



**WOJEWODA
ŚWIĘTOKRZYSKI**

Kielce, dnia 03 kwietnia 2025 r.

Znak: PSZ.I.431.11.2024

Pan
Karol Picheta
Wójt
Gminy Strawczyn

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrolę w Gminie Strawczyn¹ i Centrum Opiekuńczo- mieszkalnym Oblęgorku w dniach 19 grudnia 2024 r. – 28 lutego 2025 r. przeprowadził zespół kontrolny Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach w składzie:

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

na podstawie pisemnych upoważnień do przeprowadzenia kontroli nr: 995/2024 i 994/2024 z dnia 16 grudnia 2024 roku wydanych z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Panią Annę Kołomańską, Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach (akta kontroli od str. 1 do str. 10).

Zakres kontroli

1. Prawidłowe wykonanie zadania inwestycyjnego pn. „Budowa Centrum Opiekuńczo- Mieszkalnego w Gminie Strawczyn” w ramach resortowego Programu MRiPS „Centra Opiekuńczo - mieszkalne” na podstawie umowy Nr 1/COM/2023 z dnia 13 lutego 2023 r. oraz aneksu do umowy nr COM/I/2023 z dnia 13 listopada 2023 r. Sprawdzenie zgodności działań inwestycyjnych z projektem budowlanym tj.:

¹ Zwaną dalej „Gminą”

- 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, sala zajęć/rehabilitacji, świetlica/strefa relaksu, pokój personelu (socjalny).
 - Sprawdzenie całości dokumentacji finansowo-księgowej z Funduszu Solidarnościowego oraz wkładu własnego na podstawie przedstawionych faktur.
2. 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 2021 r., poz. 953), oraz rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 7 lipca 2023 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych (Dz.U. 2023 r., poz. 1471) polegające na ustaleniu czy Gmina posiada tablicę informacyjną w miejscu realizacji inwestycji.

W okresie objętym kontrolą Wójtem Gminy Strawczyn był Pan Tadeusz Tkaczyk, Zastępcą Skarbnika Gminy Pani Kinga Tkaczyk, natomiast w czasie przeprowadzania kontroli, Wójtem jest Pan Karol Picheta, Skarbnikiem Gminy Pani Justyna Stępień.

Okres objęty kontrolą: od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2024 r.

Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniono pozytywnie.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, co następuje:

Ad. 1.

W dniach 19.12.2024 r. i 20.12.2024 r. zespół kontrolny dokonał oględzin Centrum Opiekuńczo-mieszkalnego w Oblęgorku w obecności pracownika Urzędu Gminy w Strawczynie w celu weryfikacji zakupionego sprzętu znajdującego się w obiekcie. W dniu 19.12.2024 r. ustalono, iż wszystkie pomieszczenia w Centrum Opiekuńczo-mieszkalnym są zgodne z rzutem parteru w projekcie budowlanym.

Ze względu na trwające prace zespół kontrolny nie mógł dokonać weryfikacji wyposażenia. W dniu 20.12.2024 r. ponownie dokonano oględzin Centrum i sprawdzono wyposażenie w losowo wybranych pomieszczeniach tj.: 1 pokoju dla uczestnika wraz z łazienką, sala zajęć/rehabilitacji, świetlica/strefa relaksu, pokój personelu (socjalny) (akta kontroli od str. 17,18 do str. 32) oraz

sporządzono protokół oględzin (akta kontroli strona nr 11,13-16). Wymienione pomieszczenia są zgodne z dokumentacją projektową Centrum. Wyposażenie w wybranych pomieszczeniach nie zgadza się z załącznikiem nr 7 - zgłoszenie zadania inwestycyjnego do Programu „Centrum opiekuńczo-mieszkalne” Moduł I. Z wyjaśnień przedstawionych przez Wójta Gminy Strawczyn *„niezgodność wyposażenia znajdującego się w pomieszczeniach centrum, a załącznikiem nr 7 złożonym do Wojewody na etapie wnioskowania o środki finansowe wynika z realizacji zadania w systemie projektuj i wybuduj. Formuła ta charakteryzuje się tym, że wykonawca dysponuje tylko wstępnym projektem inwestycji, a na etapie realizacji uściśla rzeczywiste potrzeby umożliwiające realizację zadania zgodnie z założeniami. Powyższe nie wpływa na efekt użytkowy, uczestnicy mają zapewnioną możliwość niezależnego/samodzielnego i godnego funkcjonowania na miarę swoich potrzeb poprzez zapewnienie szczególnych warunków pobytu dziennego i całodobowego. Wyposażenie zakupione zostało zgodnie z założeniami przydatności, ergonomii i komfortu dla przyszłych korzystających oraz zgodnie z bieżącą dostępnością na rynku”* (akta kontroli strona nr. 12). W wymienionych pomieszczeniach, na dzień kontroli stwierdzono brak spisów inwentarzowych. 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 45 715,00 zł.

Gmina Strawczyn uzyskała środki z Funduszu Solidarnościowego na finansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Budowa Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w Gminie Strawczyn” w ramach resortowego Programu MRiPS Centra Opiekuńczo - mieszkalne" (zwanego dalej w treści Programu COM) w ramach resortowego Programu Ministra Rodziny i Polityki Społecznej „Centra opiekuńczo – mieszkalne” ogłoszonego w 2021 r. na podstawie umowy Nr 1/COM/2023 z dnia 13 lutego 2023 r. Ww. zadanie obejmuje budowę COM w Gminie Strawczyn (na działce ewidencyjnej o nr 745/110, stanowiącej własność Gminy, o powierzchni całkowitej 11 252,15 m²) dla 20 osób, z tego: 10 osób na pobyt dzienny i 10 osób na pobyt całodobowy, 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 Strawczynie wynosi 499,30 m², powierzchnia użytkowa 434,60 m².

Gmina Strawczyn z Funduszu Solidarnościowego otrzymała w roku 2024 środki finansowe w wysokości: 3 231 750,50 zł, w tym na zadanie 3 215 672,14 zł, na koszty obsługi 16 078,36 zł.

Gmina przedłożyła oświadczenie, *„iż zgodnie z art. 10 ustawy o Funduszu Solidarnościowym do środków przekazanych z Funduszu nie stosuje się art. 10 ust. 3 ustawy z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w związku z powyższym środki te nie zostały ujęte w budżecie Gminy Strawczyn. Zostały ujęte w ewidencji księgowej w dzienniku pozabudżetowym,*

w przeciwieństwie do wkładu własnego, który jest w budżecie Gminy Strawczyn pod wyodrębnioną ewidencją księgową” (akta kontroli str. 133).

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 44 8499 0008 0300 0026 2000 0135. Wydatki pochodzące ze środków własnych gmina przekazywała na wyodrębniony rachunek bankowy dla środków finansowych z Funduszu Solidarnościowego i z niego dokonywała wydatki.

Na podstawie przedstawionych faktur (załącznik nr. 1 do projektu wystąpienia pokontrolnego) ustalono, że Gmina na utworzenie Centrum opiekuńczo-mieszkalnego przeznaczyła środki finansowe, które obrazuje poniższa tabela (akta kontroli od nr 33 do nr 123).

Środki finansowe przeznaczone na utworzenie Centrum opiekuńczo- mieszkalnego			
Wyszczególnienie	z Funduszu Solidarnościowego	z wkładu własnego gminy	Razem
na inwestycję	3 015 672,14	1 054 598,52	4 070 270,66
na wyposażenie	200 000,00	45 715,00	245 715,00
Ogółem	3 215 672,14	1 100 313,52	4 315 985,66

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

Tabela przedstawiająca otrzymane i wykorzystane środki finansowe przez Gminę z Funduszu Solidarnościowego	
Środki otrzymane przez Gminę w ramach FS	
	w 2024 r.
na zadanie	3 215 672,14
na koszty obsługi	16 078,36
ogółem:	3 231 750,50
środki wykorzystane przez Gminę w ramach FS	
	w 2024 r.
na zadanie	3 215 672,14
na koszty obsługi	16 063,60
ogółem:	3 231 735,74
zwroty środków finansowych niewykorzystane przez Gminę w ramach FS	
	w 2024 r.
z zadania	0,00
z kosztów obsługi	14,76
ogółem:	14,76

Gmina dokonała zwrotu w wysokości 14,76 zł w dniu 10.01.2025 r. Są to niewykorzystane środki na koszty obsługi z programu.

Zgodnie z zapisami Programu dział V powierzchnia całkowita centrum nie może być wyższa niż 500 m²., natomiast Gmina może utworzyć Centrum o powierzchni większej, jednakże koszt utworzenia powierzchni całkowitej przekraczającej 500 m² Gmina musi pokryć ze środków własnych. Na podstawie przedstawionych faktur ustalono, że na prace budowlane wydatkowano ogółem 4 070 270,66 zł. Powierzchnia całkowita Centrum w Oblęgorku wynosi 499,3 m², zatem cena 1 m² powierzchni obiektu wynosi 8 151,95 zł. W związku z powyższym, że powierzchnia centrum nie przekracza 500 m² gmina mogła wykorzystać otrzymane środki w całości. Jednakże w załączniku nr 7 do Programu Centra opiekuńczo – mieszkalne gmina wskazywała wkład własny w wysokości 1 254 291,81 zł, natomiast z przedstawionych faktur do kontroli wynika, że gmina poniosła wydatki w kwocie 1 100 313,52 zł. Z wyjaśnień przedstawionych przez Wójta Gminy wynika, iż „Gmina Strawczyn od 2019 r. zaczęła ponosić koszty związane z Budową Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego. Koncepcja architektoniczna budynku powstała w 2019 roku za kwotę 18.450,00 zł, następnie w 2021 roku został opracowany Program Funkcjonalno - Użytkowy wraz z projektem zagospodarowania terenu za kwotę 30.135,00 zł, a w 2022 roku była aktualizacja kosztorysów inwestorskich za kwotę 1.845,00 zł. W 2023 roku został przeprowadzony przetarg w ramach którego wybrano

najkorzystniejszą ofertę (o niższej wartości niż wnioskowana) i podpisano umowę. Na podstawie trzech protokołów konieczności podpisano Aneks zwiększający inwestycję o 223.037,66 zł. Lata 2020-2024 charakteryzowały się szczególnie niestabilnymi cenami za materiały i usługi budowlane. Powodowało to, że większość inwestycji realizowanych przez Gminę Strawczyn była zwiększana podczas ich realizacji i trudno było przewidzieć końcowy koszt realizacji na przełomie lat. Miało to miejsce również w przypadku Budowy Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego, dlatego też kwoty we wniosku o przystąpienie do programu różnią się od faktycznie zrealizowanych” (akta kontroli str. 132).

Ad.2.

Jak wynika z dokumentacji przedstawionych przez Wójta Gminy Strawczyn realizator wypełnił obowiązek informacyjny o dofinansowaniu z Funduszu Solidarnościowego zadania inwestycyjnego pn. „Budowa Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w Gminie Strawczyn” oraz promował zadania poprzez umieszczenie tablicy informacyjnej przy budynku centrum. Prowadzono na bieżąco działania informacyjno- promocyjne w postaci publikacji artykułów na stronach internetowych Urzędu Miasta i Gminy w Strawczynie w czasopiśmie samorządowym (akta kontroli od nr 124 do nr 131).

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, jednak kwota dofinansowania na tablicy jest niezaktualizowana (akta kontroli str. nr 19).

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. 1 pokoju dla uczestnika wraz z łazienką, gabinetu medycznego i pielęgniarki, sali ćwiczeń i fizjoterapii, sali przygód domowych jest zgodne z dokumentacją dołączoną do wniosku. W wymienionych pomieszczeniach stwierdzono brak spisów inwentarzowych.

4. 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, jednak kwota dofinansowania na tablicy jest niezaktualizowana.

Ustaleń kontroli dokonano w oparciu o:

- dokumenty finansowo-księgowe,
- specyfikację wyposażenia Centrum,
- oględziny Centrum Opiekuńczo- mieszkalnego w Strawczynie,
- wyjaśnienia Wójta Gminy Strawczyn.

Mając na uwadze powyższe wnoszę o:

1. Zamieszczenie spisów inwentarzowych w pomieszczeniach Centrum Opiekuńczo- mieszkalnego w Oblęgorku.
2. Zaktualizowanie tablicy informacyjnej znajdującej się przed Centrum Opiekuńczo- mieszkalnym w Oblęgorku.

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.

Józef Bryk
Wojewoda Świętokrzyski