

Protokół
kontroli kompleksowej przeprowadzonej
w Urzędzie Miasta i Gminy w Chmielniku

I. Oznaczenie jednostki podlegającej kontroli

Urząd Miasta i Gminy w Chmielniku, Plac Kościuszki 7, 26-020 Chmielnik, NIP: 6550005460, REGON: 000529054, tel.: 41 354-22-78, fax: 41 354-32-73, e-mail: umig@chmielnik.com. Burmistrzem Miasta i Gminy Chmielnik jest Pan Paweł Wójcik.

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: Grzegorz Trapcia – starszy inspektor wojewódzki Oddziału ds. Informatyzacji i Spraw Społecznych – przewodniczący zespołu kontrolerów, Kamila Odzimekowska – inspektor wojewódzki Oddziału ds. Informatyzacji i Spraw Społecznych oraz Kamila Sokołowska – inspektor wojewódzki Oddziału ds. Informatyzacji i Spraw Społecznych na podstawie imiennych upoważnień odpowiednio: 654/2020, 655/2020 oraz 656/2020 wydanych z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego w dniu 16 grudnia 2020 r. przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego Pana Mariusza Paska.

Działający na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz.U. 2020 poz. 218 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) oraz Porozumienia Nr 2/1071/Moduł I-K/Gmina Chmielnik/edycja2019/Senior+.

III. Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych

Kontrolę przeprowadzono w formie teleinformatycznej w dniach w dniach 17.12.2020 r. - 2.02.2021 r.

 1

IV. Określenie przedmiotu i zakresu kontroli oraz okresu objętego kontrolą

1. Sposób realizacji przez samorząd gminny na podstawie Porozumienia Nr 2/1071/Moduł I-K/Gmina Chmielnik/edycja2019/Senior+ o dofinansowanie zadania realizowanego w ramach Programu Wieloletniego „Senior+” na lata 2015-2020 Edycja 2019” polegającego na utworzeniu i wyposażeniu Klubu Senior+, współfinansowanego ze środków budżetu Państwa w ramach Programu Wieloletniego Senior+ na lata 2015-2020.

Kontrolą objęto okres od 1 marca 2019 r. do 31 grudnia 2019 roku.

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

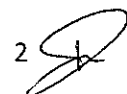
Ocena realizacji przez jednostkę kontrolowaną zadania zleconego polegającego na utworzeniu i wyposażeniu Klubu Senior+ .

Klub Senior+ zlokalizowany jest w centrum Chmielnika przy Placu Kościelnym 5. Jest usytuowany w parterowym budynku. Zgodnie ze złożoną ofertą założono, że beneficjentami Klubu będzie 30 osób w wieku poprodukcyjnym. Zgodnie z *Ofertą realizacji Zadania na 2019 rok zleconego w ramach Programu Wieloletniego „Senior+” na lata 2015-2020* (dalej: Oferta realizacji zadania) powierzchnia Klubu miała wynosić 162 m², ostatecznie, jak wynika z *Rzutu parteru* [Zał. Nr 1], powierzchnia Klubu wynosi 152,52 m² (suma metrażu wszystkich pomieszczeń wskazanych na rzucie to 154,54 m²). Budynek został przystosowany do potrzeb osób niepełnosprawnych, pozbawiony zewnętrznych i wewnętrznych barier architektonicznych m. in. poprzez platformę dla osób niepełnosprawnych [Zał. Nr 2].

W ramach standardu minimum placówka dysponuje następującymi pomieszczeniami:

- pomieszczeniem ogólnodostępnym pełniącym rolę sali spotkań, wyposażonym w stoły i krzesła o powierzchni 35,17 m²;
- pomieszczeniem kuchennym wyposażonym w sprzęty, urządzenia i naczynia do przygotowywania i spożywania posiłków o powierzchni 13,28 m²;
- 2 łazienkami, oddzielnie dla kobiet i mężczyzn wyposażonymi w toalety, umywalki i prysznice, dostosowanymi do potrzeb osób niepełnosprawnych o powierzchni odpowiednio 5,45 m² oraz 6,3 m²;



2 

- przedsionkiem pełniącym rolę szatni o powierzchni 4,41 m²;

Ponad standard minimum zostały utworzone:

- pomieszczenie socjalne o powierzchni 7,67 m²;
- WC socjalne o powierzchni 2,69 m²;
- Hall o powierzchni 28,93 m²,
- Jadalnia o powierzchni 11,88 m²,
- Pomieszczenie klubowe o powierzchni 14,86 m²,
- Pomieszczenie do zajęć ruchowych o powierzchni 23,9 m².

