



Kielce, dnia 12-06-2024

Znak:PSZ.I.431.3.2024

**Pan  
Damian Sławski  
Wójt  
Gminy Miedziana Góra**

### **WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

Kontrolę w Urzędzie Gminy w Miedzianej Górze oraz w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Miedzianej Górze w dniach od 5.04.2024 r. do 19.04.2024 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: 247/2024, 248/2024, 249/2024 z dnia 3 kwietnia 2024 roku wydanych z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Panią Annę Kołomańską, Zastępcę 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 2023 z Funduszu Solidarnościowego:**

1. Organizacja przez gminę zadań wynikających z ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Funduszu Solidarnościowym (Dz. U. 2024 r. poz. 296) ustalenie, realizatora zadania – na podstawie m.in. statutu, regulaminu, zarządzeń, upoważnień oraz wywiązanie się Gminy z realizacji Programu „Opieka wytchnieniowa” – edycja 2023 oraz z umowy nr 35/OW/2023 z dnia 21 lutego 2023 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Gminą Miedziana Góra.
2. Ocena przyznawania opieki wytchnieniowej dla osób niepełnosprawnych oraz sprawdzenie wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej.

Kierownikiem Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Miedzianej Górze jest Pan Maciej Strzelecki, główną księgową Pani Elżbieta Toporek.

**Okres objęty kontrolą:**

**od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**

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

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:

Dokumentacja księgowa i rachunkowa oraz dokumentacja związana z przyznaniem usługi opieki wytchnieniowej uczestnikom Programu:

- **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 logo na dokumentach, promocja zrealizowana częściowo,

- **ocena pozytywna z nieprawidłowościami:** brak łącznie promocji w radio, na tablicy ogłoszeń Gminy, w BIP UG/GOPS,
- **ocena negatywna:** brak promocji Programu, brak wypełnienia obowiązku informacyjnego.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, co następuje.

**1. Organizacja przez gminę zadań wynikających z ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Funduszu Solidarnościowym (Dz. U. 2024 r. poz. 296) ustalenie, realizatora zadania – na podstawie m.in. statutu, regulaminu, zarządzeń, upoważnień oraz wywiązanie się Gminy z realizacji Programu „Opieka wytchnieniowa” – edycja 2023 oraz z umowy nr 35/OW/2023 z dnia 21 lutego 2023 r. zawarta pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Gminą Miedziana Góra.**

Gmina wywiązuje się z celu Programu, którym jest wsparcie członków rodzin lub opiekunów sprawujących bezpośrednią opiekę nad osobami niepełnosprawnymi posiadającymi orzeczenie o znacznym stopniu niepełnosprawności albo orzeczenie traktowane na równi z orzeczeniem o znacznym stopniu niepełnosprawności, zgodnie z art. 5 i art. 62 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.

Gmina zgodnie z założeniami Programu nie pobierała odpłatności za usługi opieki wytchnieniowej. Realizatorem zadania był Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Miedzianej Górze jako jednostka realizująca zadania z pomocy społecznej na podstawie Uchwały Nr XXXII/245/21 Rady Gminy Miedziana Góra z dnia 24 czerwca 2021 r., w sprawie uchwalenia Statutu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Miedzianej Górze (akta kontroli od str. 1 do str. 10). W ww. uchwale nie widnieje zapis informujący o przekazaniu do realizacji programów finansowanych z Funduszu Solidarnościowego przez GOPS w Miedzianej Górze. W opinii zespołu kontrolnego należałoby wskazać jednoznacznie, że realizatorem zadania jest Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej.

Zgodnie z § 5 Umowy nr 35/OW/2023 zawartej w dniu 21 lutego 2023 r. pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim, a Gminą Miedziana Góra w sprawie wysokości i trybu przekazywania w 2023 roku środków Funduszu Solidarnościowego na realizowanie zadań w ramach resortowego Programu Ministra Rodziny i Polityki Społecznej „Opieka wytchnieniowa” – edycja 2023, 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 2023 na stronie Gminy Miedziana Góra, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Miedzianej Górze, a także w Biuletynie Informacji Publicznej Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Miedzianej Górze (akta kontroli od str. 11 do str. 16).

