

**WOJEWODA PODKARPACKI**

 ul. Grunwaldzka 15, 35-959 Rzeszów

 RE-IV.431.1.2.2024.MGP Rzeszów, 2024-09-20

**Pani**

**Agnieszka Kobylarz**

**Wójt Gminy Bojanów**

# Na podstawie art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r., poz. 224) przekazuję wystąpienie pokontrolne po kontroli problemowej przeprowadzonej w dniach 7 – 9 sierpnia 2024 r. w Urzędzie Gminy Bojanów, ul. Parkowa 5, 37-433 Bojanów, dotyczącej prawidłowej realizacji Programu Wieloletniego „Senior+” na lata 2021-2025 edycja 2023 moduł 2 w Gminie Bojanów, obejmującej oględziny powstałego w ramach Programu Dziennego Domu „Senior+” w Maziarni w zakresie trwałości projektu i zachowania minimum standardu lokalowego.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

1. **Magdalena Granda-Podstolak** – **Przewodnicząca zespołu kontrolnego** – Główny specjalista w Oddziale kontroli projektów w Wydziale Programów Rządowych i Funduszy Europejskich Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie – na podstawie imiennego upoważnienia do kontroli udzielonego przez Wojewodę Podkarpackiego (Upoważnienie Nr 1, znak: RE-IV.431.1.2.2024 z dnia 06.08.2024 r.);

2. **Alina Dąbrowska –** Kierownik Oddziału kontroli projektów w Wydziale Programów Rządowych i Funduszy Europejskich Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie – na podstawie imiennego upoważnienia do kontroli udzielonego przez Wojewodę Podkarpackiego (Upoważnienie Nr 2, znak: RE-IV.431.1.2.2024 z dnia 06.08.2024 r.);

3. **Małgorzata Kochańska** – Główny specjalista w Oddziale programów rządowych i koordynacji w Wydziale Programów Rządowych i Funduszy Europejskich Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie – na podstawie imiennego upoważnienia do kontroli udzielonego przez Wojewodę Podkarpackiego (Upoważnienie Nr 3, znak:
RE-