



## WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Znak: PSZ.I.431.10.2023

Kielce, dnia 30-10-2023

**Pan**  
**Mariusz Piotrowski**  
**Burmistrz**  
**Miasta i Gminy Małogoszcz**

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrolę w Urzędzie Miasta i Gminy w Małogoszczu oraz w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Małogoszczu w dniach od 21.09.2023 r. do 29.09.2023 r. przeprowadził zespół kontrolny Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach w składzie:

1. Agata Warszawska – koordynator kontroli, 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. Monika Miter - inspektor wojewódzki w Oddziale Planowania i Realizacji Budżetu Polityki Społecznej,

na podstawie pisemnych upoważnień do przeprowadzenia kontroli nr: 659/2023, 660/2023, 661/2023 z dnia 19 września 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 zadanie realizowane przez gminę w ramach Programu „Opieka wytchnieniowa” – edycja 2022 z Funduszu Solidarnościowego:

1. Organizacja przez gminę zadań z zakresu administracji rządowej wynikającej z ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Funduszu Solidarnościowym (Dz. U. 2023 r. poz. 647 z późn. zm.) ustalenie, realizatora zadania – na podstawie m.in. statutu, regulaminu, zarządzeń, upoważnień

*niepodlega*

POLSKA  
STULECIE ODZYSKANIA  
NIEPODLEGŁOŚCI

oraz wywiązanie się Gminy z realizacji Programu „Opieka wytchnieniowa” – edycja 2022 oraz umowy nr 33/OW/2022 z dnia 17 lutego 2022 r. między Wojewodą Świętokrzyskim a Gminą Małogoszcz.

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

Kierownikiem Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Małogoszczu jest Pani Joanna Ziętał, główną księgową Pani Agnieszka Karwat.

### **Okres objęty kontrolą:**

**od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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:*

- **ocena pozytywna:** 100 % dokumentacja jest prawidłowa,
- **ocena pozytywna z uchybieniami:** dokumentacja z lekkimi uchybieniami (nieprawidłowo opis faktur, brak informacji o przyznaniu opieki wytchnieniowej),
- **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 października 2018 r. (Dz. U. 2023 r. poz. 647 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 2022 oraz umowy nr 33/OW/2022 z dnia 17 lutego 2022 r. między Wojewodą Świętokrzyskim a Gminą Małogoszcz.**

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

- 1) dzieckiem niepełnosprawnym z orzeczeniem o niepełnosprawności, które:
  - a) ma niepełnosprawność sprzężoną/złożoną (przez niepełnosprawność sprzężoną rozumie się posiadanie orzeczenia ze wskazaniem co najmniej dwóch przyczyn niepełnosprawności) lub
  - b) wymaga wysokiego poziomu wsparcia (osoby ze znacznym stopniem niepełnosprawności oraz dzieci niepełnosprawne z orzeczeniem o niepełnosprawności łącznie ze wskazaniami w pkt 7 i 8 w orzeczeniu o niepełnosprawności: konieczności stałej lub długotrwałej opieki lub pomocy innej osoby w związku ze znacznie ograniczoną możliwością samodzielnej egzystencji oraz konieczności stałego współudziału na co dzień opiekuna dziecka w procesie jego leczenia, rehabilitacji i edukacji) lub
  - c) stale przebywa w domu, tj. nie korzysta z ośrodka wsparcia lub placówek pobytu całodobowego, np. ośrodka szkolno-wychowawczego czy internatu.

Gmina zgodnie z założeniami Programu nie pobierała odpłatności za usługi opieki wytchnieniowej. Realizatorem zadania był Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Małogoszczu jako jednostka realizująca zadania z pomocy społecznej na podstawie Uchwały Nr XXXIII/308/22 Rady Miejskiej w Małogoszczu z dnia 29 marca 2023 r.