Ponadto na wszystkich materiałach umieszczonych na stronie Urzędu Gminy oraz Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, na umowach świadczenia usług, oraz informacji o przyznaniu pomocy w formie opieki wytchnieniowej w ramach Programu MRiPS „Opieka wytchnieniowa” – edycja 2023 widnieje flaga, orzełek biało-czerwony oraz nazwa Programu „Opieka wytchnieniowa” edycja 2023. 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 wywiązała się z tego punktu, ponieważ na ww. dokumentach i materiałach informacyjnych umieściła logo Ministerstwa Rodziny i Polityki Społecznej.

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

W 2023 roku pomoc w formie usług opieki wytchnieniowej w ramach Programu „Opieka wytchnieniowa” – edycja 2023, który był realizowany w ramach Funduszu Solidarnościowego skierowano do 16 osób posiadających orzeczenie o stopniu niepełnosprawności. Kontrolni została poddana dokumentacja 3 opiekunów świadczących usługi w formie opieki wytchnieniowej z Funduszu Solidarnościowego. Umowy z opiekunkami zawierał kierownik ośrodka pomocy społecznej na podstawie pełnomocnictwa z dnia 1.02.2021 r., znak: OSO.0052.2.2021 (akta kontroli od str. 17 do str. 18). Wybrana próba obejmowała dokumentację trzech opiekunek, które realizowały usługi opieki wytchnieniowej dla czterech uczestników Programu.

1. Dla dwóch osób dorosłych z orzeczeniem o stopniu niepełnosprawności (J.B. i J.B.) usługi opieki wytchnieniowej były realizowane przez opiekuna B.D. na podstawie umowy zlecenie nr 25/2023 z dnia 1.03.2023 r.
  2. Dla jednej osoby z orzeczeniem o stopniu niepełnosprawności (R.K.) usługi opieki wytchnieniowej realizowała opiekunka (A.S.) na podstawie umowy zlecenie nr 26/2023 z dnia 1.03.2023 r.
  3. Dla jednej osoby z orzeczeniem o stopniu niepełnosprawności (G.C.) usługi opieki wytchnieniowej realizowała opiekunka (B.Ż.) na podstawie umowy zlecenie nr 23/2023 z dnia 27.02.2023 r.
- Do akt sprawy dołączono: karty zgłoszenia do Programu OW - edycja 2023 (zał. nr 7 do Programu), orzeczenia o stopniu niepełnosprawności, klauzula informacyjna RODO

(zał. nr 11 do Programu), oświadczenie dot. wskazania opiekuna usług opieki wytchnieniowej, informacja dot. Programu dla uczestnika, karta pomiaru niezależności funkcjonalnej - FIM (zał. nr 6 do Programu) (akta kontroli od str. 19 do str. 169).

We wniosku wskazano 240 godzin przewidywanych usług opieki wytchnieniowej na jednego uczestnika Programu. W ramach Programu przyznano łącznie 960 godzin usług opieki wytchnieniowej dla czterech opiekunów osób niepełnosprawnych w okresie od miesiąca lutego 2023 r. do miesiąca grudnia 2023 r. na podstawie: orzeczeń o stopniu niepełnosprawności oraz kart zgłoszenia do Programu, w których wnioskodawca wskazał osobę świadczącą usługi opieki wytchnieniowej. O przyznaniu usług opieki wytchnieniowej wnioskodawca został poinformowany w formie pisemnej. Jednakże informacja zawierała błędną nazwę ośrodka pomocy społecznej oraz nie zawarto w niej zapisu o braku odpłatności uczestnika za świadczone usługi.

Opiekunki świadczące usługi opieki wytchnieniowej co miesiąc przedstawiały załącznik nr 8 do Programu - „Karta rozliczenia usług opieki wytchnieniowej w ramach Programu Opieka wytchnieniowa” - edycja 2023.

Na niektórych kartach realizacji usług opieki wytchnieniowej w ramach Programu „Opieka wytchnieniowa” – edycja 2023 brakowało dat w punktach 5 oraz 6. W kilku przypadkach w kartach realizacji usługi opieki wytchnieniowej wykazano rozpoczęcie usługi w godzinach od 5:00 do 7:00, co jest niezgodne z zapisami działu V ust. 12 Programu (tabela poniżej).

<b>miesiąc / 2023 rok</b>	<b>dzień</b>	<b>B.D. realizacja usługi w godzinach</b>
<b>listopad</b>	<b>13</b>	od 5:00 do 7:00
	<b>14</b>	od 5:00 do 7:00
	<b>15</b>	od 5:00 do 7:00
	<b>16</b>	od 5:00 do 7:00

W związku z powyższym wykazane godziny świadczenia usług opieki wytchnieniowej pomiędzy godziną 5:00 a 6:00 nie powinny podlegać finansowaniu ze środków Funduszu Solidarnościowego.

