



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Kielce, dnia 20-03-2019

Znak: PSZ.VI.431.15.2018

Pan Jarosław Górczyński
Prezydent Ostrowca
Świętokrzyskiego

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrolę w Urzędzie Miasta w Ostrowcu Świętokrzyskim; ul. Jana Głogowskiego 3/5; 27-400 oraz Dziennym Domu Senior-Wigor; ul. Sienkiewicza 70; 27-400 w Ostrowcu Świętokrzyskim w dniach **25.09-26.09.2018r.** przeprowadzili:

1. Michał Siwierski – kierownik Oddziału ds. Informatyzacji i Spraw Społecznych Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia (kierujący kontrolą);
2. Grzegorz Trapcia – starszy inspektor wojewódzki w Oddziale ds. Informatyzacji i Spraw Społecznych Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia;
3. Anna Korcipa – inspektor wojewódzki w Oddziale ds. Informatyzacji i Spraw Społecznych Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia;
4. Kamila Sokołowska - inspektor wojewódzki w Oddziale ds. Informatyzacji i Spraw Społecznych Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia;
5. Kamila Odzimekowska - inspektor wojewódzki w Oddziale ds. Informatyzacji i Spraw Społecznych Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia

na podstawie pisemnych upoważnień do przeprowadzenia kontroli nr odpowiednio: 626/2018, 627/2018, 630/2018, 628/2018, 629/2018 z 20 września 2018r. wydanych z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Panią Bogumiłę Niziołek – Zastępcę Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego.

Dodatkowe czynności kontrolne w dniach 30-31 października oraz 5 oraz 7-8 listopada 2018 roku prowadził zespół kontrolerów w składzie:

Michał Siwierski – kierownik Oddziału ds. Informatyzacji i Spraw Społecznych;

Kamila Sokołowska – inspektor wojewódzki Oddziału ds. Informatyzacji i Spraw Społecznych;

Dariusz Sierpień – inspektor wojewódzki Oddziału Kontroli w Wydziale Finansów i Budżetu ŚUW (upoważnienie nr 733/2018 z dnia 29 października 2018 r. wydane z upoważnienia

Wojewody Świętokrzyskiego przez Dyrektora Wydziału Finansów i Budżetu Panią Katarzynę Świercz).

Kontrolę zakończono w dniu 8 listopada 2018r. po przekazaniu przez jednostkę kontrolowaną uzupełniającej dokumentacji w przedmiocie kontroli.

Przedmiotem kontroli objęto sposób realizacji przez jednostkę kontrolowaną zadania zleconego polegającego na zapewnieniu funkcjonowania Dziennego Domu Senior+ (Senior-WIGOR) w kontekście stosowania obowiązujących w okresie objętym oceną zapisów Porozumienia Nr 11/M.2/Ostrowiec Św./2017/SENIOR+.

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2017 roku do 3 marca 2018 roku (termin zaakceptowania przez Dyrektora Wydziału sprawozdania z wykonania zadania).

Zakres kontroli:

Realizacja przez samorząd terytorialny zadania zleconego polegającego na bieżącym utrzymaniu placówki Senior+, współfinansowanej ze środków budżetu Państwa w ramach Programu Wieloletniego Senior+ na lata 2015-2020. W szczególności:

- 1) ocena stanu przestrzegania zapisów Porozumienia w sprawie realizacji zadania, zgodności realizowanego zadania z zapisami ustaw: o pomocy społecznej, finansach publicznych, ustawy o rachunkowości,
- 2) w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości – ustalenie ich zakresu, przyczyn i skutków oraz osób za nie odpowiedzialnych, a także sformułowanie zaleceń zmierzających do usunięcia nieprawidłowości.

Ocena działalności jednostki¹:

Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam pozytywnie z nieprawidłowościami.

Ustalenia kontroli:

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że w okresie objętym kontrolą wynajmowana ze środków Programu kuchnia nie stanowiła pomieszczeń Dziennego Domu Senior-WIGOR lecz odrębną nieruchomość zlokalizowaną na os. Pułanki 10. Wydatkowanie środków własnych Gminy na ten cel jest sprzeczne ze złożoną ofertą – stanowiącą załącznik nr 1 do Porozumienia zawartego pomiędzy Gminą Ostrowiec Świętokrzyski a Wojewodą Świętokrzyskim.

Stwierdzono również, że zakres usług w decyzjach nie był dostosowany do indywidualnej sytuacji beneficjenta. Diagnoza potrzeb i możliwości korzystania z poszczególnych usług powinna stanowić integralny element wywiadu środowiskowego. W decyzji przyznającej pobyt w placówce usługi winny być skonkretyzowane i tym samym umożliwiać określenie wysokości ponoszonych odpłatności tytułem korzystania z poszczególnych form wsparcia w placówce.

¹ Wojewoda Świętokrzyski stosuje, zgodnie z zarządzeniem Nr 5/2017 Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 12 stycznia 2017 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli zewnętrznej przez pracowników Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach, 4-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna z uchybieniami, pozytywna z nieprawidłowościami i negatywna.

Jednostka podlegająca kontroli, zapewnienie dowozu uczestników dla beneficjentów programu traktowała jako zadanie fakultatywne. W związku z czym transport do placówki przyznano tylko dwóm seniorom. Jednak zapewnienie transportu do placówek typu Senior+, zgodnie z zapisami Programu, jest obowiązkowym zadaniem jednostki samorządu terytorialnego.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że na terenie Gminy Ostrowiec Świętokrzyski funkcjonuje Dzienny Dom Senior-WIGOR, który został utworzony w 2015 roku w ramach Programu Wieloletniego Senior-WIGOR na lata 2015-2020. Od 2016 roku do dnia kontroli Gmina otrzymywała dotację z budżetu państwa na realizację zadania zleconego, polegającego na zapewnieniu funkcjonowania Dziennego Domu Senior-WIGOR.

W okresie objętym kontrolą działający na podstawie pełnomocnictwa Prezydenta Ostrowca Świętokrzyskiego Jan Bernard Malinowski (Naczelnik Wydziału Edukacji i Spraw Społecznych Urzędu Miasta w Ostrowcu Świętokrzyskim) zawarł z Wojewodą Świętokrzyskim Porozumienie nr 11/M.2/Ostrowiec Św./2017/SENIOR+. Na mocy zawartego Porozumienia jednostka otrzymała dofinansowanie na zapewnienie w roku 2017 bieżącego funkcjonowania Dziennego Domu Senior-WIGOR zlokalizowanego przy ul. Sienkiewicza 70 w Ostrowcu Świętokrzyskim. Wysokość przyznanej dotacji wyniosła 74 154,24 zł, natomiast Gmina Ostrowiec Świętokrzyski została zobowiązana do zapewnienia wkładu własnego w wysokości 151 925,76 zł, co daje łączną wartość zadania 226 080 zł. Relacja wkładu własnego do przyznanej dotacji wynosiła 67,20% do 32,80%. Ustalono, że do dnia kontroli nie podjęto uchwały intencyjnej przekształcającej Dzienny Dom Pobytu Senior-WIGOR w Dzienny Dom Senior+, co z uwagi na wprowadzoną w 2016 r. w nazewnictwie Programu Wieloletniego zmianę, zdaniem zespołu kontrolnego jest zasadne.

Pomieszczenia Dziennego Domu Senior-WIGOR mieszczą się na parterze piętrowego budynku – dawnej szkoły podstawowej nr 4 w Ostrowcu Świętokrzyskim – obecnie Centrum Aktywności Obywatelskiej. Dostęp do pomieszczeń Dziennego Domu Senior-WIGOR umożliwiają dwa wejścia do budynku – frontowe, przeznaczone wyłącznie dla beneficjentów placówki oraz wejście z podjazdem dla osób mających trudności w poruszaniu się. Przeprowadzona w Dziennym Domu Senior-WIGOR kontrola wykazała, że ciągi komunikacyjne w placówce oraz poszczególne pomieszczenia pozbawione są barier architektonicznych i funkcjonalnych, uniemożliwiających swobodny dostęp do poszczególnych pomieszczeń osobom z niepełnosprawnością narządu ruchu. Łączna powierzchnia użytkowa pomieszczeń zlokalizowanych na parterze budynku, przeznaczonych na funkcjonowanie Dziennego Domu Senior-WIGOR wynosi 340 m².

Standard pomieszczeń

Kontrolujący pozytywnie oceniają standard pomieszczeń Dziennego Domu Senior-WIGOR.

W skład Dziennego Domu Senior-WIGOR wchodzi następujące pomieszczenia:

- a) Pomieszczenie ogólnodostępne wyposażone w stoły i krzesła – pełniące funkcję sali spotkań oraz jadalni. Pomieszczenie to wykorzystywane jest również do prowadzenia

- warsztatów rękodzieła. Posiada wydzielony kącik wypoczynkowy wyposażony m. in. w TV oraz kącik komputerowy wyposażony w stanowiska komputerowe;
- b) Pomieszczenie kuchenne – jest pomieszczeniem przechodnim do pokoju zabiegowo-pielęgniarskiego, zostało wyposażone w podstawowe sprzęty AGD oraz drobne wyposażenie kuchenne, umożliwiające przygotowywanie posiłków w trakcie dnia;
 - c) Pomieszczenie do utrzymania lub zwiększenia aktywności ruchowej – wyposażone m. in. w drobny sprzęt gimnastyczny, kabinę ugięć do ćwiczeń kończyn górnych i dolnych; leżankę, drabinki, piłki i materace do ćwiczeń;
 - d) Pomieszczenie pełniące funkcję szatni z indywidualnymi szafkami na odzież i rzeczy osobiste beneficjentów;
 - e) Łazienka wyposażona w dwie toalety (damską i męską), umywalkę oraz prysznic z krzesłem i uchwytem pod prysznicem. W pomieszczeniu istnieje możliwość prania i suszenia odzieży;
 - f) Pokój zabiegowo-pielęgniarski – nie posiada niezależnego wejścia. Pomieszczenie przylega do pomieszczenia kuchennego, a wejście do pokoju zabiegowo-pielęgniarskiego jest bezpośrednio z kuchni – co zdaniem zespołu kontrolnego, ze względu na zasady higieniczno-sanitarne nie jest dobrym rozwiązaniem;

Ponadto stwierdzono, że placówka dysponuje:

- a) Pomieszczeniem do odpoczynku z miejscami do leżenia;
- b) Pomieszczeniem do terapii indywidualnej lub poradnictwa rozumianego jako szeroko pojęta praca socjalna.

