WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Kielce, dnia 03-07-2020

Znak: PSZ.I.431.2.2020

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrolę problemową w trybie zdalnym w Urzędzie Miasta Kielce oraz Domu Pomocy Społecznej im. prof. Antoniego Kępińskiego w Kielcach w dniach 1.06-10.06.2020 roku przeprowadził zespół kontrolny Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach w składzie:

1. Monika Miter – koordynator kontroli – inspektor wojewódzki w Oddziale Planowania i Realizacji Budżetu Polityki Społecznej,
2. Ilona Zaczkowska – inspektor wojewódzki w Oddziale Planowania i Realizacji Budżetu Polityki Społecznej,

na podstawie pisemnych upoważnień do przeprowadzenia kontroli nr: 212/2020 i 213/2020 z dnia 28 maja 2020 roku wydanych z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Panią Ewę Kopolovets, Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach.

Zakres kontroli

Ocena prawidłowości wykorzystania środków rezerwy celowej na realizację zadania inwestycji pn. ”*Modernizacja dachu i kominów wentylacyjnych w budynku Domu Pomocy Społecznej im. prof. A. Kępińskiego, ul. Jagiellońska 76”*

1. Wywiązanie się Powiatu z realizacji postanowień Programu Inwestycji zaakceptowanego przez Wojewodę Świętokrzyskiego oraz Umowy Dotacji nr 14-1/DPS/2019 z dnia 27 września 2019 r. między Wojewodą Świętokrzyskim a Powiatem Grodzkim Kielce.
2. Kontrola fizycznej realizacji projektu oraz zgodności realizowanego projektu w zakresie rzeczowym i finansowym z Programem Inwestycji.
3. Przestrzeganie przez Powiat podczas realizacji zadania:
   - Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.),

- Ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz.U. z 2019 r,, poz. 1507 ze zm.),
- Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz. U. z 2010 r. Nr 238 poz. 1579).

Okres objęty kontrolą:
27.09.2019 r. - 31.12.2019 r.

Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam pozytywnie.

Dom Pomocy Społecznej im. prof. A. Kępińskiego w Kielcach jest jednostką organizacyjną pomocy społecznej w Kielcach, będącą w nadzorze Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie w Kielcach. Przeznaczony jest dla osób przewlekle psychicznie chorych, dla których przyznano 82 miejsca. Dyrektorem Jednostki jest Pan Marek Kubicz.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, co następuje:

1. Zgodnie z *Programem inwestycji* dnia 13 czerwca 2019 r., zaakceptowanym przez Wojewodę Świętokrzyskiego, całkowity koszt inwestycji wynosił 55.000,00 zł. Na realizację zadania zaplanowano ze środków własnych powiatu grodzkiego kwotę 11.000,00 zł. Pozostała suma 44.000,00 zł miała być sfinansowana z dotacji celowej z budżetu Wojewody Świętokrzyskiego. Ww. zadanie objęte jest umową dotacji nr 14-1/DPS/2019. Decyzją Wojewody Świętokrzyskiego Nr FN.I.3111.645.2019 z dnia 27.09.2019 r. dokonano podziału środków dotacji z rezerwy celowej. Powiat grodzki Kielce otrzymał kwotę 94.000,00 zł. Powyższe środki dotacji celowych na realizacje inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu z rezerwy celowej cz. 83 poz. 25 przeznaczone są na dofinansowanie działalności domów pomocy społecznej. Na realizację powyższego zadania przeznaczono kwotę 44.000,00 zł. Uchwałą Rady Miasta Nr XVIII/289/2019 z dnia 19 września 2019 r. środki przewidziane na realizację ww. zadania zostały uwzględnione w planie finansowym dochodów i wydatków na 2019 r.

Rozliczenie inwestycji finansowanej ze środków budżetu państwa zostało przekazane do Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach w dniu 23 stycznia 2020 roku, czyli zgodnie z terminem określonym w § 16 pkt 1 *Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa.* Rozliczenie inwestycji zostało zatwierdzone przez Wydział Finansów i Budżetu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 23 marca 2020 r.

Ostatecznie na rachunek Powiatu Grodzkiego Urzędu Miasta Kielce, w dniu 29 listopada 2019 r. przekazano na przedmiotowe zadanie środki w kwocie 39.665,68 zł, zgodnie z zapotrzebowaniem z dnia 26 listopada 2019 roku (znak pisma MOPR.Org.4941.2019). Środki te zostały przeznaczone na: dział 852, rozdział 85202 § 6430.

Na podstawie weryfikacji dowodów finansowych przedstawionych w toku kontroli przez Jednostkę ustalono, że w rozliczeniu inwestycji prawidłowo wykazano, że powiat grodzki na realizację zadania wydatkował kwotę 49.582,10 zł. Środki w wysokości 39.665,68 zł pochodziły z przyznanej dotacji na niniejszą inwestycję. Pozostała suma 9.916,42 zł to wkład własny Powiatu, co zgodnie z § 1 pkt 2 umowy dotacji nr 14-1/DPS/2019, stanowi 20% całkowitej wartości inwestycji. Weryfikacja pod względem rachunkowym potwierdza prawidłowość przedstawionego przez Jednostkę rozliczenia.