Dlatego też, środki w wysokości 153,16 zł zostają uznane jako wykorzystane niezgodnie z przeznaczeniem.

Liczba zrealizowanych godzin usług opieki wytchnieniowej wykazana w ww. kartach zgodziła się z liczbą godzin wskazaną w sprawozdaniu z realizacji Programu przez Gminę. Natomiast część usług nie była świadczona w sposób ciągły u uczestników i niezgodnie z załącznikiem nr 7 do Programu „Karta zgłoszenia do Programu Opieka wytchnieniowa – edycja 2023”. Według wyjaśnień przedstawionych przez Kierownika GOPS usługi opieki wytchnieniowej świadczone w zależności od indywidualnych potrzeb zgłoszonych przez opiekunów, natomiast preferowana forma czasu świadczenia usług dopasowywana była do indywidualnego zapotrzebowania uczestników programu, na które miała wpływ aktualna sytuacja domowa opiekunów i podopiecznych. (akta kontroli od str. 170 do str. 172)

Zgodnie z § 3 ust. 5 Umowy 35/OW/2023 zawartej w dniu 21 lutego 2023 r. środki finansowe z Funduszu Solidarnościowego Wojewoda przekazywał Gminie na wyodrębniony rachunek bankowy GOPS w Miedzianej Górze o numerze 75 8493 0004 0020 0333 1898 0014. Podczas wykonywania czynności kontrolnych, kontrolerzy powzięli informacje, że wskazany numer rachunku bankowego jest wyodrębnionym kontem do Programów z Funduszu Solidarnościowego Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Miedzianej Górze. Realizator prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową otrzymanych środków i dokonywał z tych środków wydatków, zgodnie z art. 17 ustawy o Funduszu Solidarnościowym. Jednakże nie była ona prowadzona w sposób przejrzysty, co uniemożliwiło wyodrębnienie poszczególnych operacji księgowych.

Zgodnie z § 4 ust. 1 Umowy gmina była zobowiązana do prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej z realizacji Programu w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych. Na potrzeby kontroli sporządzono tabelę z wykorzystania środków na realizację Programu „Opieka wytchnieniowa” - edycja 2023. Jednak dane finansowo-księgowe dotyczące miesięcy marzec-maj 2023 r. nie zgadzają się z przedstawionymi księgowaniami na koncie 136. Zespół kontrolny dokonał weryfikacji dokumentów księgowych ze sporządzoną tabelą oraz kontem 136. Zgodnie z powyższymi dokumentami na realizację zadania jednostka wykorzystwała kwotę 113 450,08 zł. Natomiast w sprawozdaniu końcowym oraz w ewidencji konta 136 przedstawiono kwotę 113 575,96 zł. W związku z powyższym występuje różnica w wykorzystanych środkach finansowych na realizację programu w wysokości 125,88 zł.

Na podstawie przedstawionych dokumentów oraz złożonych wyjaśnień (pismem znak: GOPS-0810-2.2024 z dnia 17.05.2024 r.) o następującej treści „środki w wysokości 125,88 zł zostały

wydatkowane jako pochodne od wynagrodzeń wg. listy płac za m-c 04/2023 (A.G). W miesiącu kwietniu sporządzono 3 listy płac. Pochodne z dwóch list płac zostały opłacone w miesiącu maju 2023 r. Natomiast z ostatniej listy płac pochodne od wynagrodzeń opłacono w miesiącu czerwcu 2023 r. W sporządzonej tabeli na potrzeby kontroli, w miesiącu kwietniu 2023 r. błędnie wykazano składki ZUS opłacane po stronie pracodawcy". W związku z tym zespół kontrolny ponownie zweryfikował przesłaną dokumentację i stwierdził zgodność przesłanych dokumentów księgowych ze sprawozdaniem końcowym.

Wobec powyższego środki, w wysokości 125,88 zł zostają uznane jako wydatek kwalifikowalny.

