



**WOJEWODA
ŚWIĘTOKRZYSKI**

Kielce, dnia 18 czerwca 2025 r.

Znak: PSZ.I.431.5.2025

Pani

Maria Irla

**Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Tuczępach**

dotyczy: przeprowadzenia kontroli w ramach Programu „Asystent osobisty osoby
z niepełnosprawnością” dla JST– edycja 2024¹ z Funduszu Solidarnościowego

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrolę w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Tuczępach², Tuczępy 15, 28-142 Tuczępy
w dniach od 12 maja 2025 r. do 21 maja 2025 r. (w siedzibie jednostki kontrolowanej w dniach 12-13
maja) przeprowadził zespół kontrolny Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia Świętokrzyskiego
Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach w składzie:

1. Aleksandra Klim – koordynator kontroli, starszy inspektor wojewódzki
w Oddziale Planowania i Realizacji Budżetu Polityki Społecznej,
2. Ilona Zaczekowska - inspektor wojewódzki w Oddziale Planowania i Realizacji Budżetu
Polityki Społecznej,
3. Katarzyna Barańska - inspektor wojewódzki w Oddziale Planowania i Realizacji
Budżetu Polityki Społecznej,

na podstawie pisemnych upoważnień do przeprowadzenia kontroli nr: 353/2025, 354/2025,
355/2025 z dnia 8 maja 2025 roku wydanych z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez
Panią Annę Kołomańską Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia Świętokrzyskiego Urzędu
Wojewódzkiego w Kielcach.

Kontrolujący wpisali się do księgi kontroli Urzędu Gminy w Tuczępach pod pozycją 2/2025.

¹ Zwanego dalej „Programem”

² Zwanym dalej „GOPS”

Kierownikiem Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej jest Pani Maria Irla³, główną księgową Pani Aneta Krupitowicz.

Okres objęty kontrolą: od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniono pozytywnie z uchybieniami.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, co następuje:

1. Organizacja przez gminę Tuczępy⁴ realizacji zadania.

Zarządzeniem nr 98/2023 z dnia 28 grudnia 2023 r. (akta kontroli str. 12) Wójt Gminy Tuczępy upoważnił Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Tuczępach do:

1. realizacji usług asystencji osobistej w ramach Programu „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością” – edycja 2024;
2. przeprowadzenia czynności związanych z rekrutacją uczestników do Programu „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością” – edycja 2024;
3. podejmowania czynności związanych z koordynacją, wydatkowaniem środków oraz rozliczeniem usług realizowanych w ramach Programu „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością” – edycja 2024;
4. wykonywanie innych koniecznych czynności niezbędnych przy realizacji Programu „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością” – edycja 2024.

2. Adekwatność realizacji zadania w odniesieniu do celów Programu:

- czy usługi asystencji osobistej skierowane są do osób będących adresatami Programu, określonymi w części III ust. 2 Programu,
- czy usługi asystencji osobistej świadczą osoby, które spełniają warunki określone w części IV ust. 4 Programu.

Gmina wywiązała się z przedmiotu umowy nr 22/AOOzN/2024 z dnia 5 lutego 2024 r., jakim jest realizacja usług asystencji osobistej jako formy ogólnodostępnego wsparcia w wykonywaniu codziennych czynności oraz funkcjonowaniu w życiu społecznym osób niepełnosprawnych. Zgodnie z wyjaśnieniami Kierownika GOPS, wsparciem zostały objęte wszystkie osoby niepełnosprawne, które zgłosiły chęć udziału w Programie (akta kontroli str. 13).

³ Zwana dalej „Kierownikiem GOPS”

⁴ Zwana dalej „gminą”

Szczegółowej kontroli poddano dokumentację trzech asystentów (R.S, E.M, P.O) losowo wyłonionych na podstawie wykazu sporządzonego przez realizatora zadania (akta kontroli od str. 14 do str.15) oraz ich podopiecznych.

Dokumentacja poddana kontroli zawierała:

- ważne orzeczenia o stopniu niepełnosprawności,
- karty zgłoszenia do Programu,
- karty zakresu czynności w ramach usług asystencji osobistej,
- klauzule RODO i obowiązki informacyjny,
- oświadczenia o wyrażeniu zgody na świadczenie usług asystencji przez wskazaną osobę.
Dokumenty te zawierały również informacje, że wskazana osoba jest przygotowana do świadczenia usług i że nie jest rodziną w rozumieniu Programu, zgodnie z zapisem w części IV ust. 4, 5, 6 Programu,
- umowy zlecenia zawarte pomiędzy asystentami, a gminą reprezentowaną przez Kierownika GOPS. W umowach została wskazana stawka za godzinę usług oraz zakres tych usług,
- informacje o przyznaniu pomocy w formie usług asystenckich wraz z potwierdzeniem odbioru,
- karty realizacji,
- karty przebiegu pojazdu w przypadku ponoszenia kosztu jednoczesnego przejazdu asystenta z uczestnikiem.

Wszyscy uczestnicy zakwalifikowani do Programu byli jego adresatami oraz spełniali warunek określony w części III ust. 2 pkt 2 Programu. Na podstawie dokumentacji stwierdzono, iż asystenci spełniali warunki w części IV ust. 4 Programu tzn. nie byli członkami rodziny i nie zamieszkiwali razem z uczestnikami. Z kart realizacji usług wynika, iż asystenci wspierali swoich podopiecznych w różnych sferach życia określonych w części IV ust. 10 Programu.