Zgodnie z § 5 Umowy nr 33/OW/2022 zawartej w dniu 17 lutego 2022 r. pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim, a Gminą Małogoszcz w sprawie wysokości i trybu przekazywania w 2022 roku środków Funduszu Solidarnościowego na dofinansowanie zadań w ramach resortowego Programu Ministra Rodziny i Polityki Społecznej „Opieka wytchnieniowa” – edycja 2022, 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 2022 na stronie Miasta i Gminy Małogoszcz oraz Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Małogoszczu, a także na tablicy ogłoszeń Ośrodka Pomocy Społecznej. Ponadto w ogłoszeniach lokalnych na tablicy ogłoszeń Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, na umowach świadczenia usług, oraz informacji o przyznaniu pomocy w formie opieki wytchnieniowej w ramach Programu MRiPS „Opieka wytchnieniowa” – edycja 2022 widnieje flaga, orzełek biało czerwony oraz nazwa Programu „Opieka wytchnieniowej” edycja 2022. Zgodnie z cz. XII Programu, do zadań gminy, w pkt 13 należało umieścić również LOGO Ministra. Wzór logotypu Ministerstwa zamieszczony jest na stronie [www.gov.pl](http://www.gov.pl). Gmina częściowo wywiązała się z tego punktu ponieważ na ww. dokumentach i materiałach informacyjnych Gmina nie umieściła logo Ministerstwa Rodziny i Polityki Społecznej.

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

W 2022 roku pomoc w formie usług opieki wytchnieniowej w ramach Programu pn. „Opieka wytchnieniowa” – edycja 2022, który był realizowany w ramach Funduszu Solidarnościowego skierowano do 3 dzieci z orzeczeniem o niepełnosprawności.

Kontroli została poddana dokumentacja 3 dzieci objętych opieką wytchnieniową realizowaną przez dwie firmy:

1. Dla dwójki dzieci (F.W, J.D) usługi opieki wytchnieniowej były realizowane przez firmę Tactum Sanitas, ul. Zagnańska 94/16, 25-560 Kielce.

Do akt dołączono: karty zgłoszenia do Programu OW - edycja 2022, orzeczenia o niepełnosprawności, wywiady środowiskowe, dokumenty właściciela firmy.

Firma pracowała na podstawie umów:

- z dnia 6 lipca 2022 r. umowa dotyczyła świadczenia opieki wytchnieniowej dla dziecka J.D. w okresie od 08.07.2022 r. do dnia 31.12.2022 r. Wskazano 240 godzin przewidywanych usług opieki wytchnieniowej,
- z dnia 6 kwietnia 2022 r., umowa dotyczy świadczenia opieki wytchnieniowej dla dziecka F.W. w okresie od 15.04.2022 r. do 31.12.2022 r. Wskazano 240 godzin przewidywanych usług opieki wytchnieniowej.

2. Dla jednego dziecka (J.G.) opiekę wytchnieniową realizowała firma Centrum Diagnostyki i Terapii Dziecka LOGO-SI, Plac Kościuszki 16, 28-366 Małogoszcz.

Do akt dołączono: kartę zgłoszenia do Programu OW – edycja 2022, orzeczenie o niepełnosprawności, wywiad środowiskowy, dokumenty właściciela firmy.

Firma realizowała usługi na podstawie umowy z dnia 01 kwietnia 2022 r., dotyczącej świadczenia opieki wytchnieniowej dla dziecka J.G. w okresie od 07.04.2022 r. do 31.12.2022 r. Wskazano 240 godzin przewidywanych usług opieki wytchnieniowej.

W ramach Programu przyznano łącznie 720 godzin opieki wytchnieniowej w okresie od miesiąca kwietnia 2022 r. do miesiąca grudnia 2022 r. na podstawie: orzeczeń o niepełnosprawności oraz kart zgłoszenia do Programu, w których wnioskodawca wskazał firmę mającą 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 z Funduszu Solidarnościowego. W informacji dokonano zapisu dotyczącego braku odpłatności za realizowane usługi opieki wytchnieniowej. Firmy świadczące usługi opieki wytchnieniowej co miesiąc przedstawiały załącznik nr 9 do Programu - „Karta realizacji Programu Opieka wytchnieniowa” - edycja 2022.