W oparciu o powyższe zespół kontrolerów stwierdził, że jednostka dysponuje podwyższonym standardem w zakresie pomieszczeń, o którym mowa w rozdziale IV. 2. Pkt A Uchwały nr 34 Rady Ministrów z dnia 17 marca 2015 r. w sprawie Programu Wieloletniego Senior-WIGOR na lata 2015-2020 (M.P. 2015r., poz. 341, 2018r., poz.228), zmienionej Uchwałą Nr 157 Rady Ministrów z dnia 20 grudnia 2016 r.

Zawarte umowy

W celu zapewnienia ciągłości realizacji zadania, do którego Gmina przystąpiła w roku 2015, w dniu 30 listopada 2016 roku jednostka ogłosiła konkurs *na realizację w 2017 roku zadania publicznego gminy w zakresie pomocy społecznej – prowadzenie Dziennego Domu Senior-WIGOR*. Stawiając wymogi potencjalnemu realizatorowi zadania jednostka kierowała się obowiązującymi wówczas zapisami Uchwały nr 34 Rady Ministrów z dnia 17 marca 2015 r. w sprawie ustanowienia programu wieloletniego „Senior-WIGOR” na lata 2015-2020. Wśród wymogów określono minimalny standard zatrudnienia obejmujący: 1 opiekuna przypadającego na 15 seniorów (osobę zatrudnioną w pełnym wymiarze czasu pracy, by zapewnić właściwą opiekę i obsadę w godzinach funkcjonowania placówki) oraz fizjoterapeutę lub pielęgniarkę lub ratownika medycznego lub psychoterapeutę lub dietetyka (w wymiarze odpowiednim do potrzeb i preferencji placówki). Określono również kwalifikacje dla poszczególnych specjalistów.

Gmina w 2017 roku w trybie, o którym mowa w art. 11 ust. 2 oraz art. 13 ust. 1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie zleciła w całości realizację zadania organizacji pozarządowej – Fundacji „Pomocna Dłoń”, KRS 0000352002, zarejestrowanej w KRS w dniu 26 marca 2010, z siedzibą ul. Aleja 3 MAJA 73; 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski.

W związku z powierzeniem realizacji w/w zadania organizacji pozarządowej, Gmina Ostrowiec Świętokrzyski w dniu 2 stycznia 2017 r. zawarła umowę Nr UM/37W/UB/WEISS/7/2017 o realizację zadania publicznego, o którym mowa w art. 16 ust 1 i 6 Ustawy z 24 kwietnia 2003 o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, pt.: „Prowadzenie Dziennego Domu Senior-WIGOR”. Umowę zawarto na okres od 2 stycznia 2017r. do 31 grudnia 2017r. Wymienione powyżej dokumenty załączono do akt kontroli.

W §8 przedmiotowej umowy zobowiązano Zleceniobiorcę do stosowania oznaczeń informacyjnych, dotyczących udzielonego wsparcia finansowego na realizację zadania. Zleceniodawca zobowiązał Zleceniobiorcę do stosowania w oznaczeniach logo Gminy, informacji, że zadania publiczne jest współfinansowane ze środków otrzymanych od Zleceniodawcy. W przedmiotowej umowie nie zawarto wymogu wynikającego z zapisów §6 ust. 2 Porozumienia zawartego przez Gminę z Wojewodą Świętokrzyskim, dotyczącego stosowania na materiałach promocyjnych, informacyjnych, szkoleniowych i edukacyjnych logo Programu Senior+. W przedmiotowej umowie brak jest informacji na temat stosowania oznaczenia: Program Wieloletni Senior+ na lata 2015-2020, co jest niezgodne z §6 ust. 1 Porozumienia. Osobami odpowiedzialnymi za tą nieprawidłowość są: Pani Marzena Dębniak Wiceprezydent Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego oraz Pan Jan Bernard Malinowski Naczelnik Wydziału Edukacji i Spraw Społecznych Urzędu Miasta Ostrowca Św. zawierającymi umowę ze strony jednostki samorządu terytorialnego.

Niemniej jednak należy podkreślić, że oznaczenia widoczne zarówno w budynku, jak i na zewnątrz, jako źródło finansowania wskazują również środki z budżetu państwa. W każdym pomieszczeniu, w miejscu widocznym znajduje się etykieta z logiem Programu Senior+, Ministerstwa Rodziny Pracy i Polityki Społecznej oraz informacją towarzyszącą o następującej treści: *Placówka dofinansowana z Programu Wieloletniego „Senior+” na lata 2015-2020 realizowanego przez Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej.*

Ustalono, że dysponentem nieruchomości, w tym pomieszczeń przeznaczonych na działalność Dziennego Domu Senior-WIGOR jest Agencja Rozwoju Lokalnego w Ostrowcu Świętokrzyskim, KRS: 0000273357, NIP: 6612054183, REGON: 291198077. W biuletynie informacji publicznej Agencji znajduje się następujący wpis: *spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Ostrowcu Świętokrzyskim jako osoba prawna została zawiązana w dniu 23 maja 2000 roku jako spółka akcyjna. Spółka od dnia 1 lutego 2007 r., została przekształcona w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością i wpisana w Krajowym Rejestrze Sądu Rejonowego w Kielcach pod nr 0000273357. Założycielem Agencji Rozwoju Lokalnego sp. z o.o. w Ostrowcu Św. i jedynym udziałowcem jest Gmina Ostrowiec Świętokrzyski. Powyższe wynika również z treści §6 Umowy Spółki Agencji Rozwoju Lokalnego Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (tj. z dnia 29 grudnia 2017r) i potwierdza tytuł prawny Gminy do nieruchomości, w której zlokalizowany jest Dzienny Dom Senior-WIGOR.*

Fundacja Pomocna Dłoń w dniu 2 stycznia 2017 roku za pośrednictwem Prezesa Zarządu – Karoliny Nowak podpisała z Agencją Rozwoju Lokalnego sp. z o. o w Ostrowcu

Świętokrzyskim reprezentowaną przez prezesa Zarządu – Agnieszkę Rogalińską umowę użyczenia lokali o łącznej powierzchni 340 m² usytuowanych na parterze budynku Centrum Aktywności Obywatelskiej zlokalizowanego przy ul. Sienkiewicza 70 w Ostrowcu Świętokrzyskim. Koniec okresu obowiązywania umowy określono na dzień 31 grudnia 2017 r., co z uwagi na powierzenie realizacji zadania organizacji pozarządowej w tożsamym okresie, nie budzi zastrzeżeń zespołu kontrolerów.

Umowa reguluje sposób naliczania opłaty za media z tytułu użytkowania pomieszczeń, która stanowi iloczyn stawki 5 zł za 1 m² oraz łącznej liczby m² powierzchni użytkowej lokalu. W oparciu o powyższe ustalono stawkę miesięczną za media w wysokości 1 700 zł brutto. Całkowity koszt użytkowania² pomieszczeń przez Fundację Pomocna Dłoń w roku 2017 wyniósł 20 400,00 zł. Wydatki te pokryto w całości ze środków dotacji. Umowa oraz sposób użytkowania w/w pomieszczeń nie budzi zastrzeżeń zespołu kontrolnego. Wymienioną powyżej umowę załączono do akt kontroli.

Ustalono, że w okresie kontroli obowiązywała również **Umowa nr 123/2015 z 21 grudnia 2015 r.** dot. najmu lokalu użytkowego, zawarta pomiędzy bezpośrednim realizatorem zadania – Fundacją Pomocna Dłoń reprezentowaną przez Prezesa Zarządu Łukasza Dybca, a Miejskim Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Ostrowcu Świętokrzyskim reprezentowanym przez Dyrektora MOPS – Stanisława Fiolika. Najem dotyczył pomieszczeń kuchennych na potrzeby prowadzenia przez w/w podmiot działalności gastronomicznej. W toku kontroli ustalono jednak, że wynajmowane pomieszczenia kuchenne nie stanowią pomieszczeń Dziennego Domu Senior-WIGOR lecz odrębną nieruchomość zlokalizowaną na os. Pułanki 10, wynajętą przez Fundację Pomocna Dłoń na potrzeby prowadzenia działalności gastronomicznej – kuchni, co zostało uregulowane w §2 niniejszej umowy. Wymienioną powyżej umowę załączono do akt kontroli.

