

Protokół
kontroli problemowej przeprowadzonej
w Urzędzie Gminy w Górnio

I. Oznaczenie jednostki podlegającej kontroli

Urząd Gminy Górnio, 26-008 Górnio, Górnio 169, REGON: 000542860, NIP: 657-18-24-766, tel.: 41 302-36-20, fax: 41 302-36-21, e-mail: gmina@gorno.pl. Wójt Gminy jest Pan Przemysław Łysak.

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: Michał Siwierski - Kierownik Oddziału ds. Informatyzacji i Spraw Społecznych, Kamila Sokołowska - inspektor wojewódzki Oddziału ds. Informatyzacji i Spraw Społecznych na podstawie imiennych upoważnień odpowiednio: 234/2021, 233/2021, wydanych z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego w dniu 24 maja 2021 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. 2020 poz. 1876) oraz § 15 Rozporządzenia Ministra Polityki Społecznej z dnia 9 grudnia 2020 r. w sprawie nadzoru i kontroli pomocy społecznej (Dz. U. z 2020 r. poz. 2285)

III. Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych

Kontrolę przeprowadzono w dniu 26.05.2021 r. Czynności kontrolne zakończono w dniu 22.06.2021 r. po przekazaniu przez jednostkę kontrolowaną uzupełniającej dokumentacji. Dokonano wpisu do Książki kontroli pod pozycją nr 3/2021.

IV. Określenie przedmiotu i zakresu kontroli oraz okresu objętego kontrolą

1. Sposób realizacji przez jednostkę kontrolowaną zadania zleconego polegającego na utworzeniu ośrodka wsparcia dla osób nieaktywnych zawodowo powyżej 60 roku życia funkcjonującego w ramach Programu Wieloletniego Senior+ oraz w kontekście zgodności z zapisami Porozumienia Nr 22/3728/M I-K/Gmina Górnio/edycja2020/SENIOR+ wraz z aneksem nr 1/2020 oraz realizacji standardów

wynikających z Programu Wieloletniego Senior+ na lata 2015-2020 edycja 2020
Moduł I „Utworzenie lub wyposażenie Klubu Senior+”.

Kontrolą objęto okres od 1 marca 2020 r. do 31 grudnia 2020 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+ .

Podczas przeprowadzonej kontroli ustalono, że jednostka kontrolowana wykonała zadanie polegające na utworzeniu i wyposażeniu ośrodka wsparcia o zasięgu gminnym w postaci Klubu Senior+.

Siedziba Klubu Senior+ zlokalizowana jest na terenie Gminy Górnó w miejscowości Radlin, pod adresem Radlin 56B i mieści się w parterowym budynku wolnostojącym o całkowitej powierzchni użytkowej 44,66 m². Budynek jest pozbawiony zewnętrznych i wewnętrznych barier architektonicznych i tym samym przystosowany do potrzeb osób niepełnosprawnych.

Zgodnie ze złożoną ofertą placówka dysponuje pomieszczeniami spełniającymi standard minimum. Do dyspozycji seniorów przeznaczono dużą salę, mającą charakter wielofunkcyjny. Składają się na nią:

- część pełniąca funkcję sali spotkań i jadalni wyposażona w stoły i krzesła,
- wydzielony kącik RTV wyposażony w dwie sofy, stolik i telewizor,
- wydzielony kącik wyposażony w biurko z laptopem wyposażonym w Internet,
- wyodrębniony i umeblowany aneks kuchenny wyposażony w sprzęt AGD, zastawę stołową i akcesoria do przygotowywania posiłków,
- wydzielone miejsce na szatnię wyposażoną w wieszaki i szafki,
- dwie łazienki (każda z przeznaczona jednocześnie dla kobiet i mężczyzn), w tym jedna z toaletą w pełni dostosowaną dla osób niepełnosprawnych.

Dodatkowo Seniorzy mają także możliwość korzystania ze specjalnego miejsca obok budynku z pawilonem ogrodowym i grill-em umożliwiającym spędzanie czasu na wolnym powietrzu.

Placówka zapewnia miejsca dla 15 seniorów.