Jak wynika z Protokołu odbioru wyposażenia [zał. Nr 3] oraz Księgi inwentarzowej jednostki [zał. Nr 4] Klub Senior+ został wyposażony zgodnie z Ofertą realizacji zadania. Należy zwrócić uwagę, że pomimo podpisania Protokołu odbioru wyposażenia z datą 31 grudnia 2019 r. środki trwale wciągnięto do Księgi inwentarzowej dopiero z datą 30 czerwca 2020 r. Jak wynika z załączonej dokumentacji zdjęciowej [zał. Nr 2] elementy wyposażenia rozmieszczone są w Klubie Senior+ w poszczególnych pomieszczeniach zgodnie z ich przeznaczeniem. Jednostka kontrolowana częściowo zrealizowała obowiązek określony w §6 Porozumienia, polegający na stosowaniu oznaczeń Programu Wieloletniego Senior+”. Oznaczenia zastosowano na zewnątrz budynku – przy wejściu znajduje się szyld placówki z tablicą informacyjną. Ponadto na zakupionym wyposażeniu, znajduje się etykieta z logo Programu Senior+ brak natomiast oznaczeń Programu „Senior+” na dokumentacji dotyczącej realizowanego zadania – np. umowa z wykonawcą lub protokoły odbioru, dotyczące przebudowy i wyposażenia Klubu Senior+, dokumentacja ta została oznaczona jedynie logotypami RPO, którego środki stanowią tylko część kosztów realizacji zadania jako wkład własny Gminy [Zał. Nr 5]. Dodatkowo tablica informacyjna znajdująca się na zewnątrz budynku zawiera błędne wskazanie dotyczące programu Senior+, który jest programem wieloletnim realizowanym przez Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej na lata 2015-2020, a nie 2019-2020 jak to wskazano na tablicy. W przekazanej dokumentacji zdjęciowej brak wskazania na umieszczenie w widocznym miejscu w placówce tablicy informacyjnej, przekazanej z MRPiPS.

Na podstawie dokumentacji zdjęciowej oraz rzutu parteru Zespół kontrolerów stwierdził, że zarówno wejścia do pomieszczeń, jak również ciągi komunikacyjne, pozbawione są barier architektonicznych (brak progów, szerokie drzwi) i zapewniają swobodny dostęp do poszczególnych pomieszczeń osobom mającym trudności w poruszaniu się. Klub Senior+ w Chmielniku znajduje się na podwyższonym parterze. Dzięki podwyższeniu zniwelowano naturalny spadek terenu. Swobodny dostęp do klubu dla osób niepełnosprawnych został

3

zapewniony przez instalację od strony podwórza platformy dla osób niepełnosprawnych [Załącznik Nr 1 oraz 2].

W oparciu o przesłane dokumenty zespół kontrolny stwierdził, że placówka spełnia standardy Klubu Senior+, przewidziane w Uchwale Nr 34 Rady Ministrów w sprawie ustanowienia programu wieloletniego „Senior+” na lata 2015-2020 (M.P. z 2018 r. poz. 228).

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.

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

Porozumienie Nr 2/1071/Moduł I-K/Gmina Chmielnik/edycja2019/Senior+ zawarte zostało pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim¹ a Gminą Chmielnik² w Kielcach w dniu 7.05.2019 roku. W §2 pkt 1 porozumienia określono termin realizacji przedmiotowego zadania na okres od dnia 1 marca 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r. Zgodnie z zapisami §3 pkt 1, 2 i 4 całkowity koszt zadania publicznego miał stanowić sumę kwoty dotacji oraz środków finansowych własnych Zleceniobiorcy i wynosił 263 926,82 zł. Zleceniodawca zobowiązał się do przekazania Zleceniobiorcy kwoty dotacji, stanowiącej 56,83% całkowitego kosztu zadania publicznego, w wysokości nie większej niż 150 000,00 zł, zgodnie z klasyfikacją budżetową: w ramach działu 852, rozdziału 85295, §6330 kwoty: 125 000,00 zł (słownie złotych sto dwadzieścia pięć tysięcy 00/100), w ramach działu 852, rozdziału 85295, §2030 kwoty: 25 000,00 zł (słownie złotych: dwadzieścia pięć tysięcy 00/100) na rachunek bankowy Zleceniobiorcy. Zleceniobiorca zobowiązał się do przekazania na realizację zadania publicznego środków finansowych własnych, stanowiących 43,17% całkowitego, kosztu zadania publicznego, w wysokości: 113 926,82 zł.

