

Protokół
kontroli problemowej przeprowadzonej
w Urzędzie Miasta i Gminy w Ożarowie

I. Oznaczenie jednostki podlegającej kontroli

Urząd Miasta i Gminy w Ożarowie, 27-530 Ożarów, ul. Stodolna 1, REGON: 830409850,
NIP: 863 162 48 66, tel.: 15-861-07-00, fax: 15-861-11-36, e-mail: urząd@ozarow.pl.
Burmistrzem Miasta i Gminy Ożarów jest Pan Marcin Majcher.

II. Imię i nazwisko, stanowisko służbowe inspektorów oraz numer i data upoważnienia do przeprowadzenia kontroli

Kontrolę przeprowadzili pracownicy Oddziału ds. Informatyzacji i Spraw Społecznych Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach: Kamila Odzinkowska - inspektor wojewódzki Oddziału ds. Informatyzacji i Spraw Społecznych, Kamila Sokołowska - inspektor wojewódzki Oddziału ds. Informatyzacji i Spraw Społecznych na podstawie imiennych upoważnień odpowiednio: 529/2019, 530/2019, wydanych z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego w dniu 16 lipca 2019 r. przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia ŚUW Pana Mariusza Paska.

Działając na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz.U. 2018 poz. 1508 z późn. zm.) oraz § 15 Rozporządzenia Ministra Polityki Społecznej z dnia 23 czerwca 2019 r. w sprawie nadzoru i kontroli pomocy społecznej (Dz. U. nr 61 poz. 543)

III. Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych

Kontrolę przeprowadzono w dniu 24.07.2019 r. Czynności kontrolne zakończono w dniu 30.07.2019 r. po przekazaniu przez jednostkę kontrolowaną uzupełniającej dokumentacji dot. kontroli. Dokonano wpisu do Książki kontroli pod pozycją nr 10/2019.

IV. Określenie przedmiotu i zakresu kontroli oraz okresu objętego kontrolą

1. Sposób realizacji przez jednostkę kontrolowaną zadania zleconego polegającego na utworzeniu i wyposażeniu Dziennego Domu Senior+ w kontekście zgodności z zapisami Porozumienia Nr 8/Moduł I – D/Gmina Ożarów/edycja2018/SENIOR+ wraz z aneksem nr 1/2018 oraz realizacji standardów wynikających z Programu



Wieloletniego Senior+ na lata 2015-2020 edycja 2018 Moduł I „Utworzenie lub wyposażenie Dziennego Domu Senior+”.

Kontrolą objęto okres od 1 czerwca 2018 r. do 31 października 2018 roku.

V. Opis stwierdzonego w wyniku kontroli stanu faktycznego, w tym ujawnionych nieprawidłowości oraz ich zakresu i skutków

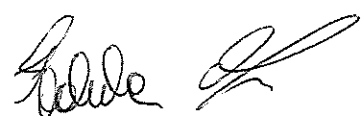
Ocena realizacji przez jednostkę kontrolowaną zadania zleconego polegającego na utworzeniu i wyposażeniu Dziennego Domu Senior+ .

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że jednostka kontrolowana wykonała zadanie zlecone polegające na utworzeniu i wyposażeniu Dziennego Domu Senior+.

Dzienny Dom Senior+ usytuowany jest w centralnej części Gminy Ożarów nieopodal Urzędu Miasta i Gminy, apteki, ośrodka zdrowia, stadionu wraz z kompleksem sportowym. Parterowy budynek przystosowany jest do potrzeb osób niepełnosprawnych, pozbawiony zewnętrznych i wewnętrznych barier architektonicznych, położony na terenie ogrodzonym i zamykanym. Otoczenie Dziennego Domu tworzą krzewy, różnego rodzaju kwiaty, miejsce zieleni z półotwartą werandą oraz miejscem na grilla. Ponadto na terenie palcu znajdują się budynek garażowy z miejscem dla trzech aut.