Wszystkie sprzęty wykazane w ofercie i współfinansowane w ramach Programu znajdują się w placówce łącznie z zakupionym pawilonem ogrodowym, który nie został jeszcze rozstawiony w związku z okresowym wstrzymaniem funkcjonowania placówki ze względu na okres pandemii. Przedmioty wykazane w kosztorysie oferty oraz sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego zostały odpowiednio oznakowane, a ich numery są zgodne z książką inwentarzową Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej udostępnioną na okoliczność kontroli.

Zespół kontrolerów stwierdził w toku wizji lokalnej, że placówka zapewnia swobodny dostęp do poszczególnych pomieszczeń osobom mającym trudności w poruszaniu się.

Infrastrukturę budynku przystosowano do potrzeb osób niepełnosprawnych poprzez wykonanie:

- dogodnego wejścia do budynku: podjazd,
- ciągów komunikacyjnych bez barier: brak progów,
- wejść do pomieszczeń: drzwi 90 cm,
- łazienki: dostosowanej dla osób niepełnosprawnych.

Jednostka kontrolowana zgodnie z §6 Porozumienia zrealizowała obowiązek polegający na stosowaniu oznaczeń Programu Wieloletniego Senior+”. Na wszystkich dokumentach przekazanych zespołowi kontrolerów znajduje się logo Programu. Ponadto 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 Kontrolujący ustalili, że każdy zakupiony sprzęt posiada symbol i nr dowodu Księgi inwentarzowej.

Jednostka kontrolowana nie posiada na zewnątrz budynku szyldu placówki z tablicą informacyjną, zawierającą dane na temat źródła dofinansowania zadania, a jedynie duży zielony napis „Klub Seniora”. Pani Dorota Matuszewska Kierownik Ośrodka Pomocy Społecznej poinformowała, że szyld nie został odebrany z siedziby Urzędu Wojewódzkiego ze względu na planowane uroczyste otwarcie placówki w połowie czerwca 2021 r., na którym zostanie przekazana ww. tablica.

W dniu kontroli jednostka kontrolowana nie udostępniła kontrolującym następujących dokumentów: potwierdzenia odbioru inspekcji sanitarnej, ppoż. oraz dokumentacji powiatowego inspektora budowlanego potwierdzającej zakończenie budowy. Zespół kontrolny otrzymał informację, iż pracownik który dysponuje ww. dokumentami, odbiera dni wolne,

z racji pełnienia funkcji honorowego dawcy krwi. Na prośbę zespołu kontrolnego jednostka kontrolowana przekazała brakującą dokumentację do Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia. Dokumentację przesłano w dniu 17-06-2021 r. [zał. nr 1]. Z otrzymanych dokumentów wynika, iż jednostka kontrolowana wystąpiła do państwowej inspekcji sanitarnej o dopuszczenie budynku do użytkowania dopiero w dniu 31.05.2021 r., czyli w trakcie realizacji kontroli. Ponadto na pozostałych dokumentach termin odbioru ppoż. datowany jest na 23.03.2021 r., a odbiór budynku przez powiatowego inspektora budowlanego nastąpił w dniu 27.05.2021 r. Zgodnie z postanowieniami Programu ww. wymienione dokumenty powinny być sporządzone do 31 grudnia 2020 roku.

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

Porozumienie Nr 22/3728/Moduł I-K/Gmina Górno/edycja2020/Senior+ zawarte zostało pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim¹ a Gminą Górno² w Kielcach w dniu 15.05.2020 roku. W §2 pkt 1 porozumienia określono termin realizacji przedmiotowego zadania na okres od dnia 1 marca 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 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 **187 500,00 zł**. Zleceniodawca zobowiązał się do przekazania Zleceniobiorcy kwoty dotacji, stanowiącej 80,00% 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 nie mniej niż 20,00% całkowitego, kosztu zadania publicznego, w wysokości: **37 500,00 zł**.

Dnia 10 grudnia 2020 r. Pan Przemysław Łysak – Wójt Gminy Górno zwrócił się z prośbą o aneksowanie Porozumienia. Prośba była umotywowana panującą sytuacją epidemiologiczną, która wpłynęła na wzrost cen i brak dostępności niektórych artykułów. Zmiana polegała na przesunięciu kosztów na poszczególnych pozycjach. Ww. przesunięcia nie

¹ Wojewoda Świętokrzyski zwany dalej Zleceniodawcą.