Przedstawione w toku kontroli dokumenty, w tym dowody księgowe świadczą o pokrywaniu przez Fundację ze środków Programu Wieloletniego Senior+ następujących opłat związanych z najmem kuchni w 2017 r.:

- 1) 25 % czynszu stanowiącego 660 zł netto (czynsz nie podlega obowiązkowi wskazanemu w art. 113 ust. 1 ustawy o podatku od towarów i usług), którego roczna kwota wyniosła **1 785,95 zł** (pokryto ze środków własnych Gminy).
- 2) Miesięcznych opłat dających w skali roku wydatek o łącznej wysokości **4 921,08 zł**, pokrytych w całości ze środków własnych Gminy Ostrowiec Świętokrzyski tytułem:
 - a) Dostawy wody;
 - b) Odprowadzania ścieków;
 - c) Podgrzewania zimnej wody;
 - d) Dostawy energii cieplnej (c.o.);
 - e) Dostawy energii elektrycznej;
 - f) Podatku od nieruchomości.
- 3) Pokrywaniem kosztów związanych z wykonywaniem przeglądów technicznych, konserwacji i napraw 2 dźwigów towarowych, które w skali roku wyniosły **495 zł** (wkład własny Gminy Ostrowiec Świętokrzyski).

²Organ nadzoru uwzględnił zastrzeżenia jednostki kontrolowanej dotyczące omyłkowo określonego rodzaju umowy zawartej pomiędzy Fundacją Pomocna Dłoń w dniu 2 stycznia 2017 roku z Agencją Rozwoju Lokalnego sp. z o. o.

- 4) Pokrywaniem kosztów z tytułu wywozu nieczystości stałych w wysokości **1 047,28 zł** w skali rocznej (na podstawie odrębnej umowy) - (pokryto w całości ze środków własnych Gminy).
- 5) Pokrywaniem kosztów związanych z monitoringiem budynku w wysokości **216,48 zł** w skali rocznej (pokryto w całości ze środków własnych Gminy).
- 6) Pokrywaniem kosztów wynikających z dostaw gazu, regulowanych odrębnie na podstawie faktur wystawionych przez dostawcę gazu w wysokości **1 672,61 zł** (wkład własny Gminy)³.

Najem w/w pomieszczeń oraz regulowanie w/w opłat nie został w żaden sposób określony ani uzasadniony w ofercie realizacji zadania pn. *Zapewnienie funkcjonowania Dziennego Domu Senior+* stanowiącej załącznik nr 1 do Porozumienia nr 11/M.2/Ostrowiec Św./2017/SENIOR+. Powyższej kategorii wydatku nie uwzględniono również w kosztorysie realizacji zadania publicznego (cz. III.1 załącznika nr 1 do Porozumienia). W ofercie Fundacji wskazano natomiast na realizację działania pn.: *zakup usług cateringowych oraz produktów spożywczych* (cz. II pkt 6 oferty: *opis poszczególnych działań w zakresie realizacji zadania publicznego*) uczestnikom *Domu Senior-WIGOR*.

Należy jednoznacznie stwierdzić, że uiszczane w okresie 2017 r. opłaty wynikające z §4-5, §13 zawartej umowy najmu nr 123/2015 są sprzeczne z treścią oferty na realizację zadania publicznego, stanowiącą załącznik nr 1 do zawartego Porozumienia, polegającego na zapewnieniu funkcjonowania Dziennego Domu Senior+ i stanowią w całości wydatki niekwalifikowalne w ramach Programu. Kontrolujący stwierdzili, że w/w działania są niezgodne z treścią oferty stanowiącej załącznik nr 1 do Porozumienia. Odpowiedzialnymi za powyższe nieprawidłowości są: Pani Karolina Nowak Prezes Zarządu Fundacji Pomocna Dłoń oraz Państwo Marzena Dębniak Wiceprezydent Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego i Jan Bernard Malinowski Naczelnik Wydziału Edukacji i Spraw Społecznych Urzędu Miasta Ostrowca Św. zawierający umowę na realizację zadania publicznego ze strony jednostki samorządu terytorialnego, którzy nie wypełniali w sposób rzetelny obowiązku nadzoru nad Zleceniobiorcą – Fundacją *Pomocna Dłoń*.

W okresie objętym kontrolą środki przeznaczone na najem kuchni wyniosły ogółem **10 138,40 zł** i pochodziły ze środków własnych Gminy Ostrowiec Świętokrzyski na realizację Programu Senior+. Środki te wydatkowano niezgodnie z ich przeznaczeniem. Powyższe powoduje, że rzeczywisty montaż finansowy realizacji zadania, wskazany w §3 ust. 4 Porozumienia odbiega od deklarowanego. Faktyczny wkład własny jednostki w ramach realizowanego zadania wynosił 141 787,36 zł i stanowił 65,66 % wartości zadania i jest o 1,54% niższy niż deklarowany w Porozumieniu, z kolei rzeczywisty udział środków dotacji wyniósł 34,34% i był wyższy o 1,54% od wskazanego w §3 ust.2 Porozumienia.

Zgodnie z §3 ust. 6 Porozumienia: *Niedotrzymanie przez Zleceniobiorcę proporcjonalnego udziału kwoty dotacji w całkowitym koszcie zadania publicznego, z zastrzeżeniem ust. 7, uważa się za pobranie dotacji w nadmiernej wysokości i przypisanie jej do zwrotu w wysokości, w jakiej nie mieści się w montażu proporcjonalnym określonym w niniejszym Porozumieniu.*

³ Źródło danych: stanowiące akta kontroli sprawozdanie końcowe z realizacji zadania w 2017 roku oraz miesięczne zestawienia wydatków poniesionych przez realizatora zadania – Fundację *Pomocna Dłoń*

W toku kontroli zespół inspektorów zwrócił się z wnioskiem o udostępnienie umowy na zakup usług cateringowych. Z wyjaśnień udzielonych przez Naczelnika Wydziału Edukacji i Spraw Społecznych Urzędu Miasta w Ostrowcu Świętokrzyskim Pana Jana Bernarda Malinowskiego wynika, że wskazany w ofercie sposób zapewnienia beneficjentom jednego posiłku w szczególności gorącego w formie usług cateringowych stanowi oczywistą omyłkę pisarską.

Jednak na żadnym etapie realizacji zadania zleconego w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku jednostka kontrolowana – Gmina – nie poinformowała Zleceniodawcy (Wojewody Świętokrzyskiego) o faktycznym sposobie realizacji działania polegającego na zapewnieniu uczestnikom Domu ciepłego posiłku. Nie wnioskowano również o zawarcie aneksu z uwagi na zmianę sposobu realizacji tej części zadania. Za oczywistą omyłkę pisarską należy uznać bezsporną i niezamierzoną niedokładność, błąd pisarski lub inną podobną usterkę w tekście. Istotnej zmiany w merytorycznej realizacji zadania, wywołującej nie tylko skutki formalne, lecz przede wszystkim skutki finansowe (część wkładu własnego jednostki została przeznaczona na działania niewynikające z treści załącznika nr 1 do Porozumienia – najem kuchni w innym budynku), nie można uznać jako oczywistej omyłki pisarskiej. Powyższe postępowanie należy uznać za świadome, intencjonalne działanie jednostki. Z uwagi na powyższe zespół kontrolerów w całości postanawia odrzucić wyjaśnienia w tym zakresie. Osobami odpowiedzialnymi za tą nieprawidłowość są przedstawiciele jednostki samorządu Pani Marzena Dębniak Wiceprezydent Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego oraz Pan Jan Bernard Malinowski Naczelnik Wydziału Edukacji i Spraw Społecznych Urzędu Miasta Ostrowca Św., którzy mieli pełną świadomość sposobu realizacji tej części zadania publicznego.

W okresie objętym oceną w ramach realizacji zadania Fundacja *Pomocna Dłoń* zawarła umowy z następującymi osobami:

Katarzyną Majewską – opiekun - animator – 1 etat (umowa o pracę z dnia 30.12.2016 r., zawarta na czas określony od 1.01. -31.12.2017r.);

Beata Gajewską – fizjoterapeutą – 1 etat. (umowa o pracę z dnia 30.12.2016r., zwarta na czas określony od 2.01.-31.12.2017r.);

Małgorzatą Kościółek – instruktorem rękodzieła – umowa o pracę z 22.11.2017r. na czas określony od 23.11.2017 do 31.12.2018r. – wymiar zatrudnienia – ¼ etatu. Do niniejszej umowy przedłożono Aneks, który pod względem formalno-prawnym należy uznać za nieważny, ze względu na niechronologiczne ujęcie w nim dat tzn.: Aneks nr 1 zawarty 29.01.2017 r. do umowy z 22.11.2017 r. (daty sugerują, że Aneks jest pierwotny w stosunku do umowy). Tożsama wada prawna dotyczy Aneksu nr 1 – data zawarcia aneksu 31.05.2016 r. z odwołaniem do postanowień umowy z 20.01.2017 r., określa termin realizacji zadań od 1.06.2017r. – 31.12.2017 r.;

Agnieszka Budek – instruktorem rękodzieła – ¼ etatu (Aneks nr 5 z 30.12.2016 do umowy o pracę z 31.12.2013r., okres zatrudnienia związany z realizacją zadań w Dziennym Domu Senior-WIGOR: od 2.01.-31.12.2017;

Bogusławą Malinowską – pielęgniarką – umowa zlecenie nr 01/BM/SW/2017 z 30.12.2016 r. zawarta na okres od 2.01. – 31.12.2017 r. Umowa opiewała na realizację podstawowej pomocy przedmedycznej w wymiarze łącznym 48 h w roku tj. 4h/m-c;

Joanną Broś – specjalistą ds. zamówień publicznych i zakupów – Aneks nr 1 z 30.12.2016 do umowy o pracę z dnia 29.07.2016 r., wymiar zatrudnienia: ¼ etatu, okres obowiązywania umowy w zakresie realizacji zadań związanych z Dziennym Domem Senior-WIGOR: od 2.01. – 31.12.2017 r. Stanowisko specjalisty ds. zamówień publicznych i zakupów nie zostało wskazane w ofercie realizacji zadania stanowiącej załącznik nr 1 do Porozumienia. Koszty związane z zatrudnieniem w/w, Gmina Ostrowiec Świętokrzyski pokryła w całości ze środków własnych. Możliwość utworzenia w/w stanowiska zawarto w ogłoszeniu o otwartym konkursie ofert na realizację zadania publicznego z zakresu pomocy społecznej z 30.11.2016 r.;

