



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Znak: PSZ.I.431.6.2021

Kielce, dnia 07-10-2021

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrolę w Urzędzie Gminy w Klimontowie i Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Klimontowie, ul. dr. Jakuba Zysmana 5, 27-640 Klimontów w dniu 15 września 2021 roku przeprowadził zespół kontrolny Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach w składzie:

1. Agnieszka Krzysiek – koordynator kontroli, starszy inspektor wojewódzki w Oddziale Planowania i Realizacji Budżetu Polityki Społecznej,
2. Aleksandra Klim – starszy inspektor wojewódzki w Oddziale Planowania i Realizacji Budżetu Polityki Społecznej,

na podstawie pisemnych upoważnień do przeprowadzenia kontroli nr: 545/2021, 546/2021 z dnia 13 września 2021 roku wydanych z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Panią Ewę Kopolovets, Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach.

Zakres kontroli

Kontrola zadania realizowanego przez gminę w ramach Programu „Opieka wychnieniowa” – edycja 2020 z Funduszu Solidarnościowego.

1. Organizacja przez gminę zadań z zakresu administracji rządowej wynikającej z ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz.U. z 2020 r. poz. 1876 z póź. zm. oraz ustawy z dnia 23 listopada 2018 r. o Funduszu Solidarnościowym (Dz. U. 2020 r. poz. 1787 z póź. zm.) ustalenie, kto jest realizatorem zadania – na podstawie m.in. statutu, regulaminu, zarządzeń, upoważnień oraz wywiązanie się Gminy z realizacji Programu „Opieka wychnieniowa” – edycja

niepodlega

2020 oraz umowy nr 17/2020 z dnia 14 lipca 2020 r. między Wojewodą Świętokrzyskim a Gminą Klimontów.

2. Ocena przyznawania opieki wytchnieniowej dla osób niepełnosprawnych oraz sprawdzenie wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej.

Kierownikiem Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Klimontowie jest Pani Agata Mikuła, główną księgową Pani Bożena Gładysz.

Okres objęty kontrolą: od 06.03.2020 r. do 31.12.2020 r.

Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam pozytywnie z uchybieniami.

Zgodnie z § 18 Zarządzenia Nr 132/2019 Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 8 listopada 2019 roku w sprawie szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli zewnętrznych przez pracowników Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach przyjmuje się następującą skalę ocen kontrolowanej działalności:

- **ocena pozytywna**, – gdy w zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono jakichkolwiek nieprawidłowości lub uchybień albo, gdy stwierdzone uchybienia miały wyłącznie charakter formalny i nie powodowały następstw dla kontrolowanej działalności, zarówno w aspekcie finansowym, jak i wykonania zadań;
- **ocena pozytywna z uchybieniami**, – gdy stwierdzone w toku kontroli uchybienia występowały w sposób powtarzający się, lecz miały one charakter wyłącznie formalny i nie powodowały następstw dla kontrolowanej działalności, zarówno w aspekcie finansowym, jak i wykonania zadań;
- **ocena pozytywna z nieprawidłowościami**, – gdy stwierdzone nieprawidłowości nie przekraczały założonego dla kontroli progu istotności (ze względu na charakter, wartość lub kontekst), albo progu istotności ustalonego na podstawie cech ilościowych i jakościowych, założonego dla kontroli wykonania zadań;
- **ocena negatywna**, – gdy stwierdzone nieprawidłowości przekraczają założony dla kontroli próg istotności (ze względu na charakter, wartość lub kontekst), albo próg istotności ustalony na podstawie cech ilościowych i jakościowych, założony dla kontroli wykonania zadań.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, co następuje:

1. Organizacja przez gminę zadań z zakresu administracji rządowej wynikającej z ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz.U. z 2020 r. poz. 1876 z póź. zm. oraz ustawy z dnia 23 listopada 2018 r. (Dz. U. 2020 r. poz. 1787 z póź. zm.) o Funduszu Solidarnościowym ustalenie kto jest realizatorem zadania – na podstawie m.in. statutu, regulaminu, zarządzeń, upoważnień oraz wywiązanie się Gminy z realizacji Programu „Opieka wytchnieniowa” – edycja 2020 oraz umowy nr 17/2020 z dnia 14 lipca 2020 r. między Wojewodą Świętokrzyskim a Gminą Klimontów.

Gmina wywiązując się z celu Programu, którym jest wsparcie członków rodzin lub opiekunów sprawujących bezpośrednią opiekę nad:

- 1) dziećmi niepełnosprawnymi z orzeczeniem o niepełnosprawności łącznie ze wskazaniami:
 - a) konieczności stałej lub długotrwałej opieki lub pomocy innej osoby w związku ze znacznie ograniczoną możliwością samodzielnej egzystencji,
 - b) konieczności stałego współdziałania, na co dzień opiekuna dziecka w procesie jego leczenia, rehabilitacji i edukacji oraz,
- 2) osobami ze znacznym stopniem niepełnosprawności - poprzez możliwość uzyskania doraźnej, czasowej pomocy w formie usług opieki wytchnieniowej.