² Gmina Górno zwany dalej Zleceniobiorcą.

wpłynęły na zmianę kosztów realizacji projektu oraz udział procentowy wykonania zadania. Aneks nr 1/2020 został zawarty w dniu 30 grudnia 2020 r.

Na potrzeby czynności kontrolnych udostępniono wszystkie faktury dotyczące wydatków poniesionych w związku z realizacją Programu i wykazane w Sprawozdaniu z realizacji zadania. Analiza dokumentacji wydatkowanych środków wykazała, że wszystkie zobowiązania zostały uregulowane do 31.12.2020 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, uwzględnionymi w ofercie stanowiącej załącznik do Porozumienia oraz Aneksie nr 1/2020 do Porozumienia. Dokumenty księgowe skonfrontowano również z przekazanym Sprawozdaniem końcowym z realizacji zadania publicznego oraz spisem inwentarzowym. Dowody księgowe opisano zgodnie z zasadami opisanymi w §4 pkt 3 i 4 podpisanego porozumienia. Zawierają one sporządzony opis, określenie z jakich środków kwota została wydatkowana oraz w jakiej wysokości wydatek pochodził z przekazanej dotacji, a w jakiej z wkładu własnego Zleceniobiorcy. Opisy faktur opatrzone także wymaganym podpisem. Środki finansowe zostały wykorzystane zgodnie z celem na jaki zostały pozyskane.

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 2021 r. poz. 217), w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych. Na potrzeby czynności kontrolnych przedstawiono Zapisy na kontach analitycznych dla kont z numerem: 130-852-85295-4210, 201-852-85295-6050 oraz 080-852-85295 za okres od 01.01.2020 r. do dnia 31.12.2020 r. wskazując na realizację wymogu prowadzenia odrębnej księgowości w związku z realizacją Programu [zał. nr. 2]. Obroty na koncie za które dokonano płatności są tożsame z kwotami widniejącymi na opisanych fakturach przedstawionym kontrolującym.

W toku kontroli ustalono, że zadanie publiczne jakim było utworzenie i wyposażenie jednostki Senior+ zrealizowane zostało w oparciu o przepisy wewnętrzne czyli regulamin udzielenia zamówień publicznych, a ich wartość nie przekracza wyrażonej w złotych kwoty wskazanej w art. 4 pkt 8 ustawy Prawo Zamówień Publicznych [zał. nr 3]. Ww. regulamin jest załącznikiem nr 1 do Zarządzenia nr 4/2018 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Górnicy z dnia 26 lutego 2018 roku. W toku kontroli ustalono, że zamówienia w przedziale od 10 000 zł do 50 000 zł realizowano zgodnie z §8 regulaminu, w myśl którego

wybór najkorzystniejszej oferty był realizowany na podstawie rozeznania rynku drogą telefoniczną lub elektroniczną, sporządzając notatkę służbową z procedury wyłonienia Wykonawcy. W procedurze powyżej 50 000 zł opisanej w §9 ww. dokumentu jednostka kontrolowana wyłaniała Wykonawcę poprzez zapytanie ofertowe dołączając załączniki będące szczegółowym opisem przedmiotu zamówienia w postaci: projektu umowy, formularza ofertowego oraz klauzul informacyjnych RODO, sporządzając z ww. postępowania protokół z wyboru najkorzystniejszej oferty. Adaptacja budynku położonego na działce nr 2024 w miejscowości Radlin w celu utworzenia Klubu Senior została przeprowadzona w ten sposób na podstawie umowy nr 2/2020/SENIOR+ [zał. nr 4]. Ponadto jednostka kontrolowana zawarła umowę nr 1/2020/SENIOR+ na opracowanie dokumentacji [zał. nr 5], umowę nr 3/2020/SENIOR+ z dnia 3.09.2020 r. na pełnienie nadzoru inwestorskiego [zał. nr 6] oraz umowę nr 4/2020/SENIOR+ z dnia 26.11.2020 r. na dostawę wyposażenia meblowego [zał. nr 7].