Januszem Nowakiem – księgowym – Aneks nr 4 z 30.12.2016 r. do umowy o pracę z 30.04.2015 r., wymiar zatrudnienia w zakresie realizacji zadań związanych z Dziennym Domem Senior-WIGOR – 1/8 etatu, okres zatrudnienia od 2.01. – 31.12.2017 r. Stanowisko księgowego nie zostało wskazane w ofercie realizacji zadania stanowiącej załącznik nr 1 do Porozumienia. Koszty związane z zatrudnieniem w/w, Gmina Ostrowiec Świętokrzyski pokryła w całości ze środków własnych. Możliwość utworzenia w/w stanowiska zawarto w ogłoszeniu o otwartym konkursie ofert na realizację zadania publicznego z zakresu pomocy społecznej z 30.11.2016 r.;

Angeliną Gruszką – psychologiem – od 23.01. – 31.12.2017 r. (Aneks nr 1 do umowy o pracę z 20.01.2017 r., wymiar zatrudnienia w zakresie realizacji zadań w Dziennym Domu Senior-WIGOR - 1/8 etatu. Środki finansowe związane z pokryciem wydatków na zatrudnienie w/w pokrywała Fundacja Pomocna Dłoń. Wymienione powyżej dokumenty załączono do akt kontroli.

Żadna z przedłożonych umów o pracę dot. w/w osób nie precyzuje zakresów czynności ani obowiązków przypisanych zatrudnionym osobom, jak również sposobów i częstotliwości dokumentowania wykonywanych usług na rzecz beneficjentów. W toku kontroli ustalono, że zatrudnieni na umowę o pracę pracownicy w Dziennym Domu Senior+ nie posiadają zakresów czynności. Osobą odpowiedzialną za te nieprawidłowości jest Pani Karolina Nowak Prezes Zarządu Fundacji Pomocna Dłoń.

W otwartym konkursie ofert na realizację w 2017 roku zadania publicznego gminy w zakresie pomocy społecznej – prowadzenie Dziennego Domu Senior-WIGOR określono wymogi dla kadry Dziennego Domu Senior-WIGOR. Wykaz wymogów określał kwalifikacje dla następujących specjalistów:

- **Opiekun** – z wykształceniem umożliwiającym wykonywanie zadań, z kwalifikacjami animatora czasu wolnego, posiadający doświadczenie w organizacji zajęć i pracy z grupą;
- **Fizjoterapeuta** – z wykształceniem średnim medycznym z uprawnieniami masażysty, jeżeli wykonuje masaże;
- **Pielęgniarka** - z odpowiednim wykształceniem medycznym;
- **Ratownik medyczny** – dyplom ratownika medycznego;
- **Psychoterapeuta** – certyfikat psychoterapeuty lub studia wyższe we wskazanym zakresie;
- **Dietetyk** – certyfikat dietetyka po ukończeniu szkoły średniej lub studiów wyższych;
- **Psycholog** – posiadający wykształcenie wyższe i minimum rok doświadczenia w pracy z osobami starszymi, w tym prowadzeniu zajęć grupowych;

- **Prowadzący zajęcia** - osoby posiadające adekwatne wykształcenie oraz doświadczenie w prowadzeniu zajęć z przedmiotowego zakresu, a także doświadczenie w prowadzeniu zajęć dla osób starszych.

Pani Katarzyna Majewska – opiekun-animator zajęć dla osób starszych, posiada następujące kwalifikacje:

- Wyższa Szkoła Umiejętności im. Stanisława Staszica w Kielcach, Wydział Nauk Humanistycznych, kierunek: socjologia w zakresie: doradztwo zawodowe i personalne;

- Wyższa Szkoła Ekonomii i Prawa im. prof. Edwarda Lipińskiego w Kielcach, Wydział Ekonomii i Finansów, kierunek: ekonomia w zakresie: zarządzanie i doradztwo personalne.

Ponadto ukończyła m. in. następujące kursy i szkolenia:

- 40 godzinne szkolenie w zakresie: Planowanie usług poradnictwa indywidualnego oraz dobieranie wybranych metod i narzędzi poradnictwa indywidualnego;

- zaświadczenie o ukończeniu szkolenia okresowego w dziedzinie ochrony przeciwpożarowej;

- szkolenie w dziedzinie bezpieczeństwa i higieny pracy;

- szkolenie pt. „Zasada równości szans kobiet i mężczyzn w projektach PO KL”;

- szkolenie pt. „Metody aktywizacji zawodowej osób niepełnosprawnych i 45+”;

- szkolenie pt. „Animador osoby niepełnosprawnej i starszej”;

- szkolenie pt. „Projektowanie stron www”;

- szkolenie pt. „Obsługa arkusza kalkulacyjnego”;

- szkolenie pt. „Podstawy obsługi komputera”;

- szkolenie pt. „Obsługa pakietu biurowego MS Office”.

Pani Beata Gajewska – fizjoterapeuta, posiada następujące kwalifikacje:

- Akademia Wychowania Fizycznego w Krakowie, Wydział Wychowania Fizycznego, kierunek: rehabilitacja ruchowa;

- Wyższa Szkoła Humanistyczno-Ekonomiczna w Brzegu, Wydział Pedagogiczny, Studium Podyplomowe w zakresie: integracja sensoryczna;

- Wyższa Szkoła Pedagogiczna im. Jana Kochanowskiego w Kielcach, Akademia Wychowania Fizycznego w Krakowie, studium pedagogiczne w zakresie rehabilitacji ruchowej;

Ponadto ukończyła m.in. następujące kursy i szkolenia:

- szkolenie pt. „Praktyczne podejście do terapii w podwieszeniu w praktyce fizjoterapeutycznej”;

- szkolenie pt. „Biostymulacji laserowej i magnetoterapii w medycynie”;

- szkolenie pt. „Animador osoby niepełnosprawnej i starszej”;

- szkolenie pt. „Metoda Ruchu Rozwijającego bazującego na pracy Weroniki Sherborne I”.

Pani Agnieszka Budek – terapeuta zajęciowy, posiadała następujące kursy i szkolenia:

- Wyższa Szkoła Handlowa im. B. Markowskiego w Kielcach, ukończenie kwalifikacyjnego kursu pedagogicznego;

- szkolenie z zakresu techniki decoupage;

- szkolenie pt. „Nowoczesny menedżer personalny”;

- szkolenie pt. „Techniki efektywnego prowadzenia szkoleń”;

- szkolenie pt. „Zarządzanie Zasobami Ludzkimi”.

Pani Małgorzata Kościołek – terapeuta zajęciowy, posiada następujące kwalifikacje, kursy i szkolenia:

- Wyższa Szkoła Biznesu i Przedsiębiorczości w Ostrowcu Świętokrzyskim, Wydział Pedagogiczny, kierunek: pedagogika w zakresie: pedagogiki opiekuńczej;
- Okręgowa Komisja Egzaminacyjna w Łodzi, Świadectwo potwierdzające kwalifikację w zawodzie w zakresie: Wykonywanie kompozycji florystycznych;
- Centrum Kształcenia Ustawicznego w Poznaniu, kurs: pedagogiczny dla mistrzów i instruktorów;
- ukończenie kursu podstawowego dla osób kierujących pracownikami.

Według kryteriów dotyczących terapeutów w dokumentach przedstawionych przez jednostkę brak jest wymaganego doświadczenia zarówno u Pani Agnieszki Brudek (zatrudniona od stycznia do maja) jak u Pani Małgorzaty Kościołek (zatrudniona od czerwca do grudnia).

Pani Bogusława Malinowska – pielęgniarka, posiada następujące kwalifikacje:

- Okręgowa Rada Pielęgniarek i Położonych w Kielcach, Zaświadczenie nr 404264P o prawie wykonywania zawodu pielęgniarki;
- Ośrodek Kształcenia Podyplomowego Pielęgniarek i Położnych Sp. z o.o. w Rzeszowie oddział w Tarnobrzegu, kurs kwalifikacyjny: pielęgniarstwo przewlekle chorych i niepełnosprawnych.

Pan Janusz Nowak – księgowy, posiada następujące kwalifikacje:

- Akademia Ekonomiczna w Krakowie, Wydział Ekonomii, kierunek: finansowe i bankowość;
- Uniwersytet Ekonomiczny w Krakowie, Wydział Zarządzania, studia podyplomowe w zakresie: rachunkowość i finanse;
- Ministerstwo Finansów, Departament Rachunkowości, Certyfikat Księgowego nr 37043/2010;
- Niepubliczna Placówka Kształcenia Ustawicznego Stowarzyszenia Księgowych w Polsce Oddziału Okręgowego w Kielcach, seminarium: rachunków kosztów i controlling operacyjny w firmie.

Pani Joanna Broś – specjalista ds. zamówień i realizacji zakupów, posiada następujące kwalifikacje:

- Uniwersytet Rzeszowski w Rzeszowie, Wydział Ekonomii, kierunek: zarządzanie i marketing;
- Wyższa Szkoła Handlowa im. B. Markowskiego w Kielcach, studia podyplomowe w zakresie zarządzanie procesami logistycznymi w firmie;
- Wyższa Szkoła Biznesu i Przedsiębiorczości, Wydział Nauk Społecznych i Technicznych, studia podyplomowe w zakresie finansów i rachunkowości budżetowej.