Zespół kontrolny uznał za uchybienie niewłaściwą weryfikację kart realizacji usług. Na części dokumentów naniesione są poprawki za pomocą korektora (akta kontroli od str. 16 do str. 24). Zdaniem kontrolerów dokumentacja związana z rozliczeniem usług, będąca podstawą do wypłaty wynagrodzenia dla asystentów, winna być prowadzona przejrzystie i rzetelnie, a ewentualne pomyłki należy przekreślić i opatrzyć podpisem osoby dokonującej poprawy.

3. Wywiązanie się przez realizatora z zapisów umowy nr 22/AOOzN/2024 z dnia 5 lutego 2024 r.⁵ między Wojewodą Świętokrzyskim a Gminą Tuczępy.

⁵ Zwaną dalej „umową”

Zgodnie z założeniem Programu w części IX ust. 3 pkt 14 do zadań gminy należy umieszczenie logo Ministra na wszystkich materiałach, w szczególności promocyjnych oraz informacyjnych dotyczących realizowanego zadania publicznego.

Na podstawie przedłożonej dokumentacji zespół kontrolny ustalił, iż gmina prowadziła promocję Programu (akta kontroli od str. 25 do str. 30) poprzez:

- publikację informacji o Programie na stronie internetowej GOPS (brak logo Ministra),
- informowanie o Programie w lokalnej prasie Kwartalnik: *Głos Gminy Tuczępy* (brak logo Ministra),
- rozdysponowanie plakatów i ulotek na terenie gminy oraz zamieszczeniu na tablicy ogłoszeń GOPS i Urzędu Gminy.

W ramach monitorowania i kontroli usług asystencji osobistej prowadzone były kontrole przez pracowników socjalnych GOPS w miejscu realizacji zadania. Z przeprowadzanych kontroli sporządzane były protokoły, na których umieszczony był emblemat Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej.

W trakcie kontroli ustalono, iż wszystkich asystentów objęto obowiązkowym ubezpieczeniem OC.

Zgodnie z umową Wojewoda przekazał gminie środki finansowe w wysokości:

- na realizację zadania 955 920,00 zł,
- na koszty obsługi 19 118,40 zł.

W toku kontroli ustalono, iż wydatki dokonywane były z wyodrębnionego rachunku bankowego wskazanego w umowie o numerze 33 8519 1015 0020 0207 1071 0011. Gmina prowadziła wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową.

Szczegółowej kontroli poddano dokumentację dotyczącą pięciu wydatków poniesionych na obsługę zadania (tj. Faktura FV 0317/2024 z dnia 26.03.2024 r., Faktura FV 13566/MG/2024 z dnia 22.07.2024 r., Faktura FV 24573/MG/2024 z dnia 19.12.2024 r., lista płac nr 130/2024 z dnia 24.12.2024 r., WB nr 47 z dnia 30.12.2024 r.). Doboru próby dokonano na podstawie zestawienia sporządzonego przez Kierownika GOPS (akta kontroli str. 31). Wszystkie wydatki były celowe (dotyczyły: zakupu plakatów, ulotek, materiałów biurowych, wypłaty dodatku dla pracownika i zapłaty prowizji bankowej).

Dokumentacja opisywana była zgodnie z zasadami wynikającymi z art. 21 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Ponadto dokumenty były zatwierdzane przez osoby upoważnione, a płatności regulowane w terminie.

Zespół kontrolny dokonał weryfikacji sprawozdania końcowego z realizacji zadania w ramach Programu złożonego przez gminę w Generatorze Funduszu Solidarnościowego w dniu 22.01.2025 r. z przedstawioną dokumentacją finansowo-księgową.

Ustalono, iż:

- wszystkie odsetki zgromadzone na rachunku bankowym oraz niewykorzystane środki finansowe zostały zwrócone w terminie (9.01.2025 r.),
- koszt jednej godziny zegarowej wynagrodzenia asystenta za zrealizowaną usługę nie przekroczył kwoty 50 zł brutto wraz z kosztami pracy zatrudniającego,
- z rachunku bankowego wskazanego w umowie gmina dokonała wydatków na kwotę 719 362,11 zł,

co jest zgodne ze złożonym sprawozdaniem.

Na tym czynności kontrolne zakończono.

Wnioski i oceny:

1. Gmina wywiązała się z celu Programu, którym jest zapewnienie osobom niepełnosprawnym w stopniu znacznym lub umiarkowanym wsparcia w wykonywaniu codziennych czynności oraz pomoc w funkcjonowaniu w życiu społecznym.
2. Uczestnicy i asystenci zatrudnieni do realizacji zadania spełniali wymogi zapisów Programu.
3. Prowadzono promocję Programu z uchybieniami, zamieszczając logo Ministra na części dokumentacji związanej z zadaniem.
4. Realizator dokonywał rozliczenia usług na podstawie weryfikacji wypełnionych przez asystentów kart realizacji. Część dokumentów była prowadzona nierzetelnie (nanoszono poprawki za pomocą korektora).
5. Gmina wywiązała się z zapisów umowy, realizując zadanie zgodnie z założeniami Programu.

Ustaień kontroli dokonano w oparciu o:

- dokumentację finansowo-księgową,
- udostępnioną dokumentację uczestników Programu oraz asystentów świadczących usługi,
- wyjaśnienia Kierownika,
- Zarządzenie Wójta Gminy Tuczępy.

Mając na uwadze powyższe wnoszę o:

1. Rzetelne prowadzenie dokumentacji związanej z Programem bez nanoszenia poprawek za pomocą korektora.

2. Umieszczanie logo Ministra na wszystkich materiałach, w szczególności promocyjnych, informacyjnych, szkoleniowych i edukacyjnych, dotyczących realizowanego zadania publicznego w sposób zapewniający jego dobrą widoczność.

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 7 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.

Józef Bryk
Wojewoda Świętokrzyski

Do wiadomości: Pan Jacek Wilk – Wójt Gminy Tuczępy.