Zgodnie z przekazanym sprawozdaniem z wykonania zadania publicznego jednostka kontrolowana w dniu 12.01.2020 r. zwróciła środki w kwocie 200,01 zł na konto Urzędu Wojewódzkiego. Kwota zwrotu wynikała z mniejszego rachunku przekazanego przez Wykonawcę dot. adaptacji budynku pozycja I.2 kosztorysu zał. nr 1 do Porozumienia. Zadanie to zostało oszacowane na kwotę 144 250,00 zł w tym 115 200,00 zł z dotacji a 28 800,00 zł z wkładu własnego. Ostatecznie jednostka kontrolowana zgodnie z przekazanym rachunkiem rozliczyła to zadanie w kwocie 144 000,00 zł w tym 115 200,00 zł z dotacji a 28 800,00 zł z wkładu własnego.

Urząd Gminy w Górnio zrealizował zadanie zgodnie z terminem jego ukończenia, określonym w Porozumieniu jako 31 grudnia 2020 r. Rozliczono w całości wydatki poniesione na realizację zadania publicznego, zachowując wymagany porozumieniem montaż procentowy dotacji oraz wkładu własnego. Całkowity koszt zadania publicznego wyniósł 187 249,99 zł w tym wydatkowana dotacja w wysokości: 149 799,99 zł oraz wkład własny Zleceniobiorcy w wysokości: 37 450,00 zł.

VI. Wnioski z przeprowadzonej kontroli:

1. Placówka spełnia standardy określone dla 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).
2. Zakres rzeczowy zrealizowanego zadania zleconego, polegającego na utworzeniu i wyposażeniu Klubu Senior+ zgodny jest z zapisami Porozumienia nr 22/3728/M I-K/Gmina Górnio/SENIOR+ o dofinansowaniu

zadania realizowanego w ramach Programu Wieloletniego „Senior+” na lata 2015-2020 Edycja 2020 wraz z Aneksem nr 1/2020, a także ze Sprawozdaniem z wykonania zadania publicznego z dnia 20.01.2020 r.

3. Jednostka kontrolowana stosowała oznaczenia Programu Wieloletniego „Senior+” na wyposażeniu zakupionym w ramach Programu.
4. Zleceniobiorca w terminie rozliczył wydatki poniesione na realizację zadania publicznego. Na podstawie przedłożonych dokumentów stwierdzono, prawidłowość sporządzonego sprawozdania końcowego i celowość wydatkowania otrzymanych w 2020 roku środków finansowych na utworzenie i wyposażenie Klubu Senior+. Tym samym spełniony został obowiązek sprawozdawczy Zleceniobiorcy wskazany w § 5 Porozumienia.
5. Dokumenty księgowe dotyczące wydatkowania środków w ramach Programu Senior+ zgodne są z § 4 Porozumienia, dotyczącym prowadzenia dokumentacji finansowo-księgowej.
6. Jednostka kontrolowana pozyskiwała dokumenty dotyczące formalnego dopuszczenia do użytkowania budynku w trakcie realizacji kontroli. Zgodnie z postanowieniami Programu dokumenty te powinny być zebrane w okresie objętym Porozumieniem tj. do 31 grudnia 2020 roku.

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

VII. Ustaleń kontroli dokonano w oparciu o:

- wizję lokalną w siedzibie Klubu Senior+, Radlin 56B, 26-008 Górnio oraz wykonaną dokumentację fotograficzną,
- sprawdzoną dokumentację, znajdującą się w siedzibie Urzędu Gminy w Górnio, Górnio 169, 26-008 Górnio,
- rozmowy z: Sekretarzem Gminy i Kierownikiem Ośrodka Pomocy Społecznej w Górnio oraz podległymi jej Pracownikami.

Treść protokołu i wnioski wynikające z kontroli omówiono z Panem Czesławem Pytelem – Sekretarzem Gminy oraz z w/w osobami.



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:

Michał Jwiersta

Kamila Sokolowska

Kielce, dn. 24.06. 2021 r.

Ze strony kontrolowanej:

GMINA GÓRNO
woj. świętokrzyskie
26-008 Górno 169
NIP: 657-24-00-548, Regon 291010079 *mgr Przemysław Łysak*

Wójt Gminy Górno
[Signature]

....., dn.2021

[Signature]