Ponadto ukończyła m. in. następujące kursy i szkolenia:

- Komisja Egzaminacyjna w Oddziale Okręgowym w Kielcach, certyfikat księgowego;
- szkolenie pt. „Podwyższenie kompetencji w zakresie finansów i rachunkowości budżetowej”;
- szkolenie pt. „Skuteczne raportowanie i rozliczanie projektów”;
- szkolenie pt. „Zarządzanie finansowe projektem finansowym z EFS”;
- szkolenia pt. „Kwalifikowalność, sprawozdawczość i monitoring w projektach EFS”;

- szkolenie pt. „Rachunkowość, kontrolna, sprawozdawczość i rozliczanie projektów współfinansowanych z UE”.

Pani Małgorzata Semeniuk – psycholog, posiada następujące kwalifikacje:

- Uniwersytet Jagielloński, Wydział Filozoficzny, kierunek: psychologia;
- Uniwersytet Warszawski, Wydział Zarządzania, studia podyplomowe w zakresie: zarządzania zasobami ludzkimi;
- Centrum Edukacji i Doskonalenia Kadr „LIDER” w Ostrowcu Świętokrzyskim, ukończenie doskonalenia zawodowego w obszarze: Nauczyciel 45+.

Ponadto ukończyła m.in. następujące kursy i szkolenia:

- ukończenie szkolenia pt. „Zasady bezpiecznego kontaktu z osobami zaburzonymi”;
- ukończenie czterogodzinnego szkolenia z zakresu pierwszej pomocy;
- ukończyła szkolenie pt. „Seksualność osób z niepełnosprawnością intelektualną”.

Pani Małgorzata Semeniuk posiada adekwatne wykształcenie wyższe, spełnia również wymóg dotyczący posiadania minimum rocznego doświadczenia pracy z osobami starszymi i prowadzenia zajęć grupowych zgodnie z wymogami przedstawionymi w ofercie.⁴

Pani Angelina Gruszka – psycholog, posiada następujące doświadczenie:

- psychoterapeuta w okresie od 4.11.2013 do 30.11.2014⁵ w Ośrodku Rehabilitacji Diennej dla Dzieci z Zaburzeniami Wiekowego Rozwoju w Ostrowcu Świętokrzyskim;
- pomoc pielęgniarsko-opiekuńcza w okresie od 7.07.2014 do 30.11.2014 w Parafialny Oddział Akcji Katolickiej przy Parafii św. Michała Archanioła w Ostrowcu Świętokrzyskim;
- psycholog w okresie od 18.01.2016 do 31.08.2016 w Krajowe Towarzystwo Autyzmu Oddział Kielce Środowiskowy Dom Samopomocy dla Osób z Autyzmem. Dokumentacja przedstawiona przez jednostkę podlegającą kontroli, która potwierdza kwalifikacje osób zatrudnionych w Domu stanowi akta kontroli.

Należy stwierdzić, że wymogi określone dla opiekuna oraz prowadzących terapię zajęciową w cz. IV.1 (zasoby kadrowe) oferty stanowiącej załącznik nr 1 do Porozumienia odbiegają od wskazanych przez Prezydenta Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego w ogłoszeniu o konkursie (zarządzenie nr IV/616/2016). Na żadnym etapie realizacji zadania w 2017 roku Zleceniobiorca – Gmina Ostrowiec Świętokrzyski nie informowała Zleceniodawcy – Wojewody Świętokrzyskiego o potrzebie ujednoczenia wymogów dla kadry zatrudnionej w placówce Senior+. Wskazane w zał. nr 1 do Porozumienia wymogi dla **opiekuna** przewidywały *minimum 2 letnie doświadczenie w organizacji zajęć i pracy z grupą* oraz zatrudnienie **instruktorów rękodziela** *posiadających adekwatne wykształcenie oraz doświadczenie w prowadzeniu zajęć z przedmiotowego zakresu, a także doświadczenie w prowadzeniu zajęć edukacyjnych dla osób starszych*. Dokonując weryfikacji wykształcenia i doświadczenia kadry punktem odniesienia dla organu nadzoru są zapisy oferty stanowiącej zał. nr 1 do Porozumienia. W dokumentacji przedłożonej zespołowi kontrolnemu brak jest dokumentów poświadczających wymagane zał. nr 1 do Porozumienia doświadczenie Pani Katarzyny Majewskiej, Pani Agnieszki Budek, Pani Małgorzaty Kościołek. Osobami odpowiedzialnymi za powyższe nieprawidłowości są: Pani Marzena Dębniak Wiceprezydent Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego oraz Pan Jan Bernard

⁴ Organ nadzoru uwzględnił zastrzeżenia dotyczące błędnej oceny dotyczącej kwalifikacji Pani Małgorzaty Semeniuk.

⁵ Organ nadzoru uwzględnił w tej części zastrzeżenia jednostki kontrolowanej dotyczące błędnie określonego okresu zatrudnienia Pani Angeliny Gruszki. Sprostowano oczywistą omyłkę pisarską.

Malinowski Naczelnik Wydziału Edukacji i Spraw Społecznych Urzędu Miasta Ostrowca Św., zawierający Porozumienie z Wojewodą Świętokrzyskim, którzy nie wypełnili w sposób rzetelny postanowień Porozumienia w zakresie realizacji zadania z uwzględnieniem aktualizacji oferty (załącznika do Porozumienia).

Struktura organizacyjna placówki

Dzienny Dom Senior-WIGOR funkcjonuje od poniedziałku do piątku w godz. 7⁰⁰-15⁰⁰. Organizację Dziennego Domu w okresie kontroli określały: Regulamin Dziennego Domu Senior-WIGOR w Ostrowcu Świętokrzyskim stanowiący do Uchwały nr 1/10/2015 z 1.10.2015 r., oraz Regulamin Dziennego Domu Senior-WIGOR w Ostrowcu Świętokrzyskim stanowiący załącznik do Uchwały nr 2/12/2017 z 29 grudnia 2017 r. Po analizie w/w dokumentów zespół kontrolny stwierdził, że żaden z dokumentów nie określa struktury organizacyjnej Domu, nie wskazuje stanowisk pracy ani też harmonogramu i godzin świadczenia poszczególnych usług. Regulamin nie określa również wymaganej dokumentacji prowadzonej na rzecz beneficjentów placówki przez Dom. W w/w dokumentach zdefiniowano beneficjentów placówki, wskazano podmiot prowadzący, wykaz usług realizowanych w Domu, prawa seniora, prawa Fundacji, zasady ponoszenia odpłatności, wykaz pomieszczeń Domu. W Regulaminie wprowadzonym w roku 2017 dodano zapisy wskazujące na obowiązki domowników oraz cele działania Domu. W/w dokumentacja stanowi akta kontroli.

Zakres usług świadczonych przez Dzienny Dom Senior-WIGOR obejmuje:

- Zapewnienie beneficjentom jednego ciepłego posiłku dziennie (dwudaniowy obiad);
- Niezbędną pomoc w codziennym funkcjonowaniu i radzeniu sobie z podstawowymi czynnościami pielęgnacyjno-higienicznymi;
- Podstawową pomoc przedmedyczną – należy przez to rozumieć systematyczną opiekę pielęgniarki oraz fizjoterapeuty;
- Pomoc w załatwianiu spraw urzędowych i osobistych (formułowanie pism, wypełnianie druków i formularzy, organizowanie wizyt lekarskich);
- Aktywizację ruchową i organizację czasu wolnego oraz edukację w zakresie zdrowego trybu życia – podtrzymywanie sprawności fizycznej i samodzielności poprzez zajęcia kinezyterapii, spacerów, aktywność ruchową, zajęcia manualne, zajęcia komputerowe;
- Integrację ze środowiskiem poprzez zajęcia aktywizacyjno-społeczne sprzyjające pogłębianiu zainteresowań oraz organizacji czasu wolnego, w tym wieczorków z muzyką i sztuką;
- Poradnictwo socjalne i psychologiczne w radzeniu sobie z kryzysami wieku starczego wynikającymi z przewlekłych chorób, samotności, śmierci bliskich osób etc.

Na potrzeby kontroli udostępniono następującą dokumentację zajęć dla beneficjentów prowadzoną w formie dzienników, oddzielnych dla każdej sekcji zajęciowej, tj:

- sekcja „Aktywne poniedziałki” – opiekun - fizjoterapeuta: Beata Gajewska;
- sekcja „Kulturalne wtorki” – animator: Katarzyna Majewska;
- sekcja „Twórcze środy” – instruktor: Agnieszka Budek;
- sekcja „Pomysłowe czwartki” – animator: Katarzyna Majewska

- sekcja „Obsługa komputera” – animator: Agnieszka Budek, Małgorzata Kościółek⁶;
- warsztaty psychologiczne – Angelina Gruszka, Małgorzata Semeniuk (w zastępstwie).

W formie odrębnego dokumentu potwierdzane są również konsultacje specjalistyczne beneficjentów z psychologiem. Dokumentacja jest uporządkowana, zgromadzona w segregatorze, oznaczona informacją oraz logotypem Programu. Każdy z przedstawionych dzienników zawiera datę zajęć, tematykę zajęć, oznaczoną przez prowadzącego liczbę uczestników poszczególnych zajęć poświadczoną podpisem prowadzącego. W przypadku sekcji „Twórcze środy” oraz „Obsługa komputera” realizację zajęć potwierdza podpisem inna osoba niż ustalony opiekun danej sekcji.