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), w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych. Na potrzeby czynności kontrolnych przedstawiono Zapisy na kontach analitycznych dla kont z numerem: 130-W-85295-4210% oraz 130-W-85295-6050% [załącznik nr. 6].

¹ Wojewoda Świętokrzyski zwany dalej Zleceniodawcą.

² Gmina Chmielnik zwany dalej Zleceniobiorcą.

4

Konto 130-W-85295-4210% dotyczy wydatków związanych z wyposażeniem jednostki. Obroty na tym koncie dotyczą tylko jednej pozycji za którą płatności dokonano w dniu 31 grudnia 2019 r. Kwota przelewu jest tożsama z kwotą widniejącą na Protokole odbioru wyposażenia [zał. Nr 3] i opisem faktury Nr 08/12/2019 [zał. Nr 7].

Konto 130-W-85295-6050% dotyczy przebudowy budynku przy Placu Kościelnym 5 w Chmielniku której celem było powstanie Klubu Seniora+. Na dokumencie widnieją wydatki poniesione w związku z realizacją zadania. Wydatki te dotyczą wszystkich kwot wskazanych do realizacji w kosztorysie oferty, a także wydatków dodatkowych, nieujętych w ofercie, zrealizowanych z dodatkowych środków własnych gminy (dokumentacja projektowa Klubu Senior+, zagospodarowanie terenu wokół budynku, instalacja platformy dla osób niepełnosprawnych) [zał. nr 8].

Do wglądu udostępniono także wszystkie faktury dotyczące wydatków poniesionych na potrzeby realizacji Programu. Nie wszystkie koszty z tych dokumentów zostały wykazane w ofercie (opracowanie dokumentacji projektowej), w związku z czym nie są to koszty kwalifikowalne i nie zostały wliczone w montaż procentowy wkładu własnego w sprawozdaniu.

Analiza dokumentacji wydatkowanych środków wykazała, że nie wszystkie zobowiązania zostały uregulowane zgodnie z zakresem rzeczowym, przedstawionym w ofercie i sprawozdaniu. Zgodnie z „Ogłoszeniem o otwartym konkursie ofert – Program Wieloletni „Senior+” na lata 2015-2020, edycja w 2019 r.”: *Wydatki inwestycyjne poniesione w ramach modułu 1 mogą dotyczyć tylko przebudowy pomieszczeń lub budynku.* Mając powyższe na uwadze należy uznać za niekwalifikowalny koszt zagospodarowania terenu wokół budynku, który według zapisów na koncie 130-W-85295-6050% wyniósł 40 529,04 zł.

Niezgodny z §4 pkt 3 Porozumienia jest sposób opisywania dokumentów księgowych. Zawierają one jedynie wskazanie klasyfikacji budżetowej oraz podpis osoby upoważnionej do zatwierdzania wydatków w danej jednostce. Na odwrocie dokumentu księgowego nie sporządzono opisu określającego z jakich środków kwota została wydatkowana oraz w jakim zakresie wydatek pochodził z przekazanej dotacji, a w jakim z wkładu własnego Zleceniobiorcy. Brak jest również wskazania w jakim trybie zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych dokonano zakupu oraz opisu przeznaczenia zakupionych robót budowlanych i dostaw [zał. nr 7].

W toku kontroli ustalono, że zadanie publiczne jakim było utworzenie i wyposażenie jednostki Senior+ zrealizowane zostało w oparciu o przepisy określone w ustawie Prawo zamówień publicznych. Prace inwestycyjne prowadzone były trybie przetargu nieograniczonego, na podstawie umowy nr 118/IPS/2019 z dnia 12.12.2019 r. [zał. nr 9].

Wydatki poniesione na realizację zadania publicznego zostały rozliczone w niewłaściwy sposób. Jak ustalono w toku kontroli faktyczny koszt realizacji zadania wyniósł 383.202,05 zł z czego dotacja stanowiła 39,14%.

