



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Znak: PSZ.I.431.1.2022

Kielce, dnia 19-05-2022

Pan
Marcin Marzec
Burmistrz
Miasta Sandomierz

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrolę w Urzędzie Miasta w Sandomierzu i Ośrodku Pomocy Społecznej w Sandomierzu, ul. Słowackiego 17a, 27-600 Sandomierz w dniu 23 marca 2022 r. – 30 marca 2022 r. 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: 113/2022, 114/2022 z dnia 11 marca 2022 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 wytnieniowa” – edycja 2021 z Funduszu Solidarnościowego.

1. Organizacja przez gminę zadań z zakresu administracji rządowej wynikającej z ustawy z dnia 23 listopada 2018 r. o Funduszu Solidarnościowym (Dz. U. 2020 r. poz. 1787 z późn. zm.) ustalenie, kto jest realizatorem zadania – na podstawie m.in. statutu, regulaminu,

zarządzeń, upoważnień oraz wywiązanie się Gminy z realizacji Programu „Opieka wytechnieniowa” – edycja 2022 oraz umowy nr 13/OW/2021 z dnia 13 maja 2021 r. między Wojewodą Świętokrzyskim a Gminą Sandomierz.

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

Dyrektorem Ośrodka Pomocy Społecznej w Sandomierzu jest Pani Dorota Tarnawska, główną księgową Pani Elżbieta Posłowska.

Okres objęty kontrolą: od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam pozytywnie.

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

- **ocena pozytywna:** 100 % dokumentacja jest prawidłowa,
- **ocena pozytywna z uchybieniami:** dokumentacja z lekkimi uchybieniami (nieprawidłowo opis faktur, brak informacji o przyznaniu opieki wytechnieniowej),
- **ocena pozytywna z nieprawidłowościami:** przelewy wykonane po terminie (rozliczenie przekazane po terminie).
- **ocena negatywna:** brak rozliczenia, nieprawidłowo wydatkowane środki z Programu.

Promocja:

- **ocena pozytywna:** rozpowszechnianie informacji o Programie zgodnie z wytycznymi zawartymi w umowie,
- **ocena pozytywna z uchybieniami:** brak loga na dokumentach, promocja zrealizowana częściowo,
- **ocena pozytywna z nieprawidłowościami:** brak łącznie promocji w radio, tablicy ogłoszeń Gminy, BIP,
- **ocena negatywna:** brak promocji Programu, brak wypełnienia obowiązku informacyjnego.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, co następuje:

1. Organizacja przez gminę zadań z zakresu administracji rządowej wynikającej z ustawy z dnia 23 listopada 2018 r. (Dz. U. 2020 r. poz. 1787 z późn. 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 2021 oraz umowy nr 13/OW/2021 z dnia 13 maja 2021 r. między Wojewodą Świętokrzyskim a Gminą Sandomierz.

Gmina wywiązuje 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 współudziału, 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 Ośrodek Pomocy Społecznej w Sandomierzu jako jednostka realizująca zadania z pomocy społecznej. Zgodnie z paragrafem 5 Umowy nr 13/OW/2021 zawartej w dniu 13 maja 2021 r. pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim, a Gminą Sandomierz w sprawie wysokości i trybu przekazywania w 2021 roku środków Funduszu Solidarnościowego na dofinansowanie zadań w ramach resortowego Programu Ministra Rodziny i Polityki Społecznej „Opieka wytchnieniowa” – edycja 2021, gmina zobowiązała się do stosowania *Wytycznych w zakresie wypełnienia obowiązków informacyjnych* dostępnych na stronie Kancelarii Prezesa Rady Ministrów, 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 2021 na BIP Ośrodka Pomocy Społecznej w Sandomierzu oraz na tablicy ogłoszeń Ośrodka Pomocy Społecznej.

Na ogłoszeniach lokalnych na tablicy ogłoszeń Ośrodka Pomocy Społecznej, na kartach realizacji zał. Nr 9 do programu, na umowie o pracę, na oświadczeniach o wyrażeniu zgody na przetwarzanie przez OPS w Sandomierzu danych osobowych oraz informacji o przyznaniu pomocy w formie opieki wytnieniowej w ramach Programu MRiPS „Opieka wytnieniowa” – edycja 2021 widnieje LOGO MRiPS. Gmina stosowała się do *Wytycznych w zakresie wypełnienia obowiązków informacyjnych* dostępnych na stronie Kancelarii Prezesa Rady Ministrów

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

W 2021 roku pomoc w formie usług opieki wytnieniowej w ramach **Programu pn. „Opieka wytnieniowa” – edycja 2021, który był realizowany w ramach Funduszu Solidarnościowego** skierowano do 7 osób ze znacznym stopniem niepełnosprawności.