Przedstawione karty realizacji usług opieki wytchnieniowej w ramach Programu „Opieka wytchnieniowa” – edycja 2022 nie są opisane wg. aktualnego wzoru załącznika nr 9 do kontrolowanej edycji Programu (są zmodyfikowane i zawierają informację z poprzednich edycji programu).

Ponadto w kartach realizacji usług dla dziecka F.W. realizowanych w firmie Tactum Sanitas, w cz. III, w pkt 4 błędnie wskazywano liczbę zrealizowanych usług, wpisując przewidywaną liczbę przyznanych usług opieki wytchnieniowej. Winna być wskazana łączna liczba godzin/dni świadczonej opieki wytchnieniowej w formie dziennej w wymiarze miesięcznym (tj. za dany miesiąc).

Liczba zrealizowanych godzin usług opieki wytchnieniowej wykazana w ww. kartach zgodziła się z liczbą godzin wskazanych w sprawozdaniu z realizacji Programu przez Gminę.

Zgodnie z § 3 ust. 5 Umowy 33/OW/2022 zawartej w dniu 17 lutego 2022 r. środki finansowe z Funduszu Solidarnościowego Wojewoda przekazywał Gminie na wyodrębniony rachunek bankowy M-GOPS w Małogoszczu o numerze 22 8493 0004 0100 0600 0042 0096. Podczas wykonywania czynności kontrolnych, kontrolerzy powzięli informacje, że wskazany numer rachunku bankowego jest wyodrębnionym kontem do Programów z Funduszu Solidarnościowego Ośrodka Pomocy Społecznej w Małogoszczu. Realizator prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową otrzymanych środków i dokonywał z tych środków wydatków, zgodnie z art. 17 ustawy o Funduszu Solidarnościowym.

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

Zgodnie ze złożonym wnioskiem oraz Umową nr 33/OW/2022 zawartą w dniu 17 lutego 2022 r. Wojewoda przekazał Gminie na wyodrębniony rachunek bankowy środki z programu w III transzach w łącznej kwocie 29 376,00 zł, w tym:

- na zadanie 28 800 zł,
- koszty obsługi 576 zł.

Środki finansowe przekazane do Gminy		
	kwota przekazana	data przekazania
I transza	14 976,00	1.03.2022 r.
II transza	7 200,00	31.05.2022 r.
III transza	7 200,00	30.09.2022 r.
Razem	29 376,00	x

Środki przeznaczone na koszty obsługi Programu zostały wykorzystane na:

- plakat A3, opracowanie graficzne na łączną kwotę 61,50 zł - przedstawiono FV/0006/03/22 z 10 marca 2023 r.,
- artykuły biurowe na łączną kwotę 514,50 zł - przedstawiono FV/9373/2022 z 16 grudnia 2022 r.

Całkowity koszt realizacji opieki wytchnieniowej w 2022 r. wyniósł 29 376,00 zł, w tym:

- na zadanie 28 800,00 zł,
- na koszty obsługi 576,00 zł.

Gmina Małogoszcz realizowała program „Opieka wytchnieniowa” - edycja 2022 w ramach Funduszu Solidarnościowego w formie pobytu dziennego. Wniosek był złożony dla 3 dzieci z orzeczeniem o niepełnosprawności, na łączną liczbę godzin usług opieki wytchnieniowej 720 godzin. Zadanie było realizowane zgodnie ze złożonym wnioskiem.

Zespół kontrolny skontrolował czas pracy firm organizujących opiekę wytchnieniową zgodnie z przedłożonymi kartami realizacji dla wszystkich uczestników Programu. Czas pracy był zgodny z przedstawionymi kartami realizacji dla kontrolowanych uczestników.

