



**WOJEWODA
ŚWIĘTOKRZYSKI**

Kielce, dnia 03 października 2025 r.

Znak: PSZ.I.431.9.2025

**Pani
Beata Janiszewska
Wójt
Gminy Smyków**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrolę w Urzędzie Gminy w Smykowie oraz w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Smykowie w dniach od 12.08.2025 r. do 29.08.2025 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: 631/2025, 632/2025, 633/2025 z dnia 6 sierpnia 2025 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. 9).

Zakres czynności kontrolnych:

Zagadnienia wymagające oceny: **Efektywność działania samorządu gminnego w realizacji Programu finansowanego w ramach Funduszu Solidarnościowego.**

1. Organizacja przez gminę zadań wynikających z realizacji Programu „Opieka wytchnieniowa” dla Jednostek Samorządu Terytorialnego – edycja 2024 oraz umowy nr 31/OW/2024 z dnia 29 lutego 2024 r. między Wojewodą Świętokrzyskim a Gminą Smyków, tj. ustalenie kto jest realizatorem zadania – na podstawie m.in.: statutu, regulaminu, zarządzeń, upoważnień oraz wywiązanie się Gminy z realizacji Programu,

wynikającego z ustawy o Funduszu Solidarnościowym z dnia 23 października 2018 r. (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1848 z późn. zm.).

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

Kierownikiem Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Smykowie w czasie realizacji kontrolowanego okresu dot. Programu była pani Renata Marzec, natomiast główną księgową pani Aneta Stępień.

Okres objęty kontrolą:

od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam pozytywnie.

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 związana z przyznawaniem opieki wytchnieniowej:

- **ocena pozytywna:** 100 % dokumentacji jest prawidłowa,
- **ocena pozytywna z uchybieniami:** dokumentacja z drobnymi uchybieniami,
- **ocena pozytywna z nieprawidłowościami:** niekompletna dokumentacja bądź prowadzona nierzetelnie,
- **ocena negatywna:** usługi opieki wytchnieniowej przyznane osobom nieuprawnionym bądź realizowane przez osoby niespełniające warunków Programu.

Promocja oraz obowiązek informacyjny:

- **ocena pozytywna:** rozpowszechnianie informacji o Programie zgodnie z wytycznymi zawartymi w umowie, stosowanie obowiązku informacyjnego zgodnie z wytycznymi,
- **ocena pozytywna z uchybieniami:** brak logo na dokumentach, promocja zrealizowana częściowo,
- **ocena pozytywna z nieprawidłowościami:** brak promocji na tablicy ogłoszeń Gminy, BIP, brak plakatu zgodnie z obowiązkiem informacyjnym,
- **ocena negatywna:** brak promocji Programu oraz obowiązku informacyjnego.

Prowadzenie wyodrębnionego rachunku bankowego:

- **ocena pozytywna:** posiadanie wyodrębnionego rachunku bankowego i ponoszenie z niego wydatków,

- **ocena negatywna:** brak posiadania wyodrębnionego rachunku bankowego i nie ponoszenie z niego wydatków.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, co następuje.

Ad. 1

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 Smykowie, zgodnie z Uchwałą Nr 357/LVI/2024 Rady Gminy Smyków z dnia 7 marca 2024 r. o przystąpieniu do Programu „Opieka wytchnieniowa” dla Jednostek Samorządu Terytorialnego – edycja 2024 (akta kontroli od str. 10 do str. 11). Natomiast Zarządzenie Nr 21/2024 Wójta Gminy Smyków z dnia 7 marca 2024 r. upoważnia Kierownika GOPS w Smykowie do prowadzenia postępowania, a także do wydawania postanowień związanych z realizacją Programu (akta kontroli str. 12).

Zgodnie z § 5 Umowy nr 31/OW/2024 zawartej w dniu 29 lutego 2024 r. pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim, a Gminą Smyków w sprawie realizacji zadania w ramach resortowego Programu Ministra Rodziny i Polityki Społecznej „Opieka wytchnieniowa” dla Jednostek Samorządu Terytorialnego – edycja 2024, gmina zobowiązała się do podejmowania działań informacyjnych dotyczących finansowania zadania ze środków Funduszu przyznanych w ramach Programu, tj. do umieszczania logo Ministerstwa na wszystkich materiałach, w szczególności promocyjnych oraz informacyjnych dotyczących realizowanego zadania w sposób zapewniający jego dobrą widoczność. Gmina umieściła informacje o przystąpieniu do Programu „Opieka wytchnieniowa” – dla Jednostek Samorządu Terytorialnego - edycja 2024, na stronie internetowej Gminy Smyków oraz na plakacie informującym o realizacji Programu. Poza tym Kierownik GOPS na sesjach Rady Gminy, w sprawozdaniu z działalności ośrodka, informuje o realizacji Programu (akta kontroli od str. 13 do str. 15). Ponadto w materiałach informacyjnych umieszczonych na stronie Urzędu Gminy znajduje się flaga oraz orzełek (brak logo MRiPS). Natomiast na umowach dotyczących świadczenia usług, oraz informacji o przyznaniu pomocy w formie opieki wytchnieniowej w ramach Programu MRiPS „Opieka wytchnieniowa” dla Jednostek Samorządu Terytorialnego - edycja 2024 widnieje wyłącznie logo MRiPS oraz nazwa Programu „Opieka wytchnieniowa” edycja 2024 (brak flagi i orzełka). W związku z powyższym Gmina częściowo wywiązała się z tego punktu, ponieważ na ww. dokumentach i materiałach informacyjnych umieściła logo Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej lub flagę i orzełka.

Ad. 2

W 2024 roku pomoc w formie usług opieki wytchnieniowej w ramach Programu „Opieka wytchnieniowa” dla Jednostek Samorządu Terytorialnego - edycja 2024, który był realizowany w ramach Funduszu Solidarnościowego skierowano do 1 rodzica/opiekuna osoby posiadającej orzeczenie o stopniu niepełnosprawności. Kontrola została poddana dokumentacja 1 opiekuna świadczącego usługi w formie opieki wytchnieniowej z Funduszu Solidarnościowego. Umowę z opiekunem zawarł kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej na podstawie Zarządzenia Wójta Gminy Smyków z dnia 7.03.2024 r., nr 21/2024 (akta kontroli od str. 16 do str. 27). Wybrana próba obejmowała 100 % dokumentacji związanej z Programem.

Program „Opieka wytchnieniowa” dla JST – edycja 2024 realizowany był dla osoby dorosłej ze znacznym stopniem niepełnosprawności (M.L.). Usługi opieki wytchnieniowej były realizowane przez opiekuna K.J. na podstawie umowy zlecenia nr: OW.1.2024 z dnia 29.03.2024 r.

Do akt dot. realizacji Programu dołączono (akta kontroli od str. 28 do str. 81):

- kartę zgłoszenia do Programu OW dla JST- edycja 2024,
- orzeczenie o stopniu niepełnosprawności,
- klauzule informacyjne RODO,
- oświadczenie dot. wskazania opiekuna usług opieki wytchnieniowej,
- oświadczenia uczestnika Programu,
- informacje dot. Programu dla uczestnika,
- informacja o przyznaniu usług opieki wytchnieniowej,
- karta rozliczenia usług opieki wytchnieniowej,
- rachunki do umów zlecenia.

We wniosku wskazano oraz przyznano 240 godzin przewidywanych usług opieki wytchnieniowej na uczestnika Programu. W ramach Programu przyznano łącznie 240 godzin usług opieki wytchnieniowej dla jednego opiekuna osoby niepełnosprawnej w okresie od miesiąca kwietnia 2024 r. do miesiąca grudnia 2024 r. na podstawie: orzeczenia o stopniu niepełnosprawności oraz karty zgłoszenia do Programu, w których wnioskodawca wskazał osobę świadczącą usługi opieki wytchnieniowej. O przyznaniu usług opieki wytchnieniowej wnioskodawca został poinformowany w formie listownej. Uczestnik został powiadomiony o: braku odpłatności za świadczone usługi, formie świadczenia usług, liczbie godzin usług oraz prawach i obowiązkach wynikających z przyznania usługi.

Liczba zrealizowanych godzin usług opieki wytchnieniowej wykazana w ww. kartach była zgodna z liczbą godzin wskazaną w sprawozdaniu z realizacji Programu przez Gminę.

Zgodnie z § 3 ust. 5 Umowy 31/OW/2024 zawartej w dniu 29 lutego 2024 r. środki finansowe z Funduszu Solidarnościowego Wojewoda przekazywał Gminie na wyodrębniony rachunek bankowy o numerze 50 8493 0004 0030 0506 1144 0012. Z tego konta ponoszono wydatki związane z realizacją Programu.

Realizator prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową otrzymanych środków i dokonywał z tych środków wydatków, zgodnie z art. 17 ustawy o Funduszu Solidarnościowym (akta kontroli od str. 82 do str. 98).

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

Zgodnie ze złożonym wnioskiem oraz Umową nr 31/OW/2024 zawartą w dniu 29 lutego 2024 roku. Wojewoda przekazał Gminie na ww. wyodrębniony rachunek bankowy środki z Programu w III transzach w łącznej kwocie 12 240,00 zł, w tym:

- na zadanie 12 000,00 zł,
- na koszty obsługi 240,00 zł.

Środki finansowe przekazane do Gminy		
	kwota przekazana	data przekazania
I transza	6 240,00 zł	19.03.2024 r.
II transza	3 000,00 zł	11.07.2024 r.
III transza	3 000,00 zł	30.09.2024 r.
Razem	12 240,00 zł	X

Zgodnie z dokumentacją dotyczącą Programu (akta kontroli od str. 99 do str. 101) środki przeznaczone na realizację kosztów obsługi Programu zostały wykorzystane na:

- zakup materiałów biurowych, faktura nr 24875/MG/2024 z dnia 30.12.2024 r. w kwocie 239,95 zł.

Całkowity koszt realizacji opieki wytchnieniowej w 2024 r., zgodnie ze sprawozdaniem wyniósł 12 237,82 zł, w tym:

- na zadanie 11 997,87 zł,
- na koszty obsługi 239,95 zł.

Gmina Smyków realizowała program „Opieka wytchnieniowa” dla JST - edycja 2024 w ramach Funduszu Solidarnościowego w formie pobytu dziennego. Wniosek był złożony dla 1 rodzica/opiekuna osoby z orzeczeniem o stopniu niepełnosprawności, na łączną liczbę godzin usług opieki wytchnieniowej 240 godzin. Zgodnie ze sprawozdaniem z realizacji Programu z dnia 21 stycznia 2024 r. w czasie realizacji zadania objęto wsparciem wnioskowaną liczbę osób. Ogółem w roku 2024 z usług w formie opieki wytchnieniowej skorzystał 1 rodzic/opiekun osoby dorosłej niepełnosprawnej zakwalifikowanej do Programu.

Zespół kontrolny przeanalizował czas pracy opiekunki realizującej opiekę wytchnieniową zgodnie z przedłożonymi kartami rozliczenia usług opieki wytchnieniowej dla uczestnika Programu. Karty rozliczenia usług opieki wytchnieniowej zostały zweryfikowane z kartami pracy opiekunki. Czas pracy był zgodny z przedstawionymi kartami rozliczenia dla kontrolowanego uczestnika. Zgodnie z Programem gmina dokonywała monitoringu świadczonych usług raz w miesiącu. Na podstawie przedstawionych notatek służbowych z kontroli jakości świadczonych usług, nie stwierdzono uwag (akta kontroli od str. 102 do str. 110).

Gmina dokonała zwrotu: niewykorzystanych środków Funduszu Solidarnościowego na realizację Zadania – usług opieki wytchnieniowej w dniu 30.12.2024 r. w kwocie 2,13 zł oraz niewykorzystanych środków Funduszu przekazanych tytułem kosztów obsługi Programu w dniu 30.12.2024 r. w kwocie 0,05 zł (akta kontroli str. 111). Ww. zwroty wykazane są w sprawozdaniu jednostki z realizacji Programu.

Na tym czynności kontrolne zakończono.

Wnioski i oceny:

1. Gmina Smyków wywiązała się z realizacji Programu „Opieka wytchnieniowa” – dla JST edycja 2024 wykonywanej na podstawie *Umowy nr 31/OW/2024* zawartej w dniu 29 lutego 2024 r. pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim, a Gminą Smyków.
2. Gmina informowała wnioskodawcę listownie o przyznaniu pomocy w formie opieki wytchnieniowej w ramach Programu Ministra Rodziny i Polityki Społecznej.
3. Gmina umieściła informacje o przystąpieniu do Programu „Opieka wytchnieniowa” – dla JST edycja 2024 na stronie Gminy Smyków.
4. Na materiałach umieszczonych na stronie Urzędu Gminy znajduje się flaga oraz orzełek (brak logo MRiPS). Natomiast na umowach dotyczących świadczenia usług, oraz informacji o przyznaniu pomocy w formie opieki wytchnieniowej w ramach Programu MRiPS „Opieka wytchnieniowa” dla Jednostek Samorządu Terytorialnego - edycja 2024 widnieje wyłącznie logo MRiPS oraz nazwa Programu „Opieka wytchnieniowa” edycja 2024 (brak flagi i orzełka). Gmina częściowo wywiązała się z tego punktu, ponieważ na ww. dokumentach i materiałach informacyjnych umieściła logo Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej lub flagę i orzełka.
5. Zgodnie z Programem Gmina dokonywała monitoringu świadczonych usług. Na podstawie przedstawionych notatek z kontroli jakości świadczonych usług, nie stwierdzono uwag.
6. Środki finansowe z Funduszu Solidarnościowego Wojewoda przekazywał Gminie na wyodrębniony rachunek bankowy o numerze 50 8493 0004 0030 0506 1144 0012. Z tego konta ponoszono wydatki związane z realizacją Programu.

Ustaleń kontroli dokonano w oparciu o:

- dokumenty finansowo-księgowe GOPS w Smykowie,
- udostępnione teczki uczestnika Programu i opiekuna sprawującego usługi opieki wytchnieniowej w GOPS w Smykowie.

Mając na uwadze powyższe wnoszę o:

Stosowanie obowiązków informacyjnych określonych w Programie „Opieka wytchnieniowa” dla Jednostek Samorządu Terytorialnego finansowanego ze środków Funduszu Solidarnościowego, w szczególności umieszczania logo MRPIPS oraz flagi i orzełka we wszystkich materiałach, publikacjach, informacjach dla mediów, w mediach społecznościowych, ogłoszeniach oraz wystąpieniach publicznych dotyczących realizowanego zadania publicznego.

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

Do wiadomości:

Pani Renata Marzec
Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Smykowie