Gmina zgodnie z założeniami programu nie pobierała odpłatności za usługi opieki wytchnieniowej zgodnie z Programem. Realizatorem zadania był Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Klimontowie jako jednostka realizująca zadania z pomocy społecznej. Zgodnie z paragrafem 5 Umowy nr 17/2019 zawartej w dniu 14 czerwca 2019 r. pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim, a Gminą Klimontów w sprawie wysokości i trybu przekazywania w 2020 roku środków Funduszu Solidarnościowego na dofinansowanie zadań w ramach resortowego Programu Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej „Opieka wytchnieniowa” – edycja 2020, gmina zobowiązała się do umieszczania logo Ministerstwa na wszystkich materiałach, w szczególności promocyjnych oraz informacyjnych dotyczących realizowanego zadania w sposób zapewniający jego dobrą widoczność. Gmina umieściła informację o przystąpieniu do Programu „Opieka wytchnieniowa” – edycja 2020 na BIP Ośrodka Pomocy Społecznej Klimontów oraz na tablicy ogłoszeń Ośrodka Pomocy Społecznej.

Na ogłoszeniach lokalnych, tablicy ogłoszeń Ośrodka Pomocy Społecznej, opisie do rachunku umowy zlecenia, umowie zlecenia oraz informacji o przyznaniu pomocy w formie opieki

wytchnieniowej w ramach Programu MRiPS „Opieka wytchnieniowa” – edycja 2020 widnieje LOGO MRiPS.

2. *Ocena przyznawania opieki wytchnieniowej dla osób niepełnosprawnych oraz sprawdzenie wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej.*

W 2020 roku pomoc w formie usług opieki wytchnieniowej w ramach **Programu pn. „Opieka wytchnieniowa” – edycja 2020, który był realizowany w ramach Funduszu Solidarnościowego** skierowano do 1 osoby ze znacznym stopniem niepełnosprawności. Poddano kontroli umowę zlecenia zawartą z realizatorem usługi oraz dokumenty przyznające usługę opieki wytchnieniowej. Przyznano łącznie 160 godzin opieki wytchnieniowej w okresie od 01.09-31.12.2020 r. Usługi opieki wytchnieniowej realizowane były w wymiarze 40 godz. miesięcznie i zostały przyznane na podstawie karty zgłoszenia do Programu, orzeczenia o stopniu niepełnosprawności i oświadczenia w który wnioskodawca wskazuje osobę, która będzie świadczyć usługi opieki wytchnieniowej. O przyznaniu usług opieki wytchnieniowej wnioskodawca został poinformowany i otrzymał informację o przyznaniu pomocy w formie opieki wytchnieniowej w ramach Programu MRiPS. W informacji nie dokonano zapisu dotyczącego braku odpłatności za realizowaną usługę opieki wytchnieniowej, zgodnie z wyjaśnieniami Kierownika OPS Klimontów od w/w usług nie pobierano odpłatności zgodnie z zapisami Programu. Osoba świadcząca usługi opieki wytchnieniowej była zatrudniona na podstawie umowy zlecenie nr 1/2020 z dnia 27 sierpnia 2020 r. Zleceniobiorca co miesiąc przedstawiał rachunek do umowy zlecenia za realizację 40 godz. opieki wytchnieniowej oraz załącznik nr 9 do Programu „Karta realizacji Programu Opieka wytchnieniowa” - edycja 2020.

Środki finansowe z FS księgowano na koncie 130-000-00003-0000-92, natomiast środki pochodzące z wkładu własnego księgowano na kontach: 130-852-85228-4110-93 oraz 130-852-85228-4170-91. OPS w Klimontowie prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową otrzymanych środków.

Zgodnie z §3 ust. 5 Umowy 17/OW/2020 z dnia 14 lipca 2020 r. środki finansowe z FS Wojewoda przekazywał gminie na wyodrębniony rachunek bankowy OPS w Klimontowie o numerze 73 8517 0007 0090 0000 0039 0001. Podczas wykonywania czynności kontrolnych, kontrolerzy powzięli informacje, że wskazany numer rachunku bankowego jest podstawowym kontem bankowym OPS w Klimontowie. Zgodnie z Działem VII pkt. 8 Programu „Opieka wytchnieniowa” - edycja 2020 podmioty realizujące zadania wynikające z umów zawartych w ramach Programu są zobowiązane

do posiadania wyodrębnionego rachunku bankowego dla środków z programu oraz prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej otrzymanych środków i dokonywania z tych środków wydatków, zgodnie z art. 17 ustawy o Funduszu Solidarnościowym. Wyjaśnienia Kierownika OPS w Klimontowie „Do realizacji Programu „Opieka wytchnieniowa – Edycja 2020 po uzgodnieniach ze Skarbnikiem Gminy wskazano rachunek bieżący Ośrodka. Nadmieniam, że w 2021 do realizacji w/w Programu został wyodrębniony rachunek pomocniczy Ośrodka Pomocy Społecznej”.