Dzienny Dom oferuje następujące pomieszczenia wymagane przez Program Senior+:

- Pomieszczenie ogólnodostępne – sala spotkań wyposażona w stoły, krzesła, kanapy, ławy, szafy, telewizor, kino domowe, odtwarzacz DVD.
- Pomieszczenie kuchenne wyposażone w sprzęty, urządzenia i naczynia do przygotowania i spożywania posiłku, to jest: talerze, sztućce, noże, garnki oraz kuchenkę mikrofalową, lodówkę, okap kuchenny, kuchenkę elektryczną, zmywarkę z wyparząrką, robot kuchenny oraz expres do kawy. Pomieszczenie służy do terapii zajęciowej oraz do przygotowywania przez seniorów drobnych posiłków.
- Pomieszczenie do utrzymania aktywności ruchowej lub kinezyterapii wyposażone w podstawowy sprzęt, odpowiedni do potrzeb i sprawności seniorów (materace, matę masującą na fotel, drabinki do rehabilitacji, leżankę, rowery stacjonarne, rotor rehabilitacyjny, bieżnie, orbitrek)
- Szatnia – w wydzielonym miejscu znajdują się indywidualne szafki dla seniorów oraz dodatkowe wieszaki na odzież wierzchnią oraz lustro.



- Łazienka z toaletą dla kobiet/dla osób niepełnosprawnych- pomieszczenie jest przystosowane dla osób niepełnosprawnych wyposażone w prysznic z krzeselkiem, uchwytem pod prysznic. Ponadto w pomieszczeniu znajdują się pralka, deska do prasowania, suszarka do ubrań, suszarka do włosów, żelazko, lustro oraz zestaw sprzątający.
- Toaleta męska wyposażona w umywalkę, toaletę oraz lustro.
- Pokój zabiegowo – pielęgniarstwa wyposażony w apteczkę z wyposażeniem, glukometr, aparat do mierzenia ciśnienia. W pokoju znajduje się również biurko, fotel obrotowy, szafka medyczna oraz przenośny telefon.

Dzienny Dom oferuje ponadto następujące pomieszczenia dodatkowe:

- Pomieszczenie do wypoczynku wyposażone w wersalki, koce poduszki, poszewki, fotele, biurka, fotele obrotowe, komputery.
- Pomieszczenie klubowe wyposażone w regały, stoły, krzesła, księgozbiór, gry planszowe, puzzle, szachy, płyty CD, szafy.
- Werandę wyposażoną w komplet mebli wypoczynkowych i grill węglowy.

W oparciu o przeprowadzoną wizytację zespół kontrolny stwierdził, że w każdym pomieszczeniu w zależności od specyfiki jego działania znajdują się opisy/instrukcje oraz regulaminy korzystania przez domowników z poszczególnych urządzeń/miejsc jak m.in. w pomieszczeniach do utrzymania aktywności ruchowej lub kinezyterapii, w łazienkach są odpowiednie instrukcje, a także przyciski do wzywania pomocy w razie zasłabnięcia oraz w pomieszczeniu kuchennym instrukcja obsługi poszczególnych urządzeń. Tym samym Ośrodek spełnia standardy placówek Dziennego Domu „Senior+” przewidziane w Uchwale Nr 157 Rady Ministrów z dnia 20 grudnia 2016 r. w sprawie ustanowienia programu wieloletniego „Senior+” na lata 2015-2020.

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”.

Dodatkowo Kontrolujące ustaliły, że każdy zakupiony sprzęt posiada symbol i nr dowodu Księgi inwentarzowej Dziennego Domu Senior+/Klubu Senior+.

W toku kontroli ustalono, że w 2018 roku na mocy *Uchwały nr XLVII/357/2018 Rady Miejskiej w Ożarowie z dnia 3 lipca 2018 r. w sprawie zmiany Statutu Ośrodka Pomocy Społecznej w Ożarowie* placówka Dzienny Dom Senior+ został włączony w strukturę Ośrodka Pomocy Społecznej w Ożarowie [zał. nr 1]. Zgodnie z *Zarządzeniem Nr Or.I.19/2018 Burmistrza Ożarowa z dnia 31.12.2018 r.* [zał. nr 2] został przekazany nieodpłatnie budynek wraz z budynkiem garażowym i ogrodzeniem, a także *Zarządzeniem Nr Or.I.18/2018 Burmistrza Ożarowa z dnia 31.12.2018 r.* [zał. nr 3] również wyposażenie placówki przekazano nieodpłatnie Ośrodkowi Pomocy Społecznej, reprezentowanemu przez Kierownika - Panią Małgorzatę Dębniak.

Kontrola wykazała, że zakres rzeczowy zrealizowanego zadania jest zgodny z ofertą, stanowiącą załącznik do Porozumienia i Sprawozdaniem z wykonania zadania publicznego przedłożonym do Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach w dniu 16.11/2018 r. Potwierdzeniem faktycznego stanu jest także dokumentacja fotograficzna wykona przez kontrolujących, stanowiąca [zał. nr 4]

Kontrola realizacji Porozumienia, w tym dowodów księgowych potwierdzających wydatki związane z realizacją zadania w okresie kontroli.