Beneficjenci

Wysokość opłat adresatów zadania w 2017 roku regulowała Uchwała Nr XVIII/114/2015 Rady Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego z dnia 18 września 2015 r. w sprawie szczegółowych zasad ponoszenia odpłatności za pobyt w Dziennym Domu "Senior - WIGOR" w Ostrowcu Świętokrzyskim zmieniona Uchwałą Nr XXXVIII/125/2016 Rady Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego z 29 listopada 2016 roku. Miesięczny koszt ogólny pobytu jednego świadczeniobiorcy w Domu ustalono na kwotę 628 zł. Natomiast podstawę odpłatności, na podstawie której obliczana będzie odpłatność za pobyt, ustalono na 428 zł. W/w dokument stanowi akta kontroli.

Kontrolującym udostępniono dokumentację beneficjentów w liczbie 90 decyzji administracyjnych dla 46 osób, w tym 75 decyzji przyznających świadczenie oraz 15 decyzji uchylających. Większość, czyli 29 beneficjentów otrzymało w ciągu roku 2 decyzje przyznające świadczenie na okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 roku, a następnie od 1 lipca do 31 grudnia 2017 roku. Pozostałych 13 beneficjentów otrzymało świadczenie decyzją na krótszy niż pół roku okres czasu (dotyczy to głównie drugiej połowy 2017 roku) oraz w 4 przypadkach na okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 roku.

Zespół kontrolny stwierdził, że zakres usług przyznanych w ramach decyzji administracyjnych w przeanalizowanych przypadkach był uniwersalny. W przedmiotowych decyzjach wskazano:

„W Dziennym Domu Senior-WIGOR świadczone będą usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze, a także istnieje możliwość korzystania z oferty Domu dotyczącej społecznej aktywacji podopiecznych Domu, w tym oferty prozdrowotnej, obejmującej także usługi w zakresie aktywizacji ruchowej lub kinezyterapii, edukacyjnej, kulturalnej, rekreacyjnej i opiekuńczej, w zależności od potrzeb stwierdzonych u świadczeniobiorcy”.

Zakres usług określonych w decyzjach nie był dostosowany do indywidualnej sytuacji beneficjenta. Diagnoza potrzeb i możliwości korzystania z poszczególnych usług powinna stanowić integralny element wywiadu środowiskowego. W decyzji przyznającej pobyt w placówce usługi winny być skonkretyzowane i tym samym umożliwiać określenie wysokości ponoszonych odpłatności tytułem korzystania z poszczególnych form wsparcia w placówce.

⁶ Organ nadzoru uwzględnił zastrzeżenia dotyczące osób odpowiedzialnych za prowadzenie sekcji „Obsługa komputerowa”.

Ponadto, zespół kontrolerów stwierdził, że w treści decyzji nie uwzględniono przyznania min. jednego posiłku, w szczególności gorącego, o którym mowa w rozdziale IV.2 Uchwały Rady Ministrów w sprawie ustanowienia Programu Wieloletniego Senior-WIGOR na lata 2015-2020.

Dodatkowo niemal 100% decyzji (wyjątek decyzja syg. P.5121.36.1.2017) przyznających pobyt w Domu, w podstawie prawnej zawiera oczywistą omyłkę pisarską – dot. ram czasowych w/w Uchwały (w decyzjach wskazano lata 1015-2020). Dokumentacja stanowi akta kontroli.

Osobami odpowiedzialnymi za błędy w decyzjach są:

- Pani Magdalena Salwerowicz Dyrektor Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostrowcu Św.;
- Pani Joanna Gałczyńska Zastępca Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostrowcu Św.;
- Pani Daria Zgadzaj Kierownik Działu Realizacji Świadczeń Pomocy Społecznej MOPS Ostrowiec Św.;
- Pani Agnieszka Olejek Zastępca Kierownika Działu Realizacji Świadczeń Pomocy Społecznej MOPS Ostrowiec Św. wydające decyzje z upoważnienia Prezydenta Miasta.

W toku kontroli dotyczącej realizacji Porozumienia Nr 11/M.2/Ostrowiec Św./2017/SENIOR+ zwrócono się do Pani Małgorzaty Stafijowskiej, inspektora Wydziału Edukacji i Spraw Społecznych w Urzędzie Miasta Ostrowiec Świętokrzyski z wnioskiem o udzielenie odpowiedzi: *W jaki sposób dostarczono podopiecznym Dziennego Domu Senior+ decyzje uprawniające do korzystania z usługi placówki? Jeżeli były dostarczane bezpośrednio do beneficjentów, to czy odbiór był potwierdzany podpisem, a jeżeli zostawały wysyłane pocztą prosimy o przedstawienie zwrotnych potwierdzeń odbioru.* Na podstawie wyjaśnień złożonych na piśmie oraz otrzymanych kserokopii decyzji wynika, że przedmiotowe decyzje dostarczono bezpośrednio beneficjentom, wówczas odbiór w/w kwitowali na decyzjach własnoręcznym podpisem oraz (w kilku przypadkach) przekazywano za pośrednictwem Poczty Polskiej za zwrotnym potwierdzeniem odbioru.

Ponadto, w trybie decyzji dwóm beneficjentom przyznano transport z Dziennego Domu Senior-WIGOR. Podstawą obliczenia stawki za dojazd były zapisy określające wysokość odpłatności za transport określone w Uchwale regulującej wysokość opłat za usługi opiekuńcze (Uchwała Nr XI/54/2015 z 19 marca 2015r.).

Ustalono, że spośród 46 beneficjentów (w tym 33 legitymujących się orzeczeniem o niepełnosprawności), ze środka transportu zapewnionego przez MOPS w Ostrowcu Świętokrzyskim w okresie kontroli korzystały zaledwie 2 osoby, co stanowi 4% wszystkich beneficjentów. Przyznanie transportu następowało w drodze decyzji administracyjnej wydawanej przez MOPS w Ostrowcu Świętokrzyskim. Odpłatność za korzystanie z transportu w okresie kontroli regulowała §4 ust. 5 Nr XI/54/2015 z 19 marca 2015r. *w sprawie szczegółowych warunków przyznawania i odpłatności za usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze w miejscu zamieszkania, z wyłączeniem specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi oraz szczegółowych warunków częściowego lub całkowitego zwalniania od opłat, jak również trybu ich pobierania.*

W toku kontroli zwrócono się z pisemnym wnioskiem dotyczącym udzielenia informacji na temat sposobu i zakresu realizacji działania przez jednostkę kontrolowaną polegającego na zapewnieniu beneficjentom transportu do placówki Senior+, w szczególności mających

trudności w poruszaniu się oraz wyjaśnienie okoliczności zapewniania transportu tylko 2 beneficjentom.

Działający z upoważnienia Prezydenta Miasta Ostrowiec Świętokrzyski Naczelnik Wydziału Edukacji i Spraw Społecznych Urzędu Miasta w Ostrowcu Świętokrzyskim Pan Jan Malinowski udzielił następujących wyjaśnień:

W procesie kierowania do Dziennego Domu Senior-WIGOR pracownicy socjalni MOPS w Ostrowcu Św. wnikliwie analizują wraz z seniorem i jego rodziną, czy jego stan zdrowia (biorąc również pod uwagę daną porę roku, odległość miejsca zamieszkania od placówki) pozwala na samodzielne dotarcie do placówki. W 2017 roku tylko dwie osoby bezwzględnie wymagały pomocy w formie dowozu do w w. domu. Reszta osób deklarowała dotarcie do Seniora samodzielnie lub z pomocą rodziny. Poza tym w roku objętym kontrolą 2 osoby zrezygnowały z dowozu oferowanego przez tutejszy MOPS, ponieważ ich stan zdrowia uległ znacznemu pogorszeniu i osoby te zrezygnowały z pobytu w ww. placówce.

Zgodnie z rozdziałem II, pkt. 4 uchwały Nr 157 Rady Ministrów z dnia 20 grudnia 2016 roku zmieniającej uchwałę w sprawie ustanowienia programu wieloletniego „Senior - WIGOR” na lata 2015-2020 „za funkcjonowanie placówek oraz utrzymanie liczby miejsc, a także za dowożenie seniorów, w szczególności mających trudności w poruszaniu się, odpowiada jednostka samorządu, (należy zatem podkreślić, że z cytowanej uchwały jasno wynika, iż obowiązek nie jest obligatoryjny skoro daje fakultatywną możliwość – użyto słowa w szczególności). W/w pisemne wyjaśnienia stanowią akta kontroli.

Złożone przez w/w wyjaśnienia przekazano do Wydziału Prawnego Nadzoru i Kontroli w/m z wnioskiem o analizę zapisu Uchwały w sprawie Programu Wieloletniego Senior+ w kontekście ewentualnej fakultatywności zapewniania transportu przez j.s.t. uczestnikom placówek Senior+.

Wydana opinia prawna stoi w sprzeczności ze stanowiskiem jednostki kontrolowanej. Zapewnienie dowozu beneficjentom placówki Senior+ stanowi działanie obligatoryjne j.s.t., a użyty zwrot w szczególności oznacza otwarty katalog kategorii osób mogących korzystać z dowozu, do których uchwałodawca z oczywistych względów zalicza zwłaszcza osoby mające trudności w poruszaniu się. Przedstawione przez jednostkę kontrolowaną stanowisko wskazujące zapewnianie dowozu uczestników jako działanie nieobowiązkowe, pozwala sądzić, że j.s.t. realizowała w/w obowiązek w sposób nierzetelny, gdyż nie dała gwarancji zapewnienia dowozu wszystkim uczestnikom Dziennego Domu Senior-WIGOR, ograniczając zakres tej formy wsparcia wyłącznie do osób mających trudności w poruszaniu się (opinia prawna stanowi akta kontroli). Osobą odpowiedzialną za powyższą nieprawidłowość jest: Pani Magdalena Salwerowicz Dyrektor Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostrowcu Św.