Przyznano łącznie 1 240 godzin opieki wytnieniowej w okresie od 01.03-31.12.2020 r. przyznanych na podstawie karty zgłoszenia do Programu, orzeczenia o stopniu niepełnosprawności i oświadczenia, w który wnioskodawca wskazuje osobę, która będzie świadczyć usługi opieki wytnieniowej. O przyznaniu usług opieki wytnieniowej wnioskodawca został poinformowany i otrzymał informację o przyznaniu pomocy w formie opieki wytnieniowej w ramach Programu MRiPS. W informacji dokonano zapisu dotyczącego braku odpłatności za realizowaną usługę opieki wytnieniowej. Osoba świadcząca usługi opieki wytnieniowej była zatrudniona na podstawie umowy o pracę zawartą w dniu 15 marca 2021 r. ORG.110.1.4.2021 oraz porozumienia zmieniającego z dnia 17 lipca 2021 r. ORG.112.113.2021. Opiekunka świadcząca usługi opieki wytnieniowej co miesiąc przedstawiała załącznik nr 9 do Programu „Karta realizacji Programu Opieka wytnieniowa” - edycja 2020. Liczba zrealizowanych godzin usług opieki wytnieniowej wykazana w w/w kartach zgodziła się z liczbą godzin wskazanych w sprawozdaniu z realizacji Programu przez gminę.

Zgodnie z §3 ust. 5 Umowy 13/OW/2021 z dnia 13 maja 2021 r. środki finansowe z FS Wojewoda przekazywał gminie na wyodrębniony rachunek bankowy OPS w Sandomierzu o numerze 90 9429 0004 2001 9086 0012. Podczas wykonywania czynności kontrolnych, kontrolerzy powzięli informację, że wskazany numer rachunku bankowego jest wyodrębnionym kontem do Programów z Funduszu Solidarnościowego OPS w Sandomierzu. Realizator prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową otrzymanych środków i dokonywania z tych środków wydatków, zgodnie z art. 17 ustawy o Funduszu Solidarnościowym. Plan finansowy dla wydzielonego rachunku środków z Funduszu Solidarnościowego został ustalony Zarządzeniem Nr 021.1.2021 z dnia 30 kwietnia

2021 r. podpisanych przez Dyrektora OPS w Sandomierzu, a zmiany w planie finansowym zostały zatwierdzone 21 czerwca 2021 r. oraz 31 grudnia 2021 r.

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

Zgodnie ze złożonym wnioskiem oraz Umową nr 13/OW/2021 zawartą w dniu 13 maja 2021 r. pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim, a Gminą Sandomierz Wojewoda przekazał Gminie na wyodrębniony rachunek bankowy środki z programu w III transzach w łącznej kwocie 42 712,30 zł w tym:

- na zadanie 41 874,80 zł
- koszty obsługi 837,50 zł

Środki finansowe przekazane do Gminy		
	kwota przekazana	data przekazania
I transza	21 776,30	24.05.2021 r.
II transza	10 468,00	15.07.2021 r.
III transza	10 468,00	01.10.2021 r.
Razem	42 712,30	x

Środki przeznaczone na koszty obsługi Programu zostały wykorzystane na:

koszty obsługi programu		
Lp.	Nazwa kosztu	Kwota
1.	koszty obsługi rachunku bankowego za miesiąc III,IV, V, VI, IX	276,00

2.	koszty obsługi rachunku za miesiąc VII, VIII, IX	207,00
3.	koszty obsługi rachunku bankowego za miesiąc X, XI, XII	207,00
4.	Zakup materiałów	84,61
RAZEM		774,61

Całkowity koszt realizacji Opieki wytchnieniowej w 2021 r. wyniósł 39 505,14 zł, w tym:

- na zadanie 38 730,53 zł
- koszty obsługi 774,61 zł

Gmina Sandomierz realizowała program „Opieka wytchnieniowa” - edycja 2021 w ramach Funduszu Solidarnościowego - opieka wytchnieniowa w formie pobytu dziennego. Wniosek złożony był dla:

- 6 osoba ze znacznym stopniem niepełnosprawności, łączna liczba godzin usług opieki wytchnieniowej 1 240, natomiast usługi opieki wytchnieniowej zostały przyznane dla 7 osób ze znacznym stopniem niepełnosprawności na łączną liczbę godzin 1 240. Zgodnie z wyjaśnieniami złożonymi do sprawozdania Gminy Sandomierz z realizacji zadania wynika, iż w trakcie realizacji zadania jedna z osób niepełnosprawnych u której były świadczone usługi zmarła i objęto wsparciem kolejną osobę. W przekazanym sprawozdaniu wykazano 7 osób objętych wsparciem w ramach przyznanych środków.

Zespół kontrolny w trakcie kontroli powziął informację, iż oprócz wynagrodzenia opiekunki wliczano do kosztów godzin realizacji usług,:

- PPK-pracodawcy,
- Koszty bhp,
- Koszty środków ochrony osobistej,
- Koszty biletów jednorazowych.