Sprawdzenie prowadzonej w jednostce ewidencji księgowej i zadekretowanych dowodów finansowo-księgowych zrealizowanego zadania wskazuje, że poszczególne operacje ujmowane były w sposób prawidłowy. Faktury sprawdzone były pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez osoby do tego upoważnione, z podaniem klasyfikacji budżetowej. Wydatki na inwestycję zostały rzeczywiście poniesione, co potwierdziły wyciągi bankowe.

Różnica pomiędzy planowaną (zgodnie z programem inwestycji), a rzeczywistą wielkością kosztów inwestycji, była wynikiem przeprowadzonego postępowania ofertowego. Zgodnie ze złożonym przez Dyrektora DPS oświadczeniem, wykonawca zadania został wyłoniony poprzez ogłoszenie, a jego oferta była niższa od wartości wynikającej z kosztorysu inwestorskiego.

Okres realizacji inwestycji określony w programie inwestycyjnym wynosił 3 miesiące, gdzie termin rozpoczęcia planowany był w sierpniu 2019 r, a zakończenia w październiku 2019 r. Zmiana okresu realizacji inwestycji spowodowana była terminem podpisania umowy dotacji Nr 14-1/DPS/2019 z dnia 27 września 2019 r., w której okres realizacji zadania ustalono od daty podpisania umowy do końca 2019 roku.

Środki planowane na inwestycję z budżetu Wojewody (w zł)	Numer faktury	Data wystawienia faktury	Wartość faktury (w zł)	Środki Własne Powiatu	Środki z Budżetu Państwa (w zł)	Kwota przelewu (w zł)	Data zapłaty
44.000,00 zł	Rachunek za wykonanie zlecenia nr 4/IX/2019 z dn. 24.09.2019 r.	27.09.2019	320,00 zł	320,00 zł	0,00 zł	270,20 zł- na rachunek zleceniobiorcy 21,00 zł – US 28,80 zł Składka na ubezpieczenie społeczne	30.09.2019
	Rachunek za wykonanie zlecenia 5/X/2019 z dn. 11.10.2019 r.	27.11.2019	1.600,00 zł	320,00 zł	1280,00 zł	1.362,00 zł- na rachunek zleceniobiorcy 94,00 zł – US 144,00 zł Składka na ubezpieczenie społeczne	16.12.2019
	FA_0030/2019	21.11.2019	47.662,10 zł	9.276,42 zł	38.385,68 zł	47.662,10 zł	16.12.2019
Razem			49.582,10 zł	9.916,42 zł	39.665,68 zł	49.582,10 zł	x
Kwota przekazana na zadanie inwestycyjne			39.665,68 zł				
Procent skontrolowanych dokumentów			100 %				

2. Realizacja zadania inwestycji pn. ***"Modernizacja dachu i kominów wentylacyjnych w budynku Domu Pomocy Społecznej im. prof. A. Kępińskiego, ul. Jagiellońska 76"*** zakładała wykonanie poniższych robót budowlanych:

- wykonanie robót rozbiórkowych i wywóz materiałów z rozbiórki,
- pokrycie dachu papą termozgrzewalną,
- wykonanie izolacji cieplnej,
- obróbki blacharskie dachów i kominów,
- ocieplenie ścian kominów wentylacyjnych,
- montaż rur wywiewnych w pokryciu dachowym,
- montaż osłon z siatki stalowej ocynkowanej na wylotach kanałów kominowych,
- wymiana rynien,
- wymiana instalacji odgromowej na dachu i kominach wentylacyjnych,
- wykonanie pomiarów instalacji odgromowej.

Zapewniono nadzór inwestorski nad zadaniem inwestycyjnym (zostały zawarte umowy zlecenie z [redacted]., zgodnie z którymi wykonano przedmiar robót budowlanych i kosztorys inwestorski - kserokopie dokumentów w aktach kontroli).

Protokół odbioru technicznego zadania inwestycyjnego został spisany w dniu 15 listopada 2019 r. Komisja powołana przez Dom Pomocy Społecznej w składzie:

1) Przewodniczący Komisji: [redacted]
2) Inspektor nadzoru robót: [redacted]
3) Wykonawca robót: [redacted]"
4) [redacted] - *przedstawiciel DPS*

nie stwierdziła usterek. Roboty zostały zakończone w dniu 13 listopada 2019 r. Jakość określonych robót została oceniona jako dobra.

Potwierdzeniem przyjęcia środka trwałego, zwiększającego wartość majątku Domu Pomocy Społecznej im. prof. Antoniego Kępińskiego ul. Jagiellońska 76 jest *Przyjęcie środka trwałego OT Nr 02/2019* z dnia 21.11.2019 r. Łączna wartość środków trwałych, wytworzonych w wyniku realizacji inwestycji, wyniosła 49.582,10 zł (zwiększona wartość OT wynika z ujęcia kosztów nadzoru inwestorskiego oraz kosztów sporządzenia kosztorysu).

Rzeczowe wykonanie robót budowlanych potwierdza przedstawiona w toku kontroli dokumentacja zdjęciowa (w aktach kontroli płyta CD ze zdjęciami), na podstawie której zespół kontrolny stwierdził, iż przekazane środki zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem.

Wnioski oraz informacje dodatkowe

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

Jednocześnie informuję, iż 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