



## WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Kielce, dnia 03-04-2023

Znak: PSZ.I.431.1.2023

**Pan  
Rafał Łysiak  
Burmistrz  
Miasta i Gminy Osiek**

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrolę w Gminie Osiek i Centrum Opiekuńczo- mieszkalnym w Bukowej w dniach 27 stycznia 2023 r. - 27 lutego 2023 r. przeprowadził zespół kontrolny Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach w składzie:

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

na podstawie pisemnych upoważnień do przeprowadzenia kontroli nr: 32/2023, 30/2023 i 31/2023 z dnia 24 stycznia 2023 roku wydanych z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Panią Ewę Kopolovets, Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach.

### **Zakres kontroli**

Ocena prawidłowości wykorzystania środków otrzymanych na realizację zadania inwestycyjnego finansowanego z Funduszu Solidarnościowego pn. "Adaptacja i wyposażenie pomieszczeń Centrum Opiekuńczo - mieszkalnego w Bukowej w ramach resortowego Programu MRiPS Centra Opiekuńczo - mieszkalne".

**Okres objęty kontrolą:** od 1 stycznia 2020 r. do 27 stycznia 2023 r.

W okresie objętym kontrolą, jak i w czasie przeprowadzania kontroli, Burmistrzem Gminy Osiek był Pan Rafał Łysiak.

### **Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam pozytywnie z nieprawidłowościami.**

W dniu 31 maja 2019 r., Pani Elżbieta Rafalska, Minister Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, zaakceptowała Program pn. „Centra opiekuńczo-mieszkalne”, który jest realizowany w ramach Solidarnościowego Funduszu Wsparcia Osób Niepełnosprawnych. Program „Centra opiekuńczo-mieszkalne”, zmierza do stworzenia warunków dla jednostek samorządu terytorialnego szczebla gminnego/powiatowego, pozwalających na tworzenie i utrzymanie placówek pobytu dla osób niepełnosprawnych. Centra opiekuńczo-mieszkalne, przeznaczone są dla dorosłych osób niepełnosprawnych ze znacznym lub umiarkowanym stopniem niepełnosprawności, o których mowa w ustawie z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 511 z późn. zm.). Osoby te, obok różnorodnego wsparcia (w tym w zakresie potrzeb zdrowotnych, pielęgnacyjnych, zapobiegania wtórnym powikłaniom, stymulowania i rozwijania sprawności ruchowej, kompetencji poznawczych oraz społecznych), powinny mieć zapewnioną możliwość niezależnego/samodzielnego i godnego funkcjonowania na miarę swoich potrzeb. Stąd wynika konieczność stworzenia im szczególnych warunków pobytu dziennego lub całodobowego w Centrach. Centra, poprzez wspólny pobyt uczestników, powinny w pozytywny sposób wpływać na procesy uspołecznienia i nawiązywania relacji interpersonalnych. Zaangażowanie w Centrach odpowiednich specjalistów pozwoli na stymulowanie kompetencji społecznych oraz podejmowanie przez osoby niepełnosprawne aktywności na miarę posiadanego potencjału zasobów. Te osoby niepełnosprawne, które nie mogą korzystać z usług w innych ośrodkach wsparcia, powinny mieć możliwość zamieszkiwania w nowotworzonych Centrach. Powyższe powody wskazują na konieczność wdrażania dostosowanych do potrzeb rozwiązań, które poprawią sytuację osób niepełnosprawnych dając im szansę na samodzielne i niezależne życie.

Jednostki samorządu terytorialnego zostały poinformowane o możliwości składania wniosków pismem z dnia 1 lipca 2019 r., znak: PSZ.I.3111.69.2019.

Gmina Osiek złożyła wniosek z dnia 26 maja 2020 r., znak KB.041.3.2020.WP (data wpływu do urzędu 28 maja 2020 r.), na środki finansowe z Programu "Centra opiekuńczo-mieszkalne" w ramach Solidarnościowego Funduszu Wsparcia Osób Niepełnosprawnych Moduł I, na zadanie inwestycyjne pn. „Adaptacja i wyposażenie pomieszczeń Centrum Opiekuńczo-mieszkalnego w Bukowej”. Powyższy wniosek został rekomendowany do Ministra Rodziny i Polityki Społecznej i uzyskał pozytywną opinię.