Porozumienie powyższe zawarte zostało pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim¹ a Gminą Ożarów² w Kielcach w dniu 28.03.2018 roku. W §2 pkt 1 porozumienia określono termin realizacji przedmiotowego zadania na okres od dnia 1 czerwca 2018 r. do dnia 31 października 2018 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 100 000,00 zł (słownie złotych: sto tysięcy, 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 80 000,00 zł

¹ Wojewoda Świętokrzyski zwany dalej Zleceniodawcą.

² Gmina Ożarów zwany dalej Zleceniobiorcą.

(słownie złotych: osiemdziesiąt tysięcy, 00/100), zgodnie z klasyfikacją budżetową: dział 852, rozdział 85295, §2030 na rachunek bankowy Zleceniobiorcy nr 12 9423 0000 2001 0005 3194 0001 prowadzony w Banku Spółdzielczym w Ożarowie. W dniu 16 października 2018 r. podpisano Aneks nr 1/2018 do Porozumienia z uwzględnieniem zaktualizowanego kosztorysu realizacji zadania. Określono kwotę dotacji z budżetu państwa w wysokości **79 898,74 zł**. Udzielona dotacja stanowiła 80 % wartości całkowitych kosztów zadania.

Zleceniobiorca zobowiązał się do przekazania na realizację zadania publicznego środków finansowych własnych, stanowiących nie mniej niż 20,00% całkowitego kosztu zadania publicznego, w wysokości; 20 000,00 zł, (słownie złotych: dwadzieścia tysięcy 00/100). Jednostka przekazała po aneksowaniu porozumienia kwotę **19 974,68 zł**, (słownie złotych: dziewiętnaście tysięcy dziewiętnaście tysięcy dziewięćset siedemdziesiąt cztery, 68/100) Przez środki finansowe własne rozumie się także środki finansowe z innych źródeł bez względu na ich pochodzenie, których pozyskanie i zabezpieczenie spoczywa na Zleceniobiorcy.

Wojewoda Świętokrzyski przekazał Gminie Ożarów dotację na realizację zadania w ramach Programu Wieloletniego Senior+ w dniu 17.10.2018 r, po otrzymaniu przez jednostkę kontrolowaną decyzji Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Opatowie Nr PINB-NB.5131.17.2018.BS z dnia 4 października 2018 r., udzielającej pozwolenia na użytkowanie budynku użyteczności publicznej Dziennego Domu Senior+. Prawidłowość przeprowadzonych robót budowlanych potwierdza Protokół odbioru obiektu z dnia 10.09.2018 r.

Zgodnie z §4 zawartego Porozumienia 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 2018 r. poz. 395 t.j.), w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych.

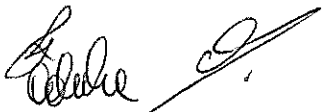
Zespół inspektorów zapoznał się z przedstawionymi dowodami księgowymi tj. fakturami, stanowiącymi dokumentację dokonywania wydatków. Okazane podczas kontroli dokumenty skonfrontowano z przekazanym Sprawozdaniem końcowym z realizacji zadania publicznego oraz zapisami Porozumienia, a także spisem inwentarzowym przekazanym do Ośrodka na podstawie Zarządzenia Nr Or.I.18/2018 Burmistrza Ożarowa z dnia 31.12.2019 r. co następnie zostało udokumentowane poprzez wprowadzenie stanu majątku do księgi inwentarzowej.

