



**WOJEWODA  
ŚWIĘTOKRZYSKI**

Kielce, dnia 25-07-2024

Znak:PSZ.I.431.5.2024

**Pan  
Marian Buras  
Burmistrz  
Miasta i Gminy Morawica**

dotyczy: przeprowadzonej kontroli w ramach Programu Centra opiekuńczo – mieszkalne z Funduszu Solidarnościowego.

**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

Kontrolę w Gminie Morawica<sup>1</sup> i Centrum Opiekuńczo- mieszkalnym w Brudzowie w dniach 23 maja 2024 r. – 28 czerwca 2024 r. przeprowadził zespół kontrolny Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach w składzie:

1. Aleksandra Klim – koordynator kontroli, starszy 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: 410/2024, 411/2024 i 412/2024 z dnia 20 maja 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**

1. Prawidłowe wykonanie zadania inwestycyjnego pn. „Samorządowe Centrum opiekuńczo - mieszkalne w Brudzowie” w ramach resortowego Programu MRiPS „Centra Opiekuńczo - mieszkalne”.

---

<sup>1</sup> Zwaną dalej „Gminą”

2. na podstawie umowy Nr 2/COM/2021<sup>2</sup> z dnia 21 czerwca 2021 r. Sprawdzenie zgodności działań inwestycyjnych z projektem budowlanym tj.:
  - Sprawdzenie zgodności pomieszczeń Centrum z rzutem pomieszczeń dołączonym do projektu budowlanego,
  - Wybór pomieszczeń Centrum celem sprawdzenia wyposażenia tj. 1 pokoju dla uczestnika wraz z łazienką, gabinetu lekarskiego i pielęgniarki, sali sportowo-rehabilitacyjnej, pokoju dziennego,
  - Sprawdzenie całości dokumentacji finansowo księgowej z Funduszu Solidarnościowego oraz wkładu własnego na podstawie przedstawionych faktur.
3. Sprawdzenie czy Gmina wywiązała się z obowiązku informacyjnego wynikającego z rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r. w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych (Dz.U. z 2023 r., poz. 1 471), polegające na ustaleniu czy Gmina posiada tablicę informacyjną w miejscu realizacji inwestycji.

W okresie objętym kontrolą, jak i w czasie przeprowadzania kontroli, Burmistrzem Gminy Morawica<sup>3</sup> jest Pan Marian Buras, Skarbnikiem Gminy Pani Małgorzata Lisicka.

**Okres objęty kontrolą:** od 1 stycznia 2021 r. do 31 maja 2024 r.

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

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, co następuje:

Ad. 1.

W dniach 23.05.2024 r. i 06.06.2024 r. zespół kontrolny dokonał oględzin Centrum Opiekuńczo-mieszkalnego w Brudzowie w obecności pracownika Gminy w celu weryfikacji zakupionego sprzętu znajdującego się w obiekcie. W protokole oględzin z dnia 23.05.2024 r. ustalono, iż wszystkie pomieszczenia w Centrum Opiekuńczo-mieszkalnym są zgodne z rzutem parteru w projekcie budowlanym. Ze względu na trwające prace wykończeniowe zespół kontrolny nie mógł dokonać weryfikacji wyposażenia (akta kontroli od nr 15 do nr 16). W dniu 06.06.2024 r. ponownie dokonano oględzin Centrum i sprawdzono losowo wybrane pomieszczenia tj.: 1 pokój dla uczestnika, salę sportowo-rehabilitacyjną, pokój dzienny, gabinet lekarski i pielęgniarki (akta kontroli zdjęcia od str. 17 do str. 37) oraz sporządzono protokół oględzin (akta kontroli od nr 38 do nr 39). Wymienione pomieszczenia są zgodne z dokumentacją projektową Centrum. W każdym, z wymienionych pomieszczeń znajdował się spis inwentarzowy.

---

<sup>2</sup> Zwaną dalej „Umową”

<sup>3</sup> Zwanym dalej” Burmistrzem”.

Z przedstawionych faktur wynika, że wyposażenie Centrum zostało zakupione ze środków Funduszu Solidarnościowego na kwotę 200 000,00 zł, natomiast Gmina ze środków własnych wydatkowała kwotę 178 681,59 zł. Wyposażenie w wybranych pomieszczeniach zgadza się z załącznikiem nr 7 - zgłoszenie zadania inwestycyjnego do Programu „Centrum opiekuńczo-mieszkalne” Moduł I. Ponadto Gmina dołączyła spis wyposażenia – Centrum opiekuńczo-mieszkalnego, który jest zgodny ze spisem wyposażenia, który został dołączony do wniosku, jak również z kwotą środków finansowych wykorzystanych na zakup wyposażenia wykazanych na fakturach.

Gmina uzyskała środki z Funduszu Solidarnościowego na finansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Samorządowe Centrum Opiekuńczo – mieszkalne w Brudzowie” w ramach resortowego Programu MRiPS „Centra Opiekuńczo - mieszkalne”<sup>4</sup> na podstawie umowy. Ww. zadanie obejmowało budowę Centrum w Brudzowie na działce ewidencyjnej o nr 455 i 244 (droga dojazdowa), stanowiącej własność Gminy.

Przedmiotowa inwestycja jest przeznaczona dla 20 osób na pobyt całodobowy, z tego: 10 osób ze znacznym i 10 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. Powierzchnia całkowita Centrum Opiekuńczo-mieszkalnego w Brudzowie wynosi 1 673,39 m<sup>2</sup>, powierzchnia użytkowa 1 028,64 m<sup>2</sup>.

W trakcie realizacji zadania Gmina otrzymała zgodę na zmianę terminu zakończenia zadania na dzień 31 maja 2024 r. (pismo Wojewody z dnia 14.04.2023 r., 01.10.2023 r., 31.10.2023 r. oraz 22.12.2023 r., znak sprawy: PSZ.I.946.3.7.2023).

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 bankowego o numerze 89 8493 0004 0070 0200 0185 0269. Wydatki pochodzące ze środków własnych gmina przekazywała z podstawowego rachunku bieżącego Gminy o numerze 11 8493 0004 0070 0200 0185 0121 na wyodrębniony rachunek bankowy dla środków finansowych z Funduszu Solidarnościowego.

Zestawienie środków finansowych otrzymanych, wydatkowanych przez Gminę Morawicę w ramach Programu oraz zwroty niewykorzystanych środków finansowych i odsetek bankowych przedstawia poniższa tabela.

---

<sup>4</sup> Zwanym dalej „Programem”.

środki otrzymane przez Gminę w ramach FS			Razem
	w 2021 r.	w 2022 r.	
na zadanie	1 173 150,00	976 945,00	2 150 095,00
na koszty obsługi	5 365,00	4 385,48	9 750,48
<b>ogółem:</b>	<b>1 178 515,00</b>	<b>981 330,48</b>	<b>2 159 845,48</b>
środki wykorzystane przez Gminę w ramach FS			Razem
	w 2021 r.	w 2022 r.	
na zadanie	1 163 293,29	976 945,00	2 140 238,29
na koszty obsługi	5 337,79	4 385,48	9 723,27
<b>ogółem:</b>	<b>1 168 631,08</b>	<b>981 330,48</b>	<b>2 149 961,56</b>
zwroty środków finansowych niewykorzystane przez Gminę w ramach FS			Razem
	w 2021 r.	w 2022 r.	
z zadania	9 856,71	0,00	9 856,71
z kosztów obsługi	27,21	0,00	27,21
<b>ogółem:</b>	<b>9 883,92</b>	<b>0,00</b>	<b>9 883,92</b>
zwroty odsetek bankowych od środków z FS			Razem
	w 2021 r.		
z zadania	18,27		18,27
z kosztów obsługi	0,05		0,05
<b>ogółem:</b>	<b>18,32</b>		<b>18,32</b>

Zwroty niewykorzystanych środków finansowych w ramach realizacji powyższego zadania Gmina zwróciła w terminie. Jedynie w 2022 roku na wyodrębnionym rachunku bankowym wskazanym w umowie do realizacji zadania zostały naliczone odsetki bankowe od środków z Funduszu Solidarnościowego w wysokości 113,84 zł, które zostały zwrócone na podstawowy rachunek bankowy Gminy (akta kontroli od str. 40 do str. 47). Zespół kontrolny uznał to za nieprawidłowość, zgromadzone na wyodrębnionym rachunku bankowym dla środków z Funduszu Solidarnościowego odsetki bankowe winny być zwrócone na rachunek bankowy Wojewody zgodnie §2 ust. 9 pkt. 3 umowy. W czasie prowadzonych czynności kontrolnych Gmina dokonała zwrotu ww. odsetek na rachunek bankowy Wojewody wskazany w umowie.

Na podstawie przedstawionych faktur (załącznik nr. 1 do wystąpienia pokontrolnego) ustalono, że Gmina na utworzenie Centrum opiekuńczo-mieszkalnego przeznaczyła środki finansowe, które obrazuje poniższa tabela.

Środki finansowe przeznaczone na utworzenie Centrum opiekuńczo-mieszkalnego			
Wyszczególnienie	z Funduszu Solidarnościowego	z wkładu własnego Gminy	Razem
Na inwestycje	1 940 238,29	4 727 210,25	6 667 448,54
Na wyposażenie	200 000,00	178 681,59	378 681,59
<b>Ogółem</b>	<b>2 140 238,29</b>	<b>4 905 891,84</b>	<b>7 046 130,13</b>

Zespół kontrolny stwierdził, iż środki na przedmiotową inwestycję zostały wydatkowane zgodnie z umową oraz założeniami Programu.

Ad.2.

Jak wynika z wyjaśnień (akta kontroli od nr 48 do nr 53) udzielonych przez Zastępcę Burmistrza Gminy Morawica realizator wypełnił obowiązek informacyjny o dofinansowaniu z Funduszu Solidarnościowego zadania inwestycyjnego pn. „Samorządowe Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnym Brudzowie” oraz promował zadania poprzez:

- zamieszczenie tablicy informacyjnej w miejscu realizacji zadania,
- zamieszczenie artykułów informujących o realizacji projektu na stronie internetowej Gminy,
- zamieszczenie ogłoszeń o naborze uczestników na tablicach ogłoszeń, w siedzibie Urzędu Gminy oraz w siedzibie MGOPS w Morawicy,
- przekazywanie informacji za pośrednictwem Radia Kielce,
- przekazywanie informacji Radnym Rady Miejskiej podczas sesji Rady Miejskiej, która jest rejestrowana i udostępniana w Internecie,
- przekazywanie informacji mieszkańcom za pośrednictwem Sołtysów.

Ponadto zespół kontrolny stwierdził, iż 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.

Na tym czynności kontrolne zakończono.

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

1. Gmina wywiązała się z umowy i wybudowała Centrum Opiekuńczo- mieszkalne w ramach resortowego Programu MRiPS Centra Opiekuńczo - mieszkalne" na podstawie umowy.

2. W wyniku przedmiotowej inwestycji wszystkie pomieszczenia Centrum są zgodne z rzutem pomieszczeń dołączonym do projektu budowlanego.
3. Wyposażenie w wybranych pomieszczeniach Centrum tj. w pokoju dla uczestnika wraz z łazienką, w gabinecie lekarskim i pielęgniarstwie, w sali sportowo-rehabilitacyjnej, w pokoju dziennym jest zgodne z dokumentacją dołączoną do wniosku.
4. Środki na przedmiotową inwestycję zostały wydatkowane zgodnie z Programem. Jedynie odsetki bankowe zgromadzone na rachunku bankowym dla środków z Funduszu w 2022 roku w wysokości 113,84 zł zostały przekazane na rachunek bankowy podstawowy Gminy, a winne być zwrócone na rachunek bankowy Wojewody zgodnie §2 ust. 9 pkt. 3 umowy. Gmina dokonała zwrotu odsetek na rachunek bankowy Wojewody w czasie prowadzonych czynności kontrolnych.
5. Gmina wywiązała się z obowiązku informacyjnego wynikającego z rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r. w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych (Dz.U. z 2023 r., poz. 1471), polegające na ustaleniu czy Gmina posiada tablicę informacyjną w miejscu realizacji inwestycji.

Ponieważ w czasie prowadzonych czynności kontrolnych Gmina dokonała zwrotu odsetek bankowych zgromadzonych na rachunku bankowym dla środków z Funduszu w 2022 r. w kwocie 113,84 zł na rachunek bankowy Wojewody, 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.

Józef Bryk  
Wojewoda Świętokrzyski