W ramach zadania utworzono Centrum Opiekuńczo – mieszkalne w Gminie Osiek pod adresem Bukowa 54. Gmina Osiek uzyskała środki z Funduszu Solidarnościowego na finansowanie zadania inwestycyjnego w ramach resortowego Programu Ministra Rodziny i Polityki Społecznej „Centra opiekuńczo – mieszkalne” ogłoszonego w 2019 r. na podstawie umowy Nr 1/COM/2021 z dnia 26 stycznia 2021 r. Ww. zadanie obejmuje adaptacje i wyposażenie COM w Bukowej w Gminie Osiek (na działce ewidencyjnej o nr 563, stanowiącej własność Gminy), o powierzchni całkowitej 584,96 m<sup>2</sup> dla 9 osób na pobyt całodobowy, z tego: 2 osoby ze znacznym i 7 osób z umiarkowanym stopniem niepełnosprawności, wraz z jego wyposażeniem w niezbędne urządzenia budowlane i środki trwałe służące wielokrotnemu wykorzystaniu, wykazane w załączniku nr 7 do Programu, stanowiącym załącznik nr 2 do umowy. Gmina Osiek otrzymała zgodę na zmianę terminu realizacji zadania na dzień 1 lutego 2023 r. (pismo Wojewody z dnia 30 grudnia 2022 r., znak: PSZ.I.946.3.3.2022). W roku 2021 Gmina otrzymała łącznie środki finansowe z Funduszu Solidarnościowego w wysokości 1 095 605,07 zł, w tym: 1 086 170,07 zł na realizację zadania i 9 435,00 zł na koszty obsługi. Natomiast w 2022 r. Gmina otrzymała środki finansowe z Funduszu Solidarnościowego w kwocie 800 829,93 zł na realizację zadania.

### **Sposób wyłonienia wykonawcy inwestycji oraz sprawdzenie dokumentacji merytorycznej i księgowej oraz zasadność ponoszonych wydatków związanych z realizacją inwestycji.**

Zespół kontrolny nie był w stanie w pełni zweryfikować dokumentacji, która dotyczyła zadania inwestycyjnego. Dokumentacja dotycząca procedury przetargowej, zgodnie z Postanowieniem o żądaniu wydania rzeczy; o przeszukaniu Prokuratury Rejonowej w Końskich, z dnia 7 lipca 2022 r., znak: 4123-0.Ds.790.2022.Sp(c) jest w posiadaniu ww. instytucji (spis akt kontroli od str. 11 do str. 15 ).

Na podstawie danych z elektronicznej platformy zakupowej zespół kontrolny ustalił, że na zadanie inwestycyjne przeprowadzono dwa postępowania w trybie podstawowym na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy prawo zamówień publicznych (tj. bez przeprowadzenia negocjacji). Pierwsze postępowanie o symbolu: KB.271.2.2021.WP ogłoszono 25 lutego 2021 r. Ogłoszenie zawierało:

- informację o zamawiającym,
- informacje podstawowe,
- udostępnianie dokumentów zamówienia i komunikacja,
- przedmiot zamówienia (wyłączenie o możliwości składania ofert częściowych, informacje szczegółowe odnoszące się do przedmiotu zamówienia, kryteria oceny ofert (kryterium ceny oraz kryteria jakościowe),
- kwalifikacja wykonawców, w tym nazwa i opis warunków udziału w postępowaniu,
- warunki zamówienia (zamawiający wymagał wadium w wysokości 20.000 zł wniesionego przed upływem składania ofert),
- projektowanie postanowienia umowy, w tym informacja że zamawiający nie przewiduje udzielania zaliczek, zmiana umowy może nastąpić tylko w określonych warunkach,
- procedura (termin składania ofert do 12 marca 2021 r. do godz. 12.00, miejsce składania ofert za pośrednictwem platformy zakupowej dostępnej pod adresem internetowym, termin otwarcia ofert: 12 marca 2021 godz. 13.00, termin związania z ofertą: 30 dni (spis akt kontroli od str. 16 do str. 40).