Dokumenty księgowe należy ewidencjonować, w sposób przejrzysty (każdy dokument pojedynczo) oraz sporządzać dokładne opisy na dokumentach księgowych. Wyciąg z rachunku bankowego, z którego dokonano przelewu poszczególnych składników listy płac, należy dokładnie opisywać tj. wynagrodzenie netto (liczba etatów), składki ZUS pracownika i pracodawcy, zaliczki na podatek dochodowy, składki na PPK oraz – ewentualnie – inne potrącenia (np. na indywidualne ubezpieczenie); do zbiorczych przelewów składek do ZUS oraz zaliczek na PIT – oświadczenie o ujęciu w zbiorczych kwotach przelewów osób objętych projektem i kwoty składek/ zaliczek za każdą z osób.

Wobec powyższego zalecane jest, aby osobno prowadzić ewidencję dla programów realizowanych i finansowanych z środków Funduszu Solidarnościowego.

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

Zgodnie ze złożonym wnioskiem oraz Umową nr 35/OW/2023 zawartą w dniu 21 lutego 2023 r. Wojewoda przekazał Gminie na ww. wyodrębniony rachunek bankowy środki z Programu w III transzach w łącznej kwocie 127 296,00 zł, w tym:

- na zadanie 124 800,00 zł,
- koszty obsługi 2 496,00 zł.

Środki finansowe przekazane do Gminy		
	kwota przekazana w zł	data przekazania
I transza	64 896,00	2.03.2023 r.
II transza	31 200,00	5.07.2023 r.
III transza	31 200,00	2.10.2023 r.
Razem	127 296,00	X

Środki przeznaczone na realizację kosztów obsługi Programu zostały wykorzystane na:

- zakup rękawic nitrylowych, faktura nr FV/48313/2023 z dnia 16.06.2023 r. w kwocie 188,00 zł oraz FV/87743/2023 z dnia 10.11.2023 r. w kwocie 178,64 zł,
- pieczętkę w oprawie automatycznej faktura nr FA/69/08/2023 z dnia 21 sierpnia 2023 r. w kwocie 29,36 zł,
- dodatek specjalny dla pracownika GOPS w kwocie 1 875,52 zł.

Całkowity koszt realizacji opieki wytchnieniowej w 2023 r. wyniósł 115 847,48 zł, w tym:

- na zadanie 113 575,96 zł – zgodnie ze sprawozdaniem,
- na koszty obsługi 2 271,52 zł.

Gmina Miedziana Góra realizowała Program „Opieka wytchnieniowa” - edycja 2023 w ramach Funduszu Solidarnościowego w formie pobytu dziennego. Wniosek był złożony dla 12 osób z orzeczeniem o stopniu niepełnosprawności, na łączną liczbę godzin usług opieki wytchnieniowej 3 120 godzin. Zgodnie z wyjaśnieniami z dnia 26 stycznia 2024 r. w czasie realizacji zadania objęto wsparciem większą liczbę osób. Ogółem w roku 2023 z usług w formie opieki wytchnieniowej skorzystało 16 osób dorosłych.

Przeanalizowano czas pracy opiekunek realizujących opiekę wytchnieniową zgodnie z przedłożonymi kartami rozliczenia usług opieki wytchnieniowej dla wszystkich uczestników Programu. W tym jedna opiekunka w badanym okresie była zatrudniona na umowę o pracę na 1/2 etatu w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Miedzianej Górze. Karty rozliczenia usług opieki



wytchnieniowej zostały zweryfikowane z kartami pracy opiekunki. Czas pracy był zgodny z przedstawionymi kartami rozliczenia dla kontrolowanych uczestników. Zgodnie z Programem gmina dokonywała monitoringu świadczonych usług. Na podstawie przedstawionych protokołów z kontroli jakości świadczonych usług nie stwierdzono uwag.

Gmina dokonała zwrotu środków niewykorzystanych z Funduszu Solidarnościowego w ramach Programu „Opieka wytchnieniowa” – edycja 2023:

- w dniu 29.12.2023 r. z zadania w wysokości 11 224,04 zł, a także z kosztów obsługi zadania 224,48 zł,
- w dniu 3.01.2024 r. - odsetki bankowe od niewykorzystanych środków z Funduszu Solidarnościowego w kwocie 974,30 zł.

#### **Wnioski i oceny:**

1. Gmina Miedziana Góra wywiązała się z realizacji Programu „Opieka wytchnieniowa” – edycja 2023 wykonywanej na podstawie *Umowy nr 35/OW/2023 zawartej w dniu 21 lutego 2023 r. pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim, a Gminą Miedziana Góra.*
2. Gmina o przyznaniu usług opieki wytchnieniowej informowała wnioskodawcę poprzez pisemną informację o przyznaniu pomocy w formie opieki wytchnieniowej w ramach Programu MRiPS. Jednakże nie dokonała zapisu dotyczącego braku odpłatności za realizowaną usługę opieki wytchnieniowej. Ponadto w informacji błędnie wskazano nazwę ośrodka pomocy społecznej.
3. Gmina umieściła informację o przystąpieniu do Programu „Opieka wytchnieniowa” – edycja 2023 na stronie Gminy Miedziana Góra oraz Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Miedzianej Górze oraz w BIP ośrodka pomocy społecznej.
4. Na wszystkich materiałach umieszczonych na stronie Urzędu Gminy oraz Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, na umowach świadczenia usług oraz informacji o przyznaniu pomocy w formie opieki wytchnieniowej w ramach Programu MRiPS „Opieka wytchnieniowa” – edycja 2023 widnieje flaga, orzełek-biało czerwony oraz nazwa Programu „Opieka wytchnieniowa” edycja 2023. Zgodnie z cz. XII Programu, do zadań gminy, w pkt 13 należało umieścić również LOGO Ministra. Gmina wywiązała się z tego punktu ponieważ na ww. dokumentach i materiałach informacyjnych umieściła logo Ministerstwa Rodziny i Polityki Społecznej.
5. Część usług nie była świadczona w sposób ciągły u uczestników i niezgodnie z załącznikiem nr 7 do Programu „Karta zgłoszenia do Programu „Opieka wytchnieniowa” – edycja 2023, w części II karty.

6. Zgodnie z Programem Gmina dokonywała monitoringu świadczonych usług. Na podstawie przedstawionych protokołów z kontroli jakości świadczonych usług nie stwierdzono uwag.
7. Ewidencja księgowa nie była prowadzona w sposób przejrzysty, co uniemożliwiło wyodrębnienie poszczególnych operacji księgowych.
8. Środki finansowe w kwocie **153,16 zł** przekazane na realizację Programu „Opieka wytchnieniowa” edycja 2023 stanowią środki wykorzystane niezgodnie z przeznaczeniem i podlegają zwrotowi do budżetu państwa wraz z odsetkami jak dla zaległości podatkowych na rachunek bankowy Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach o numerze 82 1010 1238 0853 3918 9230 1000 (zgodnie z § 9 pkt 7 Umowy oraz z art. 169 ustawy o finansach publicznych).

**Ustaleń kontroli dokonano w oparciu o:**

- dokumenty finansowo-księgowe GOPS w Miedzianej Górze,
- udostępnione teczki klientów i opiekunów Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Miedzianej Górze,
- wyjaśnienia Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Miedzianej Górze.

**Mając na uwadze powyższe wnoszę o:**

1. Dokonanie zapisu dotyczącego braku odpłatności za realizowaną usługę opieki wytchnieniowej w informacji dla wnioskodawcy o przyznaniu pomocy w formie opieki wytchnieniowej w ramach Programu MRiPS.
2. Wskazywanie w informacji poprawnej nazwy Jednostki świadczącej daną usługę.
3. Stosowanie się do wytycznych Programu „Opieka wytchnieniowa” – edycja 2023 z uwagi na to, że na niektórych kartach realizacji usług opieki wytchnieniowej brakowało dat w punktach 5 oraz 6. W kilku przypadkach w kartach realizacji usługi opieki wytchnieniowej wykazano rozpoczęcie usługi w godzinach od 5:00 do 7:00, co jest niezgodne z zapisami działu V ust. 12 programu.
4. Zwrot środków finansowych w kwocie **153,16 zł**, stanowiących część środków z przekazanych na realizację Programu „Opieka wytchnieniowa” edycja 2023 z Funduszu Solidarnościowego, jako środki wykorzystane niezgodnie z przeznaczeniem i podlegające zwrotowi do budżetu państwa wraz z odsetkami jak dla zaległości podatkowych na rachunek bankowy Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach o numerze 82 1010 1238 0853 3918 9230 1000 (zgodnie z § 9 pkt 7 Umowy oraz z art. 169 ustawy o finansach publicznych). Zwrotu należy dokonać w terminie 15 dni

od otrzymania niniejszego wystąpienia, odsetki należy naliczyć od dnia przekazania dotacji tj. od dnia 2 października 2023 roku.

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.

Michał Skotnicki  
Wicewojewoda Świętokrzyski