Na potrzeby czynności kontrolnych udostępniono wszystkie faktury dotyczące wydatków poniesionych na potrzeby realizacji Programu i wykazane w Sprawozdaniu z realizacji zadania. Analiza dokumentacji wydatkowanych środków wykazała, że wszystkie zobowiązania zostały uregulowane do 31.10.2019 r, a płatności dokonywano przelewami bankowymi i były one bezpośrednio związane z realizacją zadania. W toku kontroli ustalono, że zakres rzeczowy poniesionych wydatków był zgodny ze zaktualizowaną kalkulacją przewidywanych kosztów, uwzględnionych w ofercie stanowiącej załącznik do Porozumienia oraz Aneksie nr 1/2018 do Porozumienia. Zespół kontrolerów ma jednak zastrzeżenia co do tego, że w/w dokumenty zawierają sporządzony opis, jednak bez określenia: z jakich środków kwota została wydatkowana, w jakim zakresie wydatek pochodził z przekazanej dotacji, a w jakim z wkładu własnego Zleceniobiorcy. Ponadto dowody księgowe nie zawierają opisu w jakim trybie zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych dokonano zakupu, do czego zobowiązuje §4 ust. 3 pkt c zawartego Porozumienia. Opisy faktur opatrzone nieczytelnym podpisem i nie zawierają pieczęci osoby składającej podpis [zał. nr 5]. Ponadto FV nr F/0317/18 [zał. nr 6] dotyczy min. zakupu komputerów, zarówno do Dziennego Domu Senior + jak i do Klubu Senior+, natomiast brak dokładnego opisu dokumentu uniemożliwia stwierdzenie faktycznego stanu. Prawidłową praktyką jest każdorazowe rozdzielenie tych placówek w opisie FV, ze wskazaniem na asortyment i jego liczbę i finansowanie, do każdej z nich. Opis dokumentów księgowych jest wymogiem bezwzględnym.

Na potrzeby kontroli udostępniono także przykładowy wykaz stanów i sald dla konta 130-852-85295-4210-00 za okres 01.06.2018 – 31.10.2018 wskazując na realizację wymogu prowadzenia odrębnej księgowości w związku z realizacją Programu [zał. nr 7].

W toku kontroli ustalono, że jednostka kontrolowana nie posiada regulaminu wewnętrznego jednostki, określający procedury udzielenia zamówień publicznych dla zamówień i konkursów, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro. Informacji takiej udzielił w rozmowie podczas przekazywania do wglądu dokumentów księgowych pracownik Urzędu Miasta i Gminy Ożarów, a potwierdził Kierownik Ośrodka Pomocy Społecznej w Ożarowie – Pani Małgorzata Dębniak.

Pani Małgorzata Dębniak w trakcie rozmowy dot. trybu realizacji wydatków na potrzeby Programu poinformowała kontrolujących, że według wcześniejszych ustaleń w Urzędzie Miasta i Gminy wartość niezbędnych zakupów nie przekracza równowartości 30 000 euro, więc zostały zrealizowane bez stosowania wymogów ustawy PZP dla zakupów



o wartości powyżej tej kwoty. W celu wyłonienia najkorzystniejszej oferty na realizację zakupów dot. zadania w ramach Programu Wieloletniego „Senior+” na lata 2015-2020, stanowiących wyposażenie Dziennego Domu Senior+ w Ożarowie przeprowadzono zapytania ofertowe. Jednostka kontrolowana realizowała zamówienie z wybranym wykonawcą na podstawie ofert wykonawców. Wybór następował na podstawie e-maili, rozmów telefonicznych, analizy stron internetowych, folderów, katalogów [zał. nr 8].

Wśród dokumentacji przygotowanej do kontroli nie wykazano zestawienia udzielonych w okresie objętym oceną zamówień publicznych ze wskazaniem przedmiotu zamówienia, wartości udzielonego zamówienia, ewentualnych umów zawartych z wykonawcami.

Urząd Miasta i Gminy w Ożarowie rozliczył w całości wydatki poniesione na realizację zadania publicznego. Na podstawie przedłożonych dokumentów stwierdzono, że Urząd Miasta i Gminy w Ożarowie prawidłowo sporządził sprawozdanie końcowe w zakresie wydatkowania otrzymanych w 2018 roku środków finansowych, przeznaczonych na utworzenie i wyposażenie Dziennego Domu Senior+.

VI. Wnioski z przeprowadzonej kontroli:

1. Placówka spełnia standardy placówek Dziennego Domu „Senior+” przewidziane w Uchwale Nr 157 Rady Ministrów z dnia 20 grudnia 2016 r. w sprawie ustanowienia programu wieloletniego „Senior+” na lata 2015-2020.
2. Jednostkę kontrolowaną zrealizowała zadanie zlecone polegające na utworzeniu i wyposażeniu Dziennego Domu Senior+ w kontekście zgodności z zapisami Porozumienia Nr 8/Moduł I – D/Gmina Ożarów/edycja2018/SENIOR+ wraz z aneksem.
3. Jednostka kontrolowana zgodnie z §6 Porozumienia zrealizowała obowiązek polegający na stosowaniu oznaczeń Programu Wieloletniego Senior+”.
4. Zakres rzeczowy zrealizowanego zadania jest zgodny z ofertą, stanowiącą załącznik do Porozumienia i Sprawozdaniem z wykonania zadania publicznego z dnia 16.11.2018 r.
5. Urząd Miasta i Gminy w Ożarowie rozliczył wydatki poniesione na realizację zadania publicznego. Na podstawie przedłożonych dokumentów stwierdzono, że Urząd Miasta i Gminy w Ożarowie prawidłowo sporządził sprawozdanie

końcowe i wydatkował otrzymane w 2018 roku środki finansowe na utworzenie i wyposażenie Dziennego Domu Senior+.