Sprawdzenie poprawności sporządzenia sprawozdania z realizacji usług oraz wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej.

Zgodnie ze złożonym wnioskiem oraz Umową nr 17/2020 zawartą w dniu 14 lipca 2020 r. pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim, a Gminą Klimontów. Całkowity koszt realizacji Opieki wytchnieniowej w 2020 r. wyniósł 4 799,47 zł. Wojewoda przekazał Gminie na wyodrębniony rachunek bankowy środki z programu w łącznej kwocie 3 878,40 zł:

- na realizację opieki wytchnieniowej 3 840,00 zł, co stanowi 80% kwoty kosztów realizacji zadania zgodne z założeniami Programu, wkład własny gminy 959,91 zł.
- na koszty związane z obsługą programu 38,40 zł.

Gmina Klimontów realizowała program „Opieka wytchnieniowa” - edycja 2020 w ramach Funduszu Solidarnościowego - opieka wytchnieniowa w formie pobytu dziennego. Wniosek złożony był dla:

- 1 osoba ze znacznym stopniem niepełnosprawności, łączna liczba godzin usług opieki wytchnieniowej 160.

Zgodnie z rozliczeniem przekazanym Wojewodzie całkowity koszt świadczenia usług opieki wytchnieniowej wyniósł 4 799,47 zł, z tego 3 839,56 zł kwota środków z FS, co stanowi 80 %. Zespół kontrolny po analizie dokumentów stwierdził, że sprawozdanie gminy Klimontów zostało sporządzone poprawnie i w terminie. Gmina dokonała zwrotu środków z Programu w wysokości 0,44 zł w dniu 15.01.2021 r. Na tym czynności kontrolne zakończono.

Wnioski i oceny:

1. Gmin Klimontów wywiązała się z realizacji Programu „Opieka wytchnieniowa” – edycja 2020 oraz *Umowy nr 17/2020 zawartej* w dniu 14 lipca 2020 r. pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim, a Gminą Klimontów.
2. Gmina o przyznaniu usług opieki wytchnieniowej informowała wnioskodawcę poprzez pisemną informację o przyznaniu pomocy w formie opieki wytchnieniowej w ramach Programu MRiPS. W informacji nie dokonano zapisu dotyczącego braku odpłatności za realizowaną usługę opieki wytchnieniowej.
3. Gmina umieściła informację o przystąpieniu do Programu „Opieka wytchnieniowa” – edycja 2020 na BIP Ośrodka Pomocy Społecznej Klimontów oraz na tablicy ogłoszeń Ośrodka Pomocy Społecznej.
Na ogłoszeniach lokalnych na tablicy ogłoszeń Ośrodka Pomocy Społecznej, opisie do rachunku do umowy zlecenia, umowie zlecenia oraz informacji o przyznaniu pomocy w formie opieki wytchnieniowej w ramach Programu MRiPS „Opieka wytchnieniowa” – edycja 2020 widnieje LOGO MRiPS.
4. Gmina prowadziła wyodrębnioną ewidencje księgową środków w ramach realizacji programu.
5. Środki finansowe z FS były przekazywane na rachunek podstawowy OPS w Klimontowie, rachunek bankowy nie został wyodrębniony. Zgodnie z Działem VII pkt. 8 Programu „Opieka wytchnieniowa” - edycja 2020” podmioty realizujące zadania wynikające z umów zawartych w ramach Programu są zobowiązane do posiadania wyodrębnionego rachunku bankowego dla środków z programu oraz prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej otrzymanych środków i dokonywania z tych środków wydatków, zgodnie z art. 17 ustawy o Funduszu Solidarnościowym.

Mając na uwadze powyższe wnoszę o:

1. Przywoływanie w informacji zapisu o braku odpłatności za realizowaną usługę opieki wytchnieniowej.
2. Zgodnie z Działem VII pkt. 8 Programu „Opieka wytchnieniowa” - edycja 2020” podmioty realizujące zadania wynikające z umów zawartych w ramach Programu są zobowiązane do posiadania wyodrębnionego rachunku bankowego dla środków z programu.

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 30 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.

z up. Wojewody Świętokrzyskiego
Ewa Kopolovets
Dyrektor
Wydział Polityki Społecznej i Zdrowia