Gmina dokonała w dniu 30.12.2022 r. zwrotu środków z Programu w wysokości 0,90 zł - odsetki bankowe od niewykorzystanych środków z Funduszu Solidarnościowego na realizację Zadania.

Na tym czynności kontrolne zakończono.

### **Wnioski i oceny:**

1. Gmina Małogoszcz wywiązała się z realizacji Programu „Opieka wytchnieniowa” – edycja 2022 wykonywanej na podstawie *Umowy nr 33/OW/2022 zawartej* w dniu 17 lutego 2022 r. pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim, a Gminą Małogoszcz.
2. Gmina o przyznaniu usług opieki wytchnieniowej informowała wnioskodawcę poprzez pisemną informację o przyznaniu pomocy w formie opieki wytchnieniowej w ramach Programu MRiPS i dokonała zapisu dotyczącego braku odpłatności za realizowaną usługę opieki wytchnieniowej. Ponadto w przypadku zlecenia realizacji usługi opieki wytchnieniowej firmie należy wskazać opiekuna, który będzie realizować usługę.
3. Gmina umieściła informację o przystąpieniu do Programu „Opieka wytchnieniowa” – edycja 2022 na stronie Miasta i Gminy Małogoszcz oraz Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Małogoszczu oraz na tablicy ogłoszeń M-GOPS.
4. W ogłoszeniach lokalnych na tablicy ogłoszeń Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, na kartach realizacji zał. nr 9 do Programu, na umowie o pracę, na oświadczeniach o wyrażeniu zgody na przetwarzanie przez M-GOPS w Małogoszczu danych osobowych oraz informacji o przyznaniu pomocy w formie opieki wytchnieniowej w ramach Programu MRiPS „Opieka wytchnieniowa” – edycja 2022 nie umieszczono LOGO MRiPS, w związku z tym, Gmina nie w pełni zastosowała się do *Wytycznych w zakresie wypełnienia obowiązków informacyjnych* dostępnych na stronie Kancelarii Prezesa Rady Ministrów. Gmina powinna w pełni stosować się do *Wytycznych w zakresie wypełnienia obowiązków informacyjnych*
5. Skontrolowane karty realizacji Programu „Opieka wytchnieniowa” – edycja 2022 są wypełnione na nieprawidłowym wzorze. Jednostka powinna stosować się do aktualnych wzorów dokumentów stanowiących załączniki do poszczególnych edycji Programu „Opieka wytchnieniowa”. Dane zawarte w kontrolowanych dokumencie są wykazane w większości prawidłowo. Za uchybienie należy potraktować wykazanie, w cz. III, w pkt 4, łącznej liczby przyznanych usług opieki wytchnieniowej. Winna być wskazana łączna liczba godzin/dni

świadczonej opieki wytchnieniowej w formie dziennej w wymiarze miesięcznym (tj. za dany miesiąc).

6. Gmina prowadziła poprawnie wyodrębnioną ewidencje księgową środków w ramach realizacji Programu.

**Ustaień kontroli dokonano w oparciu o:**

- dokumenty finansowo-księgowe,
- udostępnione teczki klientów i opiekunów Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Małogoszczu,
- wyjaśnienia Kierownika Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Małogoszczu.

**Mając na uwadze powyższe wnoszę o:**

1. Stosowanie się w pełni do *Wytycznych w zakresie wypełnienia obowiązków informacyjnych* dostępnych na stronie Kancelarii Prezesa Rady Ministrów.
2. Stosowanie się do aktualnych wzorów dokumentów stanowiących załączniki do poszczególnych edycji Programu „Opieka wytchnieniowa”.

Na podstawie art. 49 ustawy o kontroli w administracji rządowej, proszę o podjęcie działań mających na celu usunięcie stwierdzonych nieprawidłowości, 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