Zgodnie z wyjaśnieniami Dyrektora Ośrodka Pomocy Społecznej w Sandomierzu koszty te stanowią część skalkulowanego kosztu wynagrodzenia opiekuna, są one bezpośrednio związane z realizowanym zadaniem i są niezbędne dla jego realizacji. Koszty świadczenia usług opieki wytchnieniowej dotyczą wszystkich bieżących kosztów związanych ze świadczeniem usług opieki wytchnieniowej. Powyższe wyjaśnienia zostały przyjęte przez zespół kontrolny, gdyż zgodnie z wyjaśnieniami realizator kierował się przepisami Kodeksu Pracy oraz organizował pracę w sposób zapewniający zmniejszenie uciążliwości pracy.

Zespół kontrolny skontrolował czas pracy opiekunki zgodnie z przedłożonymi kartami realizacji dla wszystkich uczestników Programu.

Poniżej tabela przedstawiająca dni, w których pokrywał się czas pracy opiekunki u poszczególnych uczestników.

Opiekun E. K.	Uczestnik S. P.	Uczestnik M.G.	Uczestnik L.W.	Uczestnik J.N.	Uczestnik B.K.
25.03.2021	13.45 - 16.00	14.15-16.00	-	-	-
13.04.2021	-	-	10.30-12.00	10.30-12.30	-
25.05.2021	-	8.00-10.00	-	-	8.00-10.00
28.07.2021	8.00-10.00	8.00-10.00	-	-	-

Zgodnie z wyjaśnieniami Dyrektora OPS w Sandomierzu jako realizatora zadania zatrudniona była jedna opiekuna w pełnym wymiarze czasu pracy i świadczyła wsparcie wyłącznie w ramach Programu „Opieka wytchnieniowa” - edycja 2021, nie realizował innych zadań statutowych Ośrodka. Wsparcie w ramach Programu było świadczone w godzinach uzgodnionych z uczestnikami, zazwyczaj w godzinach od 8.00 do 16.00, z zachowaniem norm określonych w Kodeksie Pracy. Realizator pismem z dnia 29 marca 2022 r. wyjaśnił, iż nastąpiły omyłki w wypełnieniu Kart realizacji u poszczególnych uczestników. Poniżej tabela w jakich godzinach były świadczone usługi opieki wytchnieniowej u poszczególnych Uczestników.

Opiekun E. K.	Uczestnik S. P.	Uczestnik M.G.	Uczestnik L.W.	Uczestnik J.N.	Uczestnik B.K.
25.03.2021	13.45 - 16.00	8.00-9.45	-	-	-
13.04.2021	-	-	10.30-12.00	8.00-10.00	-
25.05.2021	-	13.15-14.15	-	-	10.15-12.15
28.07.2021	8.00-10.00	-	-	-	-

W dniu 28 lipca 2021 r. u uczestnika MG nie były świadczone usługi, Uczestnik miał zapewnione wsparcie w miesiącu lipcu w dniach 2,6,7,9,12,13,14,16,19,20,21,22,30. Zespół kontrolny przyjął powyższe wyjaśnienia, które były związane z pomyłkami w wypełnieniu w Kartach realizacji.

Gmina dokonała w dniu 31.12.2021 r. zwrotu środków z Programu w wysokości 3 207,16 zł w tym:

- z zadania 3 144,27 zł,
- kosztów obsługi 62,89 zł

Na tym czynności kontrolne zakończono.

Wnioski i oceny:

1. Gmin Sandomierz wywiązała się z realizacji Programu „Opieka wytnieniowa” – edycja 2021 oraz *Umowy nr 13/OW/2021 zawartej* w dniu 13 maja 2021 r. pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim, a Gminą Sandomierz.
2. Gmina o przyznaniu usług opieki wytnieniowej informowała wnioskodawcę poprzez pisemną informację o przyznaniu pomocy w formie opieki wytnieniowej w ramach Programu MRiPS i dokonała zapisu dotyczącego braku odpłatności za realizowaną usługę opieki wytnieniowej.
3. Gmina umieściła informację o przystąpieniu do Programu „Opieka wytnieniowa” – edycja 2021 na BIP Ośrodka Pomocy Społecznej w Sandomierzu oraz na tablicy ogłoszeń Ośrodka Pomocy Społecznej, na kartach realizacji zał. Nr 9 do programu, na umowie o pracę, na oświadczeniach o wyrażeniu zgody na przetwarzanie przez OPS w Sandomierzu danych osobowych oraz informacji o przyznaniu pomocy w formie opieki wytnieniowej w ramach Programu MRiPS „Opieka wytnieniowa” – edycja 2021 widnieje LOGO MRiPS. Gmina stosowała się do *Wytycznych w zakresie wypełnienia obowiązków informacyjnych* dostępnych na stronie Kancelarii Prezesa Rady Ministrów.
4. Gmina prowadziła wyodrębnioną ewidencje księgową środków w ramach realizacji Programu.

W związku z tym, iż nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości i uchybień w kontrolowanym zakresie odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Jednocześnie informuję, iż 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