Informacja z otwarcia ofert została przygotowana w dniu 12 marca 2021 r. Zgodnie z informacją do przetargu przystąpiło sześciu oferentów. Następnie sporządzono informację o wyborze najkorzystniejszej oferty w dniu 9 kwietnia 2021 r. Najkorzystniejsza oferta została wybrana zgodnie z art. 239 ust. 1 ustawy prawo zamówień publicznych (wybrano wykonawcę którego cena oferty wyniosła 1 694 869,85 zł). Po zapoznaniu się z wszystkim ofertami i po dokonaniu oceny ofert zgodnie ze specyfikacją warunków zamówienia wybrano ofertę z najwyższą liczbą punktów. Po przeprowadzeniu badania i oceny ofert zamawiający uznał, że jedna oferta podlega odrzuceniu, gdyż zawiera rażąco niską cenę, a wyjaśnienia wykonawcy wraz z dowodami nie uzasadniają podanej w ofercie ceny.

Gmina na realizację zadania zabezpieczyła środki finansowe w wysokości 2 177 307,28 zł (z tego środki Funduszu Solidarnościowego 1.887.000 zł). Zawarto umowę z wykonawcą nr KB/28/2021 w dniu 21 kwietnia 2021 r. (spis akt kontroli od str. 41 do str. 62). Sporządzono dwa aneksy do zawartej umowy (spis akt kontroli od str. 63 do str. 65). W związku z powstałymi oszczędnościami po przetargowych Gmina Osiek zwróciła się pismem z dnia 15 lipca 2021 r.,

znak: KB.041.2.2021.WP do Wojewody Świętokrzyskiego o możliwość wykonania dodatkowych robót budowlanych, których konieczność powstała w trakcie realizacji zadania. Ministerstwo Rodziny i Polityki Społecznej pismem z dnia 5 października 2021 r., znak: BON-IX.72.18.26.2021.EC, przychyliło się do wniosku realizatora. W związku z powyższym drugie postępowanie o symbolu KB.271.4.2021.WP zostało ogłoszone w dniu 10 listopada 2021 r. Informacja z otwarcia ofert została przygotowana w dniu 29 listopada 2021 r. Zgodnie z informacją do przetargu przystąpił jeden oferent. Następnie sporządzono informację o wyborze najkorzystniejszej oferty w dniu 20 grudnia 2021 r. Najkorzystniejsza oferta została wybrana zgodnie z art. 239 ust. 1 ustawy prawo zamówień publicznych (cena oferty wyniosła 350 522,20 zł). Zawarto umowę nr KB 89/2021 w dniu 28 grudnia 2021 r. (spis akt kontroli od str. 66 do str. 87). Ponadto zawarto umowy na sprawowanie nadzoru inwestorskiego oraz przygotowanie projektu (spis akt kontroli od str. 88 do str. 96). Zawarto również umowę na wykonanie tablicy informacyjnej dla projektu „Adaptacja i wyposażenie pomieszczeń Centrum Opiekuńczo-mieszkalnego w Bukowej” (spis akt kontroli od str. 97 do str. 101).

Zespół kontrolny poddał weryfikacji faktury związane z realizacją inwestycji.

Faktury zawierały wymagane klauzule: sprawdzono pod względem merytorycznym, pod względem formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzono do wypłaty. Zgodnie z zawartą umową prowadzono wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych. Wydatki z Funduszu Solidarnościowego dokonywano z wyodrębnianego rachunku o numerze 40 8517 0007 0070 0700 0303 0137, natomiast wydatki pochodzące ze środków własnych gminy ponoszono z podstawowego rachunku bieżącego Gminy o numerze 75 8517 0007 0070 0700 0303 0089 (spis. akt. kontroli od str. 102 do str. 216).

Lp.	Numer faktury	Nazwa towaru	Data wystawienia faktury	Kwota faktury brutto	środki funduszu solidarnościowego	środki własne gminy	Data zapłaty	Numer wyciągu
<b>2021</b>								
1.	FV/12/2020	wykonanie projektu	13.02.2020	16 703,40	16 703,40	0,00	29.10.2021	5/2021
2.	0373/2021	wykonanie tablicy informacyjnej (koszty obsługi programu)	26.05.2021	799,00	799,00	0,00	02.06.2021	2/2021
3.	01/07/2021	faktura częściowa (roboty budowlane)	13.07.2021	187 993,61	187 993,61	0,00	16.07.2021	3/2021
4.	03/09/2021	faktura częściowa (roboty budowlane)	30.09.2021	175 113,94	175 113,94	0,00	07.10.2021	4/2021
5.	01/11/2021	faktura częściowa (roboty budowlane)	10.11.2021	691 359,12	691 359,12	0,00	23.11.2021	7/2021
6.	2/12/2021	pełnienie nadzoru inwestorskiego	08.12.2021	15 000,00	15 000,00	0,00	09.12.2021	9/2021
7.	-	nagrody (koszty obsługi programu)	-	5 568,00	5 568,00	0,00	02.11.2021	6/2021
8.	-	nagrody (koszty obsługi programu)	-	3 068,00	3 068,00	0,00	01.12.2021	8/2021
	1/12/2021	faktura częściowa (roboty budowlane)	9.12.2021	150 000,00	0,00	150 000,00	14.12.2021	środki wydatkowane z głównego konta gminy
9.				<b>1 245 605,07</b>	<b>1 095 605,07</b>	<b>150 000,00</b>		
<b>2022</b>								
11.	01/05/2022	faktura częściowa (roboty budowlane)	25.05.2022	99 630,00	99 630,00	0,00	27.05.2022	7/2022
12.	3/08/2022	faktura częściowa (roboty budowlane)	16.08.2022	388 425,65	388 425,65	0,00	19.08.2022	12/2022
13.	1/06/2022	faktura częściowa (roboty budowlane)	09.06.2022	250 892,20	250 892,20	0,00	20.06.2022	9/2022
14.	1/12/2022	faktura częściowa (roboty budowlane)			46 882,08	0,00	09.12.2022	17/2022
15.					07.12.2022	110 011,26	0,00	63 129,18
16.	FV/10/2022	pełnienie nadzoru inwestorskiego		15 000,50	15 000,00	0,00	09.12.2022	17/2022
17.					07.12.2022		0,00	0,50
18.	3/10/2022	faktura częściowa (roboty budowlane)	24.10.2022	141 156,92	0,00	141 156,92	23.11.2022	środki wydatkowane z głównego konta gminy
19.								
20.				<b>1 005 116,53</b>	<b>800 829,93</b>	<b>204 286,10</b>		
21.				<b>2 250 721,60</b>	<b>1 896 435,00</b>	<b>354 286,10</b>		
	powierzchnia całkowita centrum			584,96 m <sup>2</sup>				
	dofinansowanie z Funduszu Solidarnościowego			500 m <sup>2</sup>				
	koszt 1 m <sup>2</sup>			3 569,74 zł				
	wysokość środków z Funduszu Solidarnościowego			1 784 870,00				
	środki otrzymane z FS			1 797 000,00				
	różnica (do zwrotu)			<b>12 130,00</b>				

Zgodnie z zapisami Programu działań V powierzchnia całkowita centrum nie może być wyższa niż 500 m<sup>2</sup>. Gmina/ powiat może utworzyć Centrum o większej, jednakże koszt utworzenia powierzchni całkowitej przekraczającej 500 m<sup>2</sup> gmina/powiat musi pokryć ze środków własnych. Na podstawie przedstawionych faktur (pozycje 1,3,4,5,6 oraz od 11-18 tabeli) ustalono, że na prace budowlane, projekt oraz pełnienie nadzoru inwestorskiego wydatkowano ogółem 2 088 157,42 zł.

Powierzchnia całkowita Centrum Opiekuńczo- mieszkalnego w Bukowej wynosi 584,96 m<sup>2</sup>, zatem cena 1 m<sup>2</sup> powierzchni obiektu wynosi 3 569,74 zł. W związku z powyższym maksymalne dofinansowanie z Funduszu Solidarnościowego nie może przekroczyć kwoty 1 784 870,00 zł. Gmina Osiek na realizację przedmiotowej inwestycji otrzymała i wydatkowała kwotę w wysokości 1 797 000,00 zł, zatem środki finansowe w wysokości **12 130,00 zł podlegają zwrotowi do budżetu państwa jako środki wykorzystane w nadmiernej wysokości.**

### **Zgodność inwestycji z przedstawioną dokumentacją projektową oraz oględziny Centrum opiekuńczo- mieszkalnego w Bukowej.**

W dniu 27 stycznia 2023 r. zespół kontrolny dokonał oględzin w celu weryfikacji zakupionego sprzętu znajdującego się w Centrum opiekuńczo-mieszkalnym w Bukowej. Sprawdzone wszystkie pomieszczenia tj.: salon, salę rehabilitacji, WC dla personelu, salę zabiegową, kuchnię, pomieszczenie porządkowe, WC ogólnodostępne, pomieszczenie administracyjno-socjalno-biurowe oraz 9 pokoi dla uczestników Centrum (akta kontroli zdjęcia od str. 217 do str. 222 ). Wymienione pomieszczenia są zgodne z dokumentacją projektową Centrum. W każdym z wymienionych pomieszczeń brakuje spisu inwentarzowego, natomiast gmina dostarczyła wydruk z księgi inwentarzowej, gdzie widnieje spis wyposażenia, który jest zgodny ze stanem faktycznym. Z przedstawionych faktur wynika, że sprzęt został zakupiony ze środków Funduszu Solidarnościowego na kwotę 90 000,00 zł, natomiast gmina ze środków własnych wydatkowała kwotę 63 129,18 zł. Zakupiony sprzęt znajduje się w pomieszczeniach do tego przeznaczonych. Gmina dostarczyła również wyjaśnienia dotyczące zakupionego grilla przenośnego, ław i stołów oraz kosza na śmieci, które stanowią element kosztorysu inwestorskiego. W piśmie gmina informuje, iż ww. elementy zostały zabezpieczone na okres zimowy i zostały wniesione do budynku. Ponadto zespół kontrolny stwierdził, iż na budynku Centrum znajduje się tablica informacyjna o rodzaju prowadzonego ośrodka wsparcia oraz tablica informacyjna, że inwestycja została sfinansowana ze środków Funduszu Solidarnościowego. Tablica informacyjna jest zgodna z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 20 grudnia 2021 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie określania działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych (akta kontroli od str. 223 do str.224 ).

Na tym czynności kontrolne zakończono.

### **Wnioski i oceny:**

1. Gmina wywiązała się z celu Programu, którym jest "Adaptacja i wyposażenie pomieszczeń Centrum Opiekuńczo - mieszkalnego w Bukowej w ramach resortowego Programu MRiPS Centra Opiekuńczo - mieszkalne".
2. Zamieszczona tablica informacyjna na budynku Centrum jest zgodna z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 20 grudnia 2021 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie określania działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych.
3. Stwierdzono zgodność inwestycji z przedstawioną dokumentacją projektową oraz oględziny Centrum opiekuńczo- mieszkalnego w Bukowej. Wymienione pomieszczenia są zgodne z dokumentacją projektową Centrum. W każdym z wymienionych pomieszczeń brakuje spisu inwentarzowego, natomiast gmina dostarczyła wydruk z księgi inwentarzowej, gdzie widnieje spis wyposażenia, który jest zgodny ze stanem faktycznym.
4. W związku z założeniami Programu oraz na podstawie przedstawionych faktur Gmina wydatkowała na realizację przedmiotowej inwestycji środki finansowe w nadmiernej wysokości w kwocie 12 130,00 zł.

### **Mając na uwadze powyższe wnoszę o:**

1. Sporządzenie spisu inwentarzowego oraz opisów na wyposażeniu w pomieszczeniach Centrum.
2. Zwrot środków finansowych wykorzystanych w nadmiernej wysokości. Zgodnie z zapisami Umowy § 3 ust. 10 zwrot środków i odsetek bankowych należy dokonać na rachunek bankowy Wojewody o numerze 82 1010 1238 0853 3918 9230 1000.  
Zgodnie z zapisami Umowy § 8 ust. 7 środki wykorzystane w nadmiernej wysokości podlegają zwrotowi wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych na zasadach określonych w art. 169 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305 z późn.zm.).
  - a) Proszę o zwrot środków wykorzystanych w nadmiernej wysokości w kwocie **12 130,00 zł** w ciągu 15 dni od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego oraz o zwrot odsetek bankowych w wysokości określonej jak zaległości podatkowe naliczanych od momentu stwierdzenia okoliczności tj. otrzymania wystąpienia pokontrolnego.



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.

Podpis  
Zbigniew Koniusz  
Wojewoda Świętokrzyski