Ponadto Urząd Miasta i Gminy w Chmielniku zrealizował zadanie niezgodnie z harmonogramem określonym w Porozumieniu. Zgodnie z harmonogramem prace remontowe powinny obejmować okres od 1 marca do 31 grudnia 2019 r. Wykonanie pochylni powinno zostać zrealizowane w okresie od 1 września do dnia 31 grudnia 2019 r., a wyposażenie pomieszczeń pomiędzy 1 października a 31 grudnia 2019 r. Jak wynika z przekazanych akt 15 maja 2019 r. opracowano dokumentację projektową, ogłoszenie zamówienia publicznego na przebudowę budynku miało miejsce dopiero 2 października 2019 r. [zał. Nr 11]. Jak wynika z Protokołu postępowania o zamówienie publiczne [zał. Nr 12] prace komisji przetargowej zakończyły się 4 grudnia 2019 r. Umowa Nr 118/IPS/2019 [zał. Nr 9] na wykonanie przebudowy i wyposażenie została podpisana w dniu 12 grudnia 2019 r. Termin realizacji przedmiotu umowy strony ustaliły na dzień 16 grudnia 2019 r. W dniu 16 grudnia zawarto Aneks Nr 1 do powyższej umowy przesuwając termin realizacji zadania na dzień 10 kwietnia 2020 r. [zał. Nr 13]. Jak wynika z Dziennika budowy [zał. Nr 14], Protokołu odbioru robót budowlanych [zał. Nr 15] oraz Protokołu odbioru wyposażenia [zał. Nr 3] wszystkie prace związane z przebudową budynku i wyposażeniem pomieszczeń dokonano do dnia 31 grudnia 2019 r. Zdaniem zespołu kontrolerów taki sposób realizacji zadania niósł ze sobą realne zagrożenie dla terminowości oraz standardu jego realizacji. Ponadto stanowi to naruszenie §1 pkt 1, §2 pkt 2 oraz §14 pkt 2 zawartego Porozumienia.

VI. Wnioski z przeprowadzonej kontroli:

1. Placówka spełnia standardy określone dla Klubów Senior+, przewidziane w Uchwale Nr 34 Rady Ministrów w sprawie ustanowienia programu wieloletniego „Senior+” na lata 2015-2020 (M.P. z 2018 r. poz. 228).
2. Zakres rzeczowy zrealizowanego zadania zleconego, polegającego na utworzeniu i wyposażeniu Klubu Senior+ zgodny jest z zapisami Porozumienia Nr 2/1071/Moduł I-K/Gmina Chmielnik/edycja2019/Senior+ o dofinansowanie zadania realizowanego w ramach Programu Wieloletniego „Senior+” na lata 2015-2020 Edycja 2019”, a także ze Sprawozdaniem z wykonania zadania publicznego;
3. Urząd Gminy Chmielnik w terminie rozliczył wydatki poniesione na realizację zadania publicznego. Na podstawie przedłożonych dokumentów stwierdzono



jednak nieprawidłowości dotyczące sporządzonego sprawozdania końcowego i kwalifikowalności części wydatków przedstawionych w Sprawozdaniu;

4. Zleceniobiorca nie informował Zleceniodawcy o zmianach dotyczących konieczności sporządzenia dokumentacji projektowej oraz zmianach dotyczących harmonogramu realizacji zadania;
5. Dokumenty księgowe dotyczące wydatkowania środków w ramach Programu Senior+ nie są zgodne z § 4 Porozumienia, dotyczącym prowadzenia dokumentacji finansowo-księgowej.
6. Obowiązki informacyjne Zleceniobiorcy nie były realizowane w całości.

Na podstawie ustaleń kontroli działalność kontrolowanej jednostki ocenia się **pozytywnie z nieprawidłowościami**. Za powyższe nieprawidłowości odpowiada Pan Paweł Wójcik Burmistrz Miasta i Gminy ~~Bodzentyn~~^{sprawy} Chmielnik

VII. Ustaleń kontroli dokonano w oparciu o:

sprawdzoną dokumentację, przekazaną do Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego przez jednostkę objętą kontrolą pismami z dnia,

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

 7

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:

Grzegorz Trępcik
Kamila Adamkowska
Kamila Sokółowska

Kielce, dn. 09.02 2021 r.

Ze strony kontrolowanej:

BURMISTRZ
Paweł Wójcik

....., dn. 2019 2021
Alakich

GMINA CHMIELNIK
26-020 Chmielnik, Plac Kościuszki 7
NIP 657-25-31-581 Regon 291009745

Grzegorz Trępcik
ZASTĘPCA DYREKTORA
Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia
4/2.21
Mariusz Pasek