Oprócz decyzji administracyjnych dokumentacja osobowa beneficjentów każdorazowo zawiera również: zaświadczenie lekarskie o przeciwwskazaniach/braku przeciwwskazań do uczestniczenia w zajęciach ruchowych, kartę uczestnika zawierającą podstawowe dane i informacje o nim, deklarację udziału uczestnika w ofercie placówki, oświadczenie uczestnika o zapoznaniu się z regulaminem Dziennego Domu, zgodę uczestnika na wykorzystanie wizerunku, zgodę uczestnika na przetwarzanie danych osobowych. Dokumentacja osobowa gromadzona jest w odrębnych skoroszytach. W Dziennym Domu „Senior-Wigor” nie tworzą indywidualnych planów aktywizacji seniorów i nie prowadzono zajęć w oparciu o takie plany.

Seniorzy uczestniczyli w określonych formach wsparcia, z uwzględnieniem potrzeb zgłoszonych we wniosku o przyjęcie.

Ponadto, prowadzone są listy obecności każdego uczestnika wraz z potwierdzeniem korzystania z ciepłego posiłku, w podziale na poszczególne dni i miesiące, potwierdzane każdorazowo własnoręcznym podpisem przez uczestnika. Każda nieobecność była usprawiedliwiana telefonicznie, oświadczeniem, zaświadczeniem, zawiadomieniem lub kartą informacyjną ze szpitala.

Finansowanie zadania publicznego pn. Prowadzenie Dziennego Domu „Senior –WIGOR” realizowanego w ramach Programu Wieloletniego „Senior +” na lata 2015 -2020 Edycja 2017 Moduł II „Zapewnienie funkcjonowania Dziennego Domu Senior Plus”.

Podstawą finansowania niniejszego programu było Porozumienie nr 11/M.2/Ostrowiec Św./2017/SENIOR + zawarte w dniu 30.06.2017 roku pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim z Gminą Ostrowiec Świętokrzyski.

Całkowity koszt zadania publicznego stanowił sumę kwoty dotacji Zleceniodawcy – Wojewody Świętokrzyskiego oraz środków finansowych własnych Zleceniobiorcy – Gminy Ostrowiec Świętokrzyski i wynosił 226 080,00 zł. Kwota dotacji stanowiła 32,80% całkowitego kosztu zadania publicznego tj. 74 154,24 zł. Zleceniobiorca zobowiązany został do przekazania na realizację zadania publicznego środki własne stanowiące 67,20% całkowitego kosztu zadania publicznego tj. 151 925,76 zł.

Kontrola ewidencji konta 130 dla działu 852 - *Pomoc społeczna*, rozdziału 85295 - *Pozostała działalność* paragrafu 2810 – *dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zdań zleconych do realizacji fundacjom* za okres 2017 roku potwierdza wykonanie zobowiązań finansowych Gminy wynikających z w/w Porozumienia, tj. przekazanie łącznej kwoty 226 080,00 zł „Fundacji Pomocna Dłoń” bezpośrednio realizującego zadanie publiczne. Wykonanie zobowiązań Gminy potwierdza także ewidencja konta pozabilansowego 980 dla działu 852, rozdziału 85295 paragrafu 2810 oraz zestawienie operacji bankowych Banku PKO Bank Polski za 2017 r. dla rachunku nr 06 8507 0004 2001 0005 7062 0004. Wymienione powyżej dokumenty załączono do akt kontroli.

Zarządzeniem nr IV/616/2016 Prezydenta Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego z dnia 30 listopada 2016 roku w sprawie otwartego konkursu ofert na realizację w 2017 roku zadania publicznego Gminy w zakresie pomocy społecznej – prowadzenie Dziennego Domu „Senior-WIGOR” oraz ogłoszeniem o otwartym konkursie ofert określono wymagania formalne i merytoryczne, kryteria oceny ofert, przeznaczenie środków finansowych dotacji oraz warunki realizacji zadania. Termin składania ofert ustalono do dnia 22 grudnia do godz. 9:00, natomiast wybór oferty nastąpił w dniu 28 grudnia 2016 roku. Zarządzeniem nr IV/683/2016 Prezydenta Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego z dnia 30 grudnia 2016 r. wybrano w wyniku rozstrzygnięcia konkursu ofertę „Fundacji Pomocna Dłoń”⁷ z ceną 226 080,00 zł. na realizację w 2017 roku zadania publicznego w zakresie pomocy społecznej pn. Prowadzenie Dziennego Domu „Senior-WIGOR”. Gmina Ostrowiec Świętokrzyski zawarła w dniu 2 stycznia 2017 roku z wybraną Fundacją umowę nr UM/37W/UB/20/WEISS/7/2017 na realizację zadania publicznego wraz

⁷ Fundacja Pomocna Dłoń – zwana dalej Fundacją

z ofertą, zaktualizowanym harmonogramem i kalkulacją kosztów realizacji zadania. Umowa niniejsza określała warunki wykonania zadania publicznego pn. Prowadzenie Dziennego Domu „Senior –WIGOR” w roku 2017. Fundacja złożyła w dniu 30.12.2016 roku oświadczenie następującej treści „*W związku z przyznaniem „Fundacji Pomocna Dłoń” dofinansowania na realizację zadania publicznego pn. „Prowadzenie Dziennego Domu „Senior - WIGOR” na rok 2017, Fundacja oświadcza, iż realizując powyższe zadanie publiczne nie może odzyskać w żaden sposób poniesionego kosztu podatku od towarów i usług, którego wysokość została zawarta w kosztorysie zadania publicznego... .*”. Oświadczenie niniejsze załączono do akt kontroli.

Zgodnie z ewidencją księgową konta 130 działu 852 rozdziału 85295 paragrafu 2810 w 2017 roku Gmina Ostrowiec Świętokrzyski przekazała Fundacji kwotę 226.080,00 zł na realizację zadania publicznego pn. „*Prowadzenie Dziennego Domu „Senior - WIGOR”* w tym środki własne Gminy w kwocie 151.925,76 zł oraz 74.154,24 zł z dotacji Wojewody Świętokrzyskiego. Zgodnie z ewidencją konta 760 Fundacja w 2017 roku w okresach comiesięcznych występowała z wnioskiem o przekazanie kolejnych transz dotacji w równych kwotach po 18.840,00 zł zgodnie z ustaleniami opisanymi w §3 pkt. 1, p.pkt. 1 umowy nr UM/37W/UB/20/WEISS/7/2017.

Fundacja na realizację niniejszego zadania publicznego w 2017 roku wydatkowała zgodnie z ewidencją konta 500 następujące kwoty:

1. Konto 500-08-I.1 Wynagrodzenia opiekuna dziennego domu, animatora zajęć dla osób starszych zatrudnionego w wymiarze 1 etatu – kwota 40.598,73 zł,
2. Konto 500-08-I.2 Wynagrodzenia opiekuna fizjoterapeuty zatrudnionego w wymiarze 1 etatu – kwota 34.188,63 zł,
3. Konto 500-08-I.3 Wynagrodzenia opiekuna prowadzącego zajęcia z zakresu rękodzieła zatrudnionego w wymiarze $\frac{1}{4}$ etatu – kwota 10.277,54 zł,
4. Konto 500-08-I.4 Wynagrodzenie psychologa zatrudnionego w wymiarze $\frac{1}{8}$ etatu – kwota 3.507,96 zł,
5. Konto 500-08-I.5 Wynagrodzenie pielęgniarki – umowa zlecenie – kwota 1.920,00 zł,
6. Konto 500-08-I.6 Koszt użytkowania pomieszczeń dziennego domu – media – kwota 20.400,00 zł,
7. Konto 500-08-I.7 Koszt przygotowania posiłków dla pensjonariuszy domu, w tym zakup artykułów spożywczych oraz czynsz i media za pomieszczenia kuchni – kwota 70.400,40 zł,
8. Konto 500-08-I.8 Zakup materiałów na zajęcia animacyjne dla seniorów – kwota 14.921,71 zł,
9. Konto 500-08-I.9 Zakup środków czystości na potrzeby dziennego domu – kwota 4.023,43 zł,
10. Konto 500-08-I-10 Opłata abonamentowa RTV – kwota 245,15 zł,
11. Konto 500-08-I-11 Miesięczna opłata abonamentowa za TV satelitarną – kwota 482,98 zł,
12. Konto 500-08-II.1 Wynagrodzenie księgowego zatrudnionego w wymiarze $\frac{1}{8}$ etatu – kwota 13.622,30 zł,
13. Konto 500-08-II.2 Wynagrodzenie specjalisty ds. zamówień i realizacji zakupów zatrudnionego w wymiarze $\frac{1}{4}$ etatu – kwota 13.357,71 zł,
14. Konto 500-08-II.3 Zakup materiałów biurowych – kwota 1.506,40 zł.

Zgodnie z zapisami konta 500 Fundacja zrefundowała w ramach realizowanego programu w 2017 roku następujące koszty:

- zakupu art. spożywczych, na łączną kwotę 70.400,40 zł., tj. o 560,40 zł większej niż przewidziano w kalkulacji kosztów zadania publicznego, jednak mieszczących się w granicach określonych w §6 pkt. 1 umowy tj. nie więcej niż 10% wydatku przewidzianego kalkulacji kosztów – załączniku do umowy,
- wynagrodzeń, w tym wynagrodzenia opiekunów, animatorów zajęć, fizjoterapeuty, pielęgniarki, księgowego i specjalisty ds. zamówień i realizacji zakupów na łączną kwotę 117.472,87 zł, tj. większej niż przewidziano w kalkulacji kosztów zadania publicznego o kwotę 2.573,23 zł, jednak mieszczących się w granicach określonych w §6 pkt. 1 umowy tj. nie więcej niż 10% wydatku przewidzianego kalkulacji kosztów,
- użytkowania pomieszczeń - media kwotę 20.400,00 zł tj. mniejszej niż przewidziano w kalkulacji kosztów zadania publicznego o kwotę 1.024,80 zł,
- zakupów materiałów na zajęcia animacyjne dla seniorów kwotę 14.921,71 zł tj. o 346,15 zł większej niż przewidziano w kalkulacji kosztów zadania publicznego, jednak mieszczących się w granicach określonych w §6 pkt. 1 umowy tj. nie więcej niż 10% wydatku przewidzianego kalkulacji kosztów,
- środki czystości kwotę 4.023,43 zł tj. mniejszej niż przewidziano w kalkulacji kosztów zadania publicznego o kwotę 176,57 zł,
- materiały biurowe kwotę 1.506,40 zł tj. o 66,40 zł większej niż przewidziano w kalkulacji kosztów zadania publicznego, jednak mieszczących się w granicach określonych w §6 pkt. 1 umowy tj. nie więcej niż 10% wydatku przewidzianego kalkulacji kosztów,
- opłata abonamentowa RTV oraz opłata abonamentowa za TV satelitarną łącznie 728,13 zł.

Szczegółową kontrolą za okres od miesiąca sierpnia do dnia 31 grudnia 2017 r. objęto dokumenty źródłowe w tym faktury, rachunki, listy płac oraz miesięczne tabelaryczne zestawienia wydatków na łączną kwotę 94.200,00 zł.

W trakcie kontroli sprawdzono szczegółowo wydatki Fundacji z okresu sierpień-grudzień, oraz sprawdzono rachunkowo. Tabelaryczne zestawienia miesięczne poniesionych kosztów za okres styczeń-grudzień 2017 roku. Rozliczenia powyższe zgodne były z prowadzoną w Fundacji ewidencją księgową konta 500. Wszystkie sprawdzone dokumenty źródłowe stanowiące załączniki do miesięcznych rozliczeń kosztów opisane były zgodnie z wymogami opisanymi w § 7 umowy nr UM/37W/UB/20/WEISS/7/2017 z dnia 2 stycznia 2017 r. Fundacja realizację zadania publicznego rozliczała w kwotach równych wartości miesięcznych transz przekazywanych dotacji tj. 18.840,00 zł. Ponadto Fundacja prowadziła wyodrębnioną ewidencję księgową realizowanego w 2017 roku zadania publicznego.

Na podstawie przedłożonych dokumentów oraz wydruków z ewidencji księgowej, Fundacja w 100% rozliczyła otrzymane w 2017 roku środki finansowe na realizację zadania publicznego pn. Prowadzenie Dziennego Domu „Senior–WIGOR”.

Mając na uwadze powyższe oceny i uwagi wnoszę o:

1. Dostosowywanie, zgodnie z art. 97 ust. 1 ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej (Dz. U. 2018r., poz. 1508 z późn. zm.) zakresu usług w wydawanych decyzjach do indywidualnej sytuacji beneficjentów, zgodne z diagnozą potrzeb wynikającą z wywiadu środowiskowego oraz możliwością korzystania z poszczególnych usług skutkujące określeniem wysokości ponoszonych odpłatności tytułem korzystania z poszczególnych form wsparcia w placówce.
2. Zapewnianie beneficjentom – w okresie trwałości realizacji zadania⁸ – transportu do placówki Dzienny Dom Senior-WIGOR, co zgodnie z zapisami rozdziału IV.1 pkt 4 Programu Wieloletniego Senior+ na lata 2015-2020 jest obowiązkowym zadaniem jednostki samorządu terytorialnego.
3. Stosowanie w umowach powierzenia realizacji zadania publicznego dot. zapewnienia funkcjonowania Dziennego Domu Senior-WIGOR oznaczeń wynikających z zapisów §6 ust. 2 Porozumienia Nr 11/M.2/Ostrowiec Św./2017/SENIOR+ w okresie trwałości realizacji zadania.
4. Na podstawie §9 ust. 5 pkt b Porozumienia Nr 11/M.2/Ostrowiec Św./2017/SENIOR+ przypisuję do zwrotu do budżetu państwa dotację w wysokości **3 325,40 zł**⁹, wraz z należnymi odsetkami obliczonymi jak dla zaległości podatkowych. Z uwagi na przeznaczenie części wkładu własnego j.s.t. na regulowanie opłat związanych z najmem pomieszczeń kuchennych na os. Pułanki 10, niewskazanych w ofercie stanowiącej zał. nr 1 do Porozumienia, faktyczny wkład własny j.s.t. przeznaczony na realizację Programu Senior+, był niższy niż deklarowany. Stwierdzono pobranie dotacji w nadmiernej wysokości. Zgodnie z §3 ust. 8 Porozumienia niedotrzymanie przez Zleceniobiorcę proporcjonalnego udziału kwoty dotacji w całkowitym koszcie zadania publicznego, z zastrzeżeniem ust. 7, uważa się za pobranie dotacji w nadmiernej wysokości i skutkuje przypisaniem jej do zwrotu w wysokości, w jakiej nie mieści się w montażu proporcjonalnym określonym w niniejszym Porozumieniu.

Za termin naliczania odsetek uznaje się **datę 25 lutego 2019 roku** – dzień ostatecznego odrzucenia przez organ nadzoru zastrzeżeń jednostki kontrolowanej w zakresie związanym z finansowaniem pomieszczeń kuchennych w ramach Programu Senior+. Dotację wraz z należnymi odsetkami należy przekazać na rachunek o numerze:

⁸ Zgodnie z rozdziałem I Programu Wieloletniego na lata 2015-2020 przez okres trwałości należy rozumieć okres co najmniej 3 lat, licząc od dnia następującego po dniu zakończenia realizacji zadania publicznego w ramach Programu. W tym czasie jednostka samorządu jest zobowiązana do przedstawiania corocznych sprawozdań z kontynuacji realizacji zadania publicznego właściwemu wojewodzie.

⁹ Całkowita kwota realizacji zadania miała wynosić 226 080,00 zł. W toku czynności kontrolnych za niekwalifikowalne uznano środki za wynajem pomieszczenia kuchennego w wysokości 10 138,40 zł. Koszt ten w całości pokryty był ze środków własnych jednostki samorządu terytorialnego. W związku z powyższym należy pomniejszyć o tą kwotę zarówno całkowity koszt realizacji zadania jak i wkład własny jednostki. Po tych zmianach zmienia się montaż procentowy udziału środków dotacji w całkowitym koszcie realizacji zadania. Zgodnie z zapisami porozumienia Zleceniodawca zobowiązał się do przekazania Zleceniobiorcy dotacji w kwocie stanowiącej nie więcej niż 32,8% kosztu realizacji zadania. W sytuacji gdy całkowity koszt realizacji zadania zmniejszył się do 215 941,60 zł, 32,8% tej kwoty stanowi 70 828,84 zł. Na realizację zadania w roku 2017 przekazano jednostce 74 154,24 zł. Różnica pomiędzy kwotą przekazanej dotacji, a kwotą dotacji możliwej do przekazania zgodnie z ustaleniami kontroli, wynosi 3 325,40 zł.

59 1010 1238 0853 3922 3100 0000 w terminie określonym w §9 ust. 5 Porozumienia. Dokonując zwrotu środków pochodzących z dotacji jednostka zobowiązana jest wskazać:

- numer porozumienia;
- kwotę dotacji pobranej w nadmiernej wysokości;
- kwotę odsetek podlegających zwrotowi.

5. Zapewnienie, w okresie trwałości realizacji zadania, zgodności kwalifikacji personelu zatrudnianego w placówce Senior+ z zapisami oferty stanowiącej załącznik nr 1 do Porozumienia Nr 11/M.2/Ostrowiec Św./2017/SENIOR+. Mając na uwadze rzetelność realizowanego zadania wnosi się również, by akta osobowe personelu merytorycznego (kadry pracującej z beneficjentami) zatrudnionego w placówce Senior+ zawierały zakresy czynności i obowiązków służbowych, jak również określały sposoby i częstotliwość dokumentowania wykonywanych usług na rzecz beneficjentów.

Rekomendacje:

Rozważenie podjęcia uchwały intencyjnej przekształcającej Dzienny Dom Pobytu Senior-WIGOR w Dzienny Dom Senior+.

Na podstawie art. 49 ustawy o kontroli w administracji rządowej, proszę Pana Prezydenta o podjęcie działań mających na celu usunięcie stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości, a także o przekazanie w terminie 15 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia – informacji o sposobie wykorzystania ww. uwag i wniosków oraz o wykonaniu zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia 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
Ewa Kopolovets
Dyrektor
Wydział Polityki Społecznej i Zdrowia

Potwierdzam zgodność kopii wydruku z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	1056583.2798687.3067823
Nazwa dokumentu	Wystąpienie pokontrolne Ostrowiec Świętokrzyski - Dzienny Dom Senior+ kontr. funkcjonowania w 2017 roku.pdf
Tytuł dokumentu	Wystąpienie pokontrolne Ostrowiec Świętokrzyski - Dzienny Dom Senior+ kontr. funkcjonowania w 2017 roku
Sygnatura dokumentu	PSZ.VI.431.15.2018
Data dokumentu	2019-03-20
Skrót dokumentu	128FC4DD83659B53ECD77126071C521A8CB7B75D
Wersja dokumentu	1.6
Data podpisu	2019-03-20 09:05:09
Podpisane przez	Ewa Anna Kopolovets Dyrektor

EZD 3.71.456.456.3664

Data wydruku: 2019-05-14

Autor wydruku: Siwierski Michał (Kierownik)