,
- w paragrafie 4270 – zakup usług remontowych, kwotę 1.760,00 zł.

Łącznie OPS ze środków własnych wydatkował i rozliczył kwotę 7.232,00 zł co stanowi 100% środków finansowych wymaganych zapisem §3 pkt 4 Porozumienia nr 7/M.1/Włoszczowa/2017/SENIOR+. Powyższe wydatki zaewidencjonowano na koncie 132WW.

Wszystkie sprawdzone dokumenty źródłowe opisane były zgodnie z wymogami określonymi w §4 w/w Porozumienia z dnia 30 czerwca 2017 r. OPS poniesione wydatki na realizację zadania publicznego rozliczył w całości. Na podstawie przedłożonych dokumentów źródłowych oraz wydruków z ewidencji księgowej stwierdzono, że OPS prawidłowo sporządził sprawozdanie końcowe i rozliczył otrzymane w 2017 roku środki finansowe na utworzenie i wyposażenie Dziennego Klubu Senior+. Kopie faktur, wyciągów bankowych i ewidencji księgowej załączono do akt kontroli.

Wyboru dostawców i usługodawców dokonywano zgodnie z obowiązującym w OPS Regulaminem zamówień publicznych dla usług i dostaw których równowartość nie przekracza kwoty opisanej w art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych. Regulamin wraz z dokumentacją przeprowadzonych postępowań załączono do akt kontroli.

Wnioski i oceny:

1. W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że jednostka kontrolowana wykonała zadanie zlecone polegające na utworzeniu i wyposażeniu Dziennego Klubu Senior+. Zasób lokalowy Klubu na dzień kontroli był inny niż przedstawiony w ofercie realizacji zadania obowiązującej w roku 2017, z uwagi na zwiększenie powierzchni Klubu i udostępnienie seniorom dodatkowego pomieszczenia przeznaczonego na realizację usług kinezyterapii. Działanie to stanowi realizację podwyższonego standardu i przykład dobrej praktyki jednostki kontrolowanej;
2. Placówka częściowo nie spełnia standardów przewidzianych dla pomieszczeń sanitarnych, o których mowa w Programie Wieloletnim na lata 2015-2020;
3. OPS we Włoszczowie rozliczył w całości wydatki poniesione na realizację zadania publicznego. Na podstawie przedłożonych dokumentów źródłowych oraz wydruków z ewidencji księgowej stwierdzono, że OPS prawidłowo sporządził sprawozdanie końcowe i rozliczył otrzymane w 2017 roku środki finansowe na utworzenie i wyposażenie Dziennego Klubu Senior+;
4. Wyboru dostawców i usługodawców dokonywano zgodnie z obowiązującym w OPS Regulaminem zamówień publicznych dla usług i dostaw których równowartość nie przekracza kwoty opisanej w art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych.


Mając na uwadze powyższe wnoszę o:

1. Dostosowanie łazienki oraz toalet Klubu Senior+ do standardu wynikającego z Uchwały Senior+ na lata 2015-2020, a także treści oferty realizacji zadania stanowiącej załącznik nr 1 do Porozumienia nr 7/M.1/Włoszczowa/2017/SENIOR+.

Na podstawie art. 49 ustawy o kontroli w administracji rządowej, proszę o podjęcie działań mających na celu usunięcie stwierdzonych uchybień, a także przekazanie w **terminie 30 dni roboczych** od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego informacji o sposobie wykorzystania ww. uwag i wniosków oraz o wykonaniu zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach nie podjęcia działań.

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

Z up. WOJEWODY ŚWIĘTOKRZYSKIEGO


.....
WYDZIAŁU POLITYKI SPOŁECZNEJ I ZDROWIA
(podpis zarządzającego kontrolę)