6. Faktury dotyczące wydatkowania środków w ramach Programu zawierają ogólny opis, jednak bez określenia z jakich dokładnie środków kwota została wydatkowana, w jakim zakresie wydatek pochodził z przekazanej dotacji celowej, a w jakim z wkładu własnego Zleceniobiorcy. Ponadto dowody księgowo nie zawierają opisu w jakim trybie zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych dokonano zakupu, do czego zobowiązuje §4 ust. 3 pkt c zawartego Porozumienia. Opisy faktur opatrzone nieczytelnym podpisem i nie zawierają pieczęci osoby składającej podpis.

Na podstawie ustaleń kontroli działalność kontrolowanej jednostki ocenia się **pozytywnie z uchybieniami**

VII. Ustaleń kontroli dokonano w oparciu o:

sprawdzoną dokumentację, rozmowę z Panem Marcinem Majchrem Burmistrzem Miasta i Gminy Ożarów, Panem Pawłem Rędziakiem Zastępcą Burmistrza Miasta i Gminy Ożarów, Panią Małgorzatą Dębniak Kierownikiem Ośrodka Pomocy Społecznej, Panią Elżbietą Groniek koordynatorem Dziennego Domu Senior+, pracownią księgowości, zatrudnioną w Urzędzie Miasta i Gminy Ożarów – przekazującą do wglądu dokumenty księgowo, wizję lokalną, wykonaną dokumentację fotograficzną.

Treść protokołu i wnioski wynikające z kontroli omówiono z ww. Panem Marcinem Majchrem, Panem Pawłem Rędziakiem oraz Panią Małgorzatą Dębniak.

VIII. Pouczenie o prawie i terminie zgłoszenia zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole kontroli oraz o prawie do odmowy podpisania protokołu:

Zgodnie § 15 Rozporządzenia Ministra Polityki Społecznej z dnia 23 czerwca 2019 r. w sprawie nadzoru i kontroli pomocy społecznej (Dz. U. nr 61 poz. 543) kierownik jednostki podlegającej kontroli może odmówić podpisania protokołu kontroli, składając w terminie 7 dni



od dnia jego otrzymania, wyjaśnienie przyczyny tej odmowy. Odmowa podpisania protokołu kontroli nie stanowi przeszkody do podpisania protokołu przez zespół inspektorów i sporządzenia zaleceń pokontrolnych. Kierownikowi jednostki podlegającej kontroli przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem protokołu kontroli, umotywowanych zastrzeżeń dotyczących ustaleń zawartych w protokole. Zastrzeżenia zgłasza się na piśmie do dyrektora właściwego, do spraw pomocy społecznej wydziału urzędu wojewódzkiego w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu. W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń do protokołu kontroli, termin odmowy podpisania protokołu wraz z podaniem jej przyczyn biegnie od dnia doręczenia kierownikowi jednostki podlegającej kontroli stanowiska dyrektora właściwego do spraw pomocy społecznej wydziału urzędu wojewódzkiego wobec zastrzeżeń. Pisemne zastrzeżenia do ustaleń zawartych w protokole kontroli są poddawane analizie przez kontrolujący daną jednostkę zespół inspektorów.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, jeden egzemplarz za poświadczaniem odbioru otrzymuje Kierownik jednostki podlegającej kontroli, drugi włącza się do akt kontroli.

Protokół podpisali:

Ze strony kontrolującej:

Lucia Odumbras
Kamila Sokolowska
Kielce, dn. 30.07.2019 r.

Ze strony kontrolowanej:

BURMISTRZ
Marcin Majcher
Ozarów, dn. *05.08.*2019

rozpoznano się dn. 31.07.2019r.

Jm
Z up. WOJEWODY ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
Mikolajczyk
ZASTĘPCA DYREKTORA
Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia