

Protokół
kontroli kompleksowej przeprowadzonej
w Gminie Mirzec

I. Oznaczenie jednostki podlegającej kontroli

Gmina Mirzec, NIP: 664-21-35-093, REGON: 29101330 z siedzibą w Urzędzie Gminy Mirzec Stary 9 27-220 Mirzec. Wójtem Gminy Mirzec jest Pan Mirosław Seweryn.

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, Anna Korcipa- inspektor wojewódzki Oddziału ds. Informatyzacji i Spraw Społecznych na podstawie imiennych upoważnień odpowiednio: 619/2023, 618/2023, 617/2023 wydanych z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego w dniu 31.08.2023 r. przez Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia Panią Ewę Kopolovets.

III. Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych

Kontrolę przeprowadzono w dniu 4 września 2023 roku. Czynności kontrolne zakończono w dniu 15 września 2023r., po przesłaniu przez jednostkę kontrolowaną uzupełniającej dokumentacji. Dokonano wpisu do Książki kontroli i instruktażu pod pozycją nr 7/2023.

IV. Określenie przedmiotu i zakresu kontroli oraz okresu objętego kontrolą

Przedmiotem planowanej kontroli objęto realizację przez jednostkę samorządu terytorialnego zadania publicznego polegającego na prowadzeniu ośrodka wsparcia dla osób nieaktywnych zawodowo powyżej 60 roku życia w ramach Programu Wieloletniego Senior+ (Moduł II Programu) z uwzględnieniem zapisów: ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, Uchwały Nr 191 Rady Ministrów w sprawie ustanowienia programu wieloletniego „Senior+” na lata 2021-2025 (M.P. z 2021 r. poz.10), Porozumienia nr 22/720/M II-K/Gmina Mirzec/edycja2022/SENIOR+.

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

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

Dokumenty regulujące funkcjonowanie placówki Senior+ w okresie kontroli

Uchwałą Nr XLVI/310/2022 Rady Gminy w Mircu z dnia 28 stycznia 2022 r. przyjęto Statut Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mircu, w którym zawarto w § 4. 1. pkt 16 informację na temat prowadzenia ośrodka wsparcia dla osób nieaktywnych zawodowo w wieku 60+, pod nazwą Klub Senior+. W §10.1. Uchwały zamieszczono informację na temat sposobu funkcjonowania placówki działającej ramach Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mircu, wymiaru tygodniowego czasu funkcjonowania ośrodka wsparcia oraz realizacji podstawowego zakresu usług. Zasady wewnętrznej organizacji oraz zakres działalności Klubu Senior+ w Mircu określa Regulamin Organizacyjny Klubu Senior+ w Mircu będący załącznikiem do Regulaminu Organizacyjnego Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mircu [zał. nr 1].

Zespół inspektorów przeanalizował obowiązującą w okresie kontroli uchwałą Nr LIV/394/2022 Rady Gminy w Mircu z dnia 29 października 2022 r. w sprawie określenia szczegółowych zasad ponoszenia odpłatności za pobyt w ośrodku wsparcia – Klubie „Senior” w Mircu oraz kwalifikacje osób zatrudnionych w Klubie Senior+ [zał. nr 2]. Stwierdzono, że zapis w pierwszym wierszu tabeli (Powyżej 50 % do 75 %) w §3 Uchwały jest nie zgodny z art. 97 ust. 1 ustawy o pomocy społecznej w związku z przekroczeniem 100% kryterium dochodowego obowiązującego w ustawie, dopuszczającym możliwość zwolnienia z odpłatności osób uzyskujących dochód do 150% kryterium ustawowego. W takim ujęciu odpłatność następuje dopiero po przekroczeniu 50% kryterium dochodowego. Ponadto zapisy w § 2 ust. 2 Uchwały są niezgodne z art. 97 ust. 1 ustawy o pomocy społecznej zgodnie z którym *opłatę za pobyt w ośrodkach wsparcia (...) ustala podmiot kierujący w uzgodnieniu z osobą kierowaną, uwzględniając przyznany zakres usług*. Brak uwzględnienia zakresu usług jest niesprawiedliwy społecznie z uwagi na fakt, iż nie każdy z beneficjentów będzie chciał, bądź mógł korzystać z pełnej oferty klubu. Tym samym możliwą będzie sytuacja, gdy uczestnicy będą ponosili tożsamą opłatę za zupełnie różny zakres świadczonych usług. Należy więc stwierdzić, iż ponoszenie przez nich niejako ryczałtem opłat za całość potencjalnych usług jest nieuzasadnione. Poprzedzona przeprowadzeniem rodzinnego wywiadu środowiskowego rekrutacja ma na celu ustalenie nie tylko sytuacji materialno-bytowej i zdrowotnej osób kierowanych do ośrodka, ale również poznanie preferencji seniorów co do korzystania z poszczególnych form wsparcia. Udział w poszczególnych formach wsparcia jest dobrowolny i uwarunkowany zarówno potrzebami seniora, jak i jego możliwościami, czy stanem zdrowia.

W 2022 roku obowiązywało Zarządzenie Nr 021.Nr 4.2022 Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Mircu z dnia 10 stycznia 2022 r. w sprawie przyjęcia Regulaminu Organizacyjnego w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Mircu [zał. nr 3]. Stanowiący załącznik do ww. Zarządzenia Regulamin w myśl §3.3 ma określać *organizację i zasady funkcjonowania placówki wsparcia dziennego – Klubu Senior+*. Klub Senior+ jest klubem samopomocy – dziennym ośrodkiem wsparcia w rozumieniu art. 51 ustawy o pomocy społecznej, nie zaś placówką wsparcia dziennego.

Nazwa stanowiska kierownika Klubu Senior+ figurująca w Regulaminie, umowie i zakresie czynności załączonym do umowy są niespójne. W §12 załącznika do Regulaminu, schemacie organizacyjnym (ostatnia Strona Regulaminu) oraz umowie z 4.01.2021r. figuruje stanowisko

kierownika-koordynatora, z kolei w §5 ust. 1 pkt 5 Regulaminu, oraz zakresie czynności załączonym do umowy figuruje kierownik - starszy wychowawca.

Strukturę zatrudnienia Klubu Senior+ określono w §5 ust. 1 pkt 5, zgodnie z którym w placówce zatrudnionych jest dwóch pracowników tj. kierownik – Starszy Wychowawca (w wymiarze $\frac{3}{4}$ etatu) oraz Opiekun (w wymiarze $\frac{1}{4}$ etatu). Zakresy czynności dla obu stanowisk określono w §12. Zapis w §12 ust. 1 pkt 1 Regulaminu upoważnia Kierownika-koordynatora w Klubie Senior+ do wydawania wewnętrznych aktów w formie regulaminów i instrukcji w tym opracowania Regulaminu przebywania Seniorów w Klubie Senior+ w Mircu. Obu pracownikom, zgodnie z zakresem wskazanym w §12 powierzono m. in. planowanie pracy specjalistów na rzecz seniorów, prowadzenie terapii zajęciowej na rzecz seniorów oraz prowadzenie rekrutacji beneficjentów i spraw proceduralnych związanych z przyjmowaniem beneficjentów do placówki lub rezygnacją z uczestnictwa w Klubie Senior+.

Po analizie dokumentu stwierdzono, że przedmiotowy Regulamin nie określa zasad funkcjonowania Klubu Senior+, wskazuje jedynie na strukturę pracowniczą, zakresy obowiązków osób zatrudnionych w placówce oraz reguluje kwestie obsługi finansowo-księgowej placówki (§9 ust. 28), za które odpowiada Główny Księgowy Ośrodka Pomocy Społecznej w Mircu.

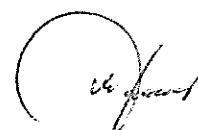
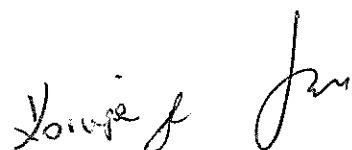
Obowiązującym w roku 2022 Regulaminem Klubu Senior+ był dokument, który przyjęto do realizacji w roku 2019. Akt ten został poddany kontroli w roku 2022 i nie budził zastrzeżeń kontrolujących.

Standard pomieszczeń i wyposażenia placówki Senior + oraz poziom zatrudnienia pracowników

Klub Senior+ ma swoją siedzibę na terenie Gminy Mirzec na parterze budynku po uprzednio działającym gimnazjum pod adresem: Mirzec Stary 10, 27-220 Mirzec. Placówka usytuowana jest w miejscu ogólnodostępnym i zapewnia dostępność osobom z niepełnosprawnościami. Standard pomieszczeń i wyposażenia był przedmiotem kontroli prowadzonej w dniu 29 czerwca 2022r. przez zespół inspektorów Oddziału ds. Informatyzacji i Spraw Społecznych. Wizja lokalna poszczególnych pomieszczeń i wyposażenia wykazała, że Klub Senior+ spełnia standardy w zakresie poszczególnych pomieszczeń, ich dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz, że zarówno infrastruktura techniczna jak i wyposażenie posiadają oznaczenia zgodnie z wymogami określonymi w Programie wieloletnim jak i zawartym Porozumieniu.

W okresie objętym kontrolą do realizacji zadania angażowano 6 osób tj.:

- Dwóch pracowników w ramach umowy o pracę:
 - Pani Anna Kawalec – kierownik Klubu ($\frac{3}{4}$ etatu) – umowa o pracę na czas nieokreślony z 4.01.2021r.;
 - Pani Beata Kowalska – opiekun Klubu ($\frac{1}{4}$ etatu) – umowa o pracę na czas określony z 3.01.2022r. (okres zatrudnienia od 1.01.2022 r. do 31.12.2022r.);
- Czterech specjalistów na podstawie umów cywilno-prawnych:
 - Pani Diana Zatorska-Kurek – fizjoterapeuta/rehabilitant – umowa zlecenie nr 1 z 25.01.202r. (okres zatrudnienia od 25.01.2022r. do 31.12.2022r.);



- Pani Justyna Swat – instruktor rękodzieła – umowa zlecenie nr 2 z 26.01.2022r. (okres zatrudnienia od 26.01.2022r. do 31.12.2022r.);
- Pan Piotr Gąsowski – instruktor zajęć muzycznych (muzykoterapeuta) – umowa zlecenie nr 3 z 17.05.2022r. (okres zatrudnienia od 17.05.2022r. do 31.12.2022r.);
- Pani Ewa Kawalec – specjalista z zakresu treningu dbałości o wygląd zewnętrzny – umowa zlecenie nr 4 z 6.06.2022r. (okres zatrudnienia od 6.06.2022 r. do 31.12.2022r.)[zał. nr 4].

Kontrolującym przedstawiono dokumentację pracowniczą wraz z dokumentami potwierdzającymi zdobyte kwalifikacje kadry zatrudnionej w 2022 roku do realizacji zadania.

Kierownikiem placówki Senior+ jest Pani Anna Kawalec – pełniąca tę funkcję od 2019 roku. Kwalifikacje kierownika placówki zostały poddane kontroli w roku 2022, stwierdzono wówczas, że ww. spełnia wymagania określone zapisami ustawy o pomocy społecznej zawarte w art. 122. Wymagania kwalifikacyjne dot. kierownika określone zostały w ogłoszeniu o naborze z 7.01.2019r., opublikowanym w Biuletynie Informacji Publicznej Ośrodka Pomocy Społecznej w Mircu, oraz w §6 ust. 1 Uchwały Nr LIV/394/2022.

Funkcję opiekuna w 2022 roku pełniła Pani Beata Kowalska, zatrudniona na tym stanowisku również w latach ubiegłych. W toku uprzednio prowadzonej kontroli w jednostce stwierdzono, że ww. posiada kwalifikacje odpowiednie do zajmowanego stanowiska. Wymagania dotyczące opiekuna kierownik GOPS określił w ogłoszeniu o naborze z 5.06.2019 r., opublikowanym w BIP Ośrodka, w wyniku którego wyłoniono ww. specjalistę, a jednostka kontrolowana w stosunku do stanowiska opiekuna wymagania określiła w §6 ust. 2 Uchwały Nr LIV/394/2022.

Na podstawie dokumentacji specjalistów zatrudnionych na podstawie umów cywilno-prawnych stwierdzono, że wszystkie osoby zatrudnione w roku 2022 były również zatrudnione w poprzednich latach. Do zatrudniania specjalistów w ubiegłych okresach stosowano Regulamin udzielania zamówień publicznych do kwoty 130 000€, przyjętym Zarządzeniem Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej nr 8 z 20 września 2019 roku [zał. nr 5]. Czynności kontrolne wykazały, że w odniesieniu do umów zleceń zawartych ze specjalistami w roku 2022 nie zastosowano ww. regulacji. Do obowiązujących w roku 2022 umów załączono dokumentację dot. procedury wyboru wykonawców w roku 2019 i 2020. Biorąc pod uwagę wskazane w ofercie realizacji zadania (Nr 720-3/2022/Senior+) oszacowane koszty um. zleceń dot. kadry pierwszego kontaktu, należało zastosować procedury zakupu usług wskazane w §3 lub §5 Regulaminu, przy czym niezależnie od obranego trybu wyboru wykonawcy usługi, należało kierować się zasadą dokumentowania procedury jego wyboru. Po ustaniu okresu zatrudnienia ww. osób, każdorazowo należało zastosować wewnętrzne regulacje GOPS w zakresie zapewnienia świadczenia usług na rzecz seniorów w placówce. Zapis w §6 pkt 3 Uchwały Nr LIV/394/2022 Rady Gminy w Mircu z dnia 29 października 2022 r. w sprawie określenia szczegółowych zasad ponoszenia odpłatności za pobyt w ośrodku wsparcia – Klubie „Senior” w Mircu oraz kwalifikacje osób zatrudnionych w Klubie Senior+ stanowi, że specjalista winien posiadać wykształcenie wymagane na określonym stanowisku pracy potwierdzone stosownymi dokumentami. Wymagania te powinny zostać uszczegółowione i udokumentowane na etapie rekrutacji ww. specjalistów. Brak dokumentowania procedury wyboru wykonawców realizujących usługi na rzecz seniorów nie pozwala na określenie wymogów stawianych dla poszczególnych stanowisk. Z uwagi na powyższe stwierdza się częściowe zaniechanie obowiązku wynikającego z IV.2 ppkt. 7 Uchwały Nr 191 Rady Ministrów z dnia 21 grudnia 2020 r. w sprawie ustanowienia

Programu Wieloletniego „Senior+” na lata 2021–2025. Osobą odpowiedzialną za brak realizacji tego obowiązku jest Pani Grażyna Potrzeszcz - pełniąca w 2022 roku funkcję kierownika GOPS w Mircu.

Analiza dokumentacji pracowniczej wykazała, że zarówno zdobyte przez kadrę pierwszego kontaktu kwalifikacje, jak i posiadane doświadczenie zawodowe gwarantują świadczenie usług na odpowiednim poziomie.

Rekrutacja beneficjentów i standard usług świadczonych w placówce Senior+


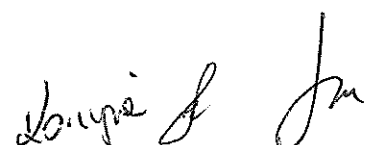
Przyjęcie do Klubu Senior+ odbywało się po złożeniu przez kandydata kwestionariusza rekrutacji i na jego podstawie prowadzono procedurę rekrutacyjną. Każdateczka beneficjenta zawierała logo SENIOR+, imię i nazwisko uczestnika oraz pieczęć Klubu Senior+.

Podczas kontroli dokonano przeglądu dokumentacji osobowej w sprawach, w których wydano następujące decyzje administracyjne: 5121.1zm.2022 z 21.11.2022r., 5121.3zm.2022 z 21.11.2022r., 5121.23.2022 z 2.11.2022r. Teczki zawierały następujące dokumenty:

- oświadczenia kandydatów zgłaszających chęć przyjęcia do Klubu Senior+;
- zgody na przetwarzanie danych osobowych w celach rekrutacyjnych;
- kwestionariusze rekrutacji – zawierające m.in. preferowane przez danego kandydata formy zajęć w placówce;
- oświadczenia o możliwości udziału w ćwiczeniach rehabilitacyjnych/fizjoterapii;
- zaświadczenia lekarskie o braku przeciwwskazań do objęcia kandydata usługami fizjoterapeutycznymi;
- oświadczenia kandydatów o zapoznaniu się z regulaminem placówki Senior+;
- kwestionariusze rodzinnego wywiadu środowiskowego;
- decyzje administracyjne;
- informacje z organów rentowo-emerytalnych dot. waloryzacji świadczenia emerytalnego beneficjenta.

Ponadto, w teczce 5121.23.2022 z 2.11.2022r. do kwestionariusza rekrutacji załączony był dodatkowo wniosek o przyjęcie do placówki zawierający oświadczenie kandydatki o preferowanym zakresie usług oraz oświadczenie dot. spełniania kryteriów kwalifikacji kandydatki do placówki (wiek powyżej 60 roku życia, nieaktywność zawodowa, zamieszkiwanie na terenie Gminy Mirzec). Każdy uczestnik korzystający z usług fizjoterapeuty posiada dodatkowo indywidualną kartę pacjenta zawierającą: dane personalne, wywiad dot. stanu zdrowia, informacje na temat przebytych chorób, wskazań medycznych; datę realizowanych zajęć, określenie rodzaju prowadzonych zabiegów fizjoterapeutycznych, podpis wykonującego, podpis pacjenta. Karty pacjenta przechowywane są w skoroszycie prowadzonym przez fizjoterapeutę.

Zgodnie ze złożoną ofertą w 2022 roku Klub funkcjonował przez pięć dni w tygodniu – od poniedziałku do piątku, z wyłączeniem świąt i dni ustawowo wolnych od pracy, przez co najmniej 4 godziny dziennie - w godz. 9:00 do 13:00.



Podczas kontroli udostępniono ewidencję czasu pracy osób zatrudnionych w Klubie Senior+, harmonogramy zajęć Klubu, opracowane na każdy miesiąc w roku 2022r., dzienniki zajęć prowadzone przez poszczególnych instruktorów oraz listy obecności uczestników. Opracowane w roku 2022 harmonogramy zawierają informacje na temat: miesiąca, dat i godzin poszczególnych zajęć. Zawarto tam również informacje na temat organizacji świąt okolicznościowych, gier i zabaw stolikowych, czasu przeznaczanego przez seniorów na organizację przestrzeni wokół placówki, aktywności na świeżym powietrzu, spotkań ukierunkowanych na integrację międzypokoleniową, a także rozmów prowadzonych z uczestnikami np. dotyczących sposobu spędzania przez nich czasu poza placówką.

Podane w harmonogramach tematy zajęć są realizowane z różną intensywnością, zgodnie z przedstawioną ofertą stanowiącą załącznik do porozumienia na realizację zadania oraz „Sprawozdaniem z wykonania zadania publicznego” za 2022 r. i zawierają informację na temat:

- usług socjalnych,
- zajęć edukacyjnych,
- zajęć kulturalno-oświatowych,
- zajęć sportowo-rekreacyjnych,
- zajęć aktywności ruchowej lub kinezyterapii;
- zajęć z zakresu aktywizacji społecznej,
- świadczenia szeroko rozumianej terapii zajęciowej

Poniższa tabela zawiera zestawienie usług realizowanych w placówce, uwzględnionych w harmonogramach sporządzanych na każdy miesiąc w roku 2022.

Tab. 1 Usługi realizowane w placówce w roku 2022 (źródło danych: harmonogram zajęć w Klubie Senior+)

Rodzaj zajęć	Okres realizacji
Zajęcia z fizjoterapeutą - rehabilitacja	I-XII 2022
Rękodzieło	I-VIII i XII 2022
Muzykoterapia	V-XII 2022
Trening dbałości o wygląd zewnętrzny	V-XII 2022
Pielęgnacja kwiatów	Jeden dzień w tygodniu
Quizy, gry planszowe, przegląd prasy, wymiana doświadczeń kulinarnych i ogrodniczych	Co tydzień
Wycieczki, spotkania integracyjne, obchody świąt okolicznościowych, terapia manualna, działalność wolontariacka, udział w warsztatach edukacyjnych,	W zależności od kalendarza świąt, wydarzeń lokalnych i potrzeb placówki
Wspomnienia minionego weekendu	Raz w tygodniu (z reguły we wtorki)

Ocenię poddano dzienniki zajęć z zakresu: „Muzykoterapii” oraz „Treningu dbałości o wygląd zewnętrzny”. Dzienniki zajęć zawierają podział na liczbę porządkową, rodzaj zajęć, liczbę godzin, podpis specjalisty, liczbę uczestników oraz podpis opiekuna Klubu Senior+. Dziennik „Trening dbałości o wygląd zewnętrzny” zawiera informację na temat terminu, rodzaju realizowanych zajęć, liczby uczestników, czasu trwania zajęć, podpis specjalisty oraz podpis opiekuna. Na podstawie okazanej w toku kontroli dokumentacji pracowniczej w tym prowadzonych dzienników i ewidencji czasu pracy, harmonogramu rocznego placówki, jak również wyjaśnień

jednostki kontrolowanej stwierdzono, że zatrudnieni w oparciu o umowy zlecenia specjaliści zrealizowali warsztaty w wymiarze przewidzianym w zawartych umowach.

Kontroli poddano frekwencję uczestników w dwóch losowo wybranych miesiącach roku 2022. Przenalizowano listy obecności z lutego i czerwca. Listy obecności zawierają podpisy uczestników placówki za dany miesiąc oraz opatrzone są pieczęcią placówki i logotypem Programu Senior+. Analizując frekwencję uczestników w ww. okresach stwierdzono, że średnia frekwencja uczestników w tym okresie wynosiła od 18,40-18,95 i świadczyła o wykorzystaniu dostępnych 20 miejsc w placówce na poziomie odpowiednio 92% i 95%. Wskaźniki te są spójne z informacjami przekazanymi przez jednostkę kontrolowaną w sprawozdaniu jednorazowym w CAS - *Sprawozdanie z wykorzystania miejsc w Dziennych Domach i Klubach Senior+ w okresie I-XII 2022 r.*, przesłanym na poziom Wojewody 4 stycznia 2023r., przez kierownika Klubu Senior+ Panią Annę Kawalec.

Jednostka samorządu terytorialnego w okresie kontroli deklarowała zapewnianie uczestnikom możliwości skorzystania z transportu do placówki Senior+. Gmina dysponuje środkiem transportu umożliwiającym realizację dowozu do placówki Senior+. Kierownik Klubu Senior+ sporządza co miesiąc w formie tabelarycznej listę osób deklarujących chęć skorzystania z dowozu do placówki. Tabela zawiera liczbę porządkową, liczbę osób zgłaszających zapotrzebowanie na transport oraz nazwiska osób zgłaszających potrzebę w tym zakresie. W okresie kontroli uczestnicy nie zgłaszali potrzeb w zakresie zapewnienia dowozu do placówki Senior+. Na liście brak podpisów beneficjentów - zestawienie zawiera podpis Kierownika Klubu Senior+ [zał. nr 6]. Okazana ewidencja prowadzona jest w nieprawidłowy sposób. Uczestnicy powinni zostać poinformowani o możliwości skorzystania z transportu zapewnianego przez Gminę, a fakt poinformowania ww. o takiej możliwości powinien zostać odnotowany. Ponadto, na deklaracji skorzystania/ rezygnacji z dowozu powinny znaleźć się bezwzględnie podpisy beneficjentów. W przypadku braku możliwości złożenia takiego podpisu przez beneficjenta z powodów zdrowotnych (choroba, niepełnosprawność) dopuszczalne jest złożenie podpisu kierownika placówki z jednoczesną adnotacją braku możliwości osobistego złożenia podpisu przez uczestnika. Z informacji przekazanych przez Kierownika Klubu Senior+ wynika, że rezygnacja uczestników z dowozu wynika z faktu, że większość beneficjentów mieszka blisko placówki i nie deklaruje potrzeby korzystania z transportu organizowanego przez Gminę.

Udostępniona dokumentacja dotycząca realizacji zadania posiada oznaczenie Projektu w postaci logotypu Programu Senior+, ponadto placówka posiadała zamieszczone w widocznym miejscu plakaty zawierające informację wskazującą na źródło finansowania zadania zgodnie z § 6 Porozumienia nr 22/720/M II-K/Gmina Mirzec/edycja2022/SENIOR+.

Kontrola wydatkowania środków finansowych w ramach realizacji Programu Senior+

W toku kontroli ustalono, że w odniesieniu do zakupu asortymentu i pozostałych usług wskazanych w ofercie realizacji zadania publicznego nr 730-3/2022/Senior+ tzn.:

- *materiałów do zajęć aktywizacyjnych, rękodzielniczych, plastycznych, kulinarnych i in. zależnie od potrzeb (poz. 1.1.1);*
- *zakupów art. spożywczych na potrzeby organizacji codziennych zajęć w Klubie (poz. 1.1.2);*
- *catering na spotkania integracyjne (poz.1.1.3);*
- *koszt autokaru - przejazdy w trakcie wizyt studyjnych (poz. 1.1.4);*
- *poczęstunek dla uczestników oraz opiekunów w trakcie wizyt studyjnych (poz.1.1.6);*

- *środków czystości* (poz. 2.2.1)

stosowano zapisy Regulaminu udzielania zamówień publicznych do 130 tys. €, stanowiącego załącznik do Zarządzenia nr 8 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mircu z dnia 20 września 2019 roku. Zakup usług nastąpił po uprzednim oszacowaniu przedmiotu zamówienia, a wykonawców wyłoniono w trybie zapytania ofertowego, co potwierdzono sporządzeniem każdorazowo notatki służbowej.

Wszystkie notatki z wyłączeniem notatki nr 5 zostały opatrzone logotypem Programu Senior+ [zał. nr 7].

Klub Senior+ finansowany jest ze środków budżetu Gminy Mirzec oraz dotacji udzielonej w ramach porozumienia o dofinansowanie zadania realizowanego w ramach Programu Wieloletniego „Senior+” na lata 2021-2025 Moduł II – Zapewnienie funkcjonowania Klubu Senior+. W 2022 roku Gmina Mirzec otrzymała dofinansowanie na funkcjonowanie 20 miejsc w Klubie Senior+, w kwocie 38 880,000 zł, co stanowiło 34,33% wartości realizacji zadania z dotacji przy wkładzie własnym w wysokości 74 383,20 zł. Całkowita wartość kosztów realizacji zadania wynosiła 113 263,20 zł. Dofinansowanie odbyło się na podstawie podpisanego Porozumienia Nr 22/720/M II-K/Gmina Mirzec/edycja2022/SENIOR+, pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim, a Wójtem Gminy. W dniu 30.01.2023 r. jednostka zwróciła środki z dotacji w wysokości 682,28 zł pokrywając koszty środkami własnymi. Dotacja została zmniejszona o zwrócone środki i rozliczona w kwocie 38 197,72 zł, co stanowi 33,69% ogólnych kosztów. Wkład własny jednostki kontrolowanej został zwiększony i wyniósł 75 195,56 zł co stanowi 66,31% kosztu całego zadania. Ostatecznie całość realizacji zadania wyniosła 113 393,28 zł. W dniu 15.02.2023 r. zostało zaakceptowane sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego przez tut. Wydział zgodnie z przekazanym rozliczeniem dotacji.

W ramach czynności kontrolnych zespół inspektorów poprosił o przedstawienie ewidencji księgowej oraz dokumenty finansowo-księgowe. Na podstawie przekazanych dokumentów ustalono, że jednostka kontrolowana prowadzi ewidencję księgową oznaczona symbolem: 130-01-0006-001 dotyczącą środków z dotacji oraz do wkładu własnego o numerze: 130-01-0006-002. Zespół inspektorów sprawdził wszystkie rachunki księgowe które zostały pokryte z dotacji z sprawozdaniem końcowym z wykonania zadania publicznego. Ponadto zespół przeanalizował ww. faktury czy znajdują się w ewidencji księgowej zgodnie z zatwierdzonym sprawozdaniem. Zespół inspektorów ustalił, że dokumentacja finansowa jest zgodna z rachunkami bankowymi, ewidencją księgową (kartoteką finansową za okres 01.01.2022 do 30.12.2022) [zał. nr 8] oraz sprawozdaniem końcowym z wykonania zadania publicznego. W ramach ww. czynności zespół inspektorów sprawdził dowody księgowe pod względem ich opisów. Wszystkie dokumenty posiadały opis z jakich środków finansowych pokryto dany koszt wraz ze wskazaniem klasyfikacji budżetowej oraz jaki procent stanowiła dotacja zgodnie z §4 ust. 3 Porozumienia. Zespół inspektorów ma zastrzeżenia do sposobu sporządzania trwałego opisu na dokumentach w szczególności dotyczy: polisa NNW nr 5051610, 5060702, 5063497, 5064590, faktura nr 14/06/2022, faktura 43/2022, FS/04329/2022 [zał. nr 9], ponieważ wszystkie ww. rachunki posiadały przyklejone opisy do faktury. Jednostka kontrolowana powinna stosować się zgodnie z § 4 ust. 4 Porozumienia tj. „*W przypadku gdy brak jest możliwości sporządzenia trwałego opisu na odwrocie dowodu księgowego, o którym mowa w ust. 3, dopuszczalne jest sporządzenie trwałego opisu na oddzielnej karcie dołączonej trwale do*

Wojewoda

Elżbieta

dowodu księgowego, którego dotyczy, albo przy wykorzystaniu systemu elektronicznego wykorzystywanego w danej jednostce”.

Ponadto zespół inspektorów stwierdził, że opisy dowodów księgowych nie budzą żadnych wątpliwości co do tego z jakich środków pokryty został zakup. Środki finansowe zostały wykorzystane zgodnie z celem na jaki zostały pozyskane.

Na podstawie zebranych informacji zespół kontrolerów **ocenia działalność jednostki pozytywnie z nieprawidłowościami**. Stwierdzone nieprawidłowości miały charakter formalny i nie oddziałują negatywnie na zakres i jakość realizacji zadania w ramach Programu Senior+.

VI. Wnioski z przeprowadzonej kontroli:

1. Zapis w § 2 ust. 2 Uchwały Nr LIV/394/2022 Rady Gminy w Mircu z dnia 29 października 2022 r. w sprawie określenia szczegółowych zasad ponoszenia odpłatności za pobyt w ośrodku wsparcia – Klubie „Senior” w Mircu oraz kwalifikacje osób zatrudnionych w Klubie Senior+ jest niezgodny z art. 97 ust. 1 ustawy o pomocy społecznej (Dz.U. z 2023 r. poz. 901);
2. Stanowiący załącznik do Zarządzenia Nr 021.Nr 4.2022 Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Mircu z dnia 10 stycznia 2022 r. Regulamin nie określa zasad funkcjonowania Klubu Senior+, wskazuje jedynie na strukturę pracowniczą, zakresy obowiązków osób zatrudnionych w placówce oraz reguluje kwestie obsługi finansowo-księgowej placówki. Zastosowana nomenklatura wskazująca, że Klub Senior+ jest placówką wsparcia dziennego jest niezgodna z art. 51 ustawy o pomocy społecznej. Użyte w regulaminie nazewnictwo kierownika placówki jest niespójne;
3. Klub Senior+ w Mircu spełnia standard pomieszczeń i wyposażenia placówki Senior + oraz zapewnia odpowiedni poziom zatrudnienia, co stanowi realizację założeń Programu Wieloletniego Senior+ na lata 2021-2025 oraz obowiązków wynikających z zawartego Porozumienia;
4. Wymagania dotyczące kadry zarządzającej placówką Senior+ i opiekuna określają zapisy Uchwały Nr LIV/394/2022 Rady Gminy w Mircu z dnia 29 października 2022 r. w sprawie określenia szczegółowych zasad ponoszenia odpłatności za pobyt w ośrodku wsparcia – Klubie „Senior” w Mircu oraz kwalifikacje osób zatrudnionych w Klubie Senior+ oraz w ogłoszeniach o naborze publikowanych w Biuletynie Informacji Publicznej Ośrodka Pomocy Społecznej w Mircu;
5. Brak dokumentowania procedury wyboru wykonawców zatrudnionych na podstawie umów zleceń realizujących usługi na rzecz seniorów w 2022 r., nie pozwala na określenie wymogów im stawianych. Z uwagi na powyższe stwierdza się częściowe zaniechanie obowiązku wynikającego z IV.2 ppkt. 7 Uchwały Nr 191 Rady Ministrów z dnia 21 grudnia 2020 r. w sprawie ustanowienia Programu Wieloletniego „Senior+” na lata 2021–2025. Osobą odpowiedzialną za brak realizacji tego obowiązku jest Pani Grażyna Potrzeszcz - pełniąca w 2022 roku funkcję kierownika GOPS w Mircu;

6. Analiza dokumentacji pracowniczej wykazała, że zatrudniona w okresie kontroli kadra realizująca usługi w Klubie Senior+ posiada kwalifikacje oraz doświadczenie zawodowe gwarantujące świadczenie usług na odpowiednim poziomie;
7. Zawartość zgromadzonej w placówce dokumentacji beneficjentów oraz akt dot. realizacji poszczególnych usług na rzecz seniorów, potwierdzają wykonanie zadania w roku 2022 sposób zgodny z zakresem wynikającym z Programu Wieloletniego Senior+ oraz zawartego Porozumienia;
8. Zatrudnieni w oparciu o umowy zlecenia specjaliści zrealizowali warsztaty w wymiarze przewidzianym w zawartych umowach;
9. Ewidencja obecności beneficjentów prowadzona jest prawidłowo, w sposób umożliwiający weryfikację frekwencji i wykorzystania miejsc w placówce;
10. Średnia frekwencja w wybranych losowo miesiącach wynosiła od 18,40-18,95 i świadczyła o wykorzystaniu dostępnych 20 miejsc w placówce na poziomie odpowiednio 92% i 95%. Wskaźniki te są spójne z informacjami przekazanymi przez jednostkę kontrolowaną w sprawozdaniu jednorazowym w CAS - Sprawozdanie z wykorzystania miejsc w Dziennych Domach i Klubach Senior+ w okresie I-XII 2022 r.;
11. Jednostka samorządu terytorialnego w okresie kontroli deklarowała zapewnianie uczestnikom możliwości skorzystania z transportu do placówki Senior+. Sposób ewidencjonowania deklaracji/rezygnacji beneficjentów placówki z dowozu zapewnianego przez Gminę jest nieprawidłowy – ewidencja nie zawiera informacji na temat faktu zapoznania beneficjentów z możliwością skorzystania z dowozu, a złożone deklaracje/rezygnacje nie zawierają podpisów ww. osób;
12. W toku kontroli ustalono, że w odniesieniu do zakupu asortymentu i pozostałych usług wskazanych w ofercie realizacji zadania publicznego (poz. 1.1.1-1.1.4, 1.1.6, 2.2.1) stosowano zapisy Regulaminu udzielania zamówień publicznych do 130 tys. €, stanowiącego załącznik do Zarządzenia nr 8 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mircu z dnia 20 września 2019 roku;
13. Dokumentacja dotycząca realizacji zadania posiada oznaczenie Projektu w postaci logotypu Programu Senior+, ponadto placówka posiadała zamieszczone w widocznym miejscu plakaty zawierające informację wskazującą na źródło finansowania zadania zgodnie z §6 Porozumienia nr 22/720/M II-K/Gmina Mirzec/edycja2022/SENIOR+.
14. Sposób sporządzania trwałego opisu na dokumentach w roku 2022 jest niezgodny z § 4 ust. 4 Porozumienia nr 22/720/M II-K/Gmina Mirzec/edycja2022/SENIOR+.
15. Stwierdzono, że opisy dowodów księgowych nie budzą żadnych wątpliwości co do tego z jakich środków pokryty został zakup.

VII. Ustaleń kontroli dokonano w oparciu o:

sprawdzoną dokumentację, wizję lokalną pomieszczeń Klubu Senior+, sprawozdania w Centralnej Aplikacji Statystycznej, informacje uzyskane od Kierownika Klubu Senior+ Pani Anny Kawalec, Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mircu Pani Eweliny Strycharskiej oraz Głównej Księgowej Ośrodka Pomocy Społecznej w Mircu Pani Ireny Tarabasz.

Treść protokołu i wnioski wynikające z kontroli omówiono z ww. osobami, wyznaczonymi przez Wójta Gminy w Mircu do udziału w kontroli.

do wyprawy

VIII. Pouczenie o prawie i terminie zgłoszenia zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole kontroli oraz o prawie do odmowy podpisania protokołu:

Zgodnie § 17 Rozporządzenia Ministra Rodziny i Polityki Społecznej w sprawie nadzoru i kontroli w pomocy społecznej z dnia 9 grudnia 2020 r. (Dz.U. z 2020 r. poz. 2285) 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 Jwierclik
.....
Kamila Sokolowska
.....
Krzysztof Hume

Kielce, dn.18.09.2023 r.

Ze strony kontrolowanej:

WOJEWÓDZKI URZĄD
Mirosław Seweryn
.....
.....

Minec
....., dn. *25-09* 2023 r.

[Faint, illegible handwritten notes]

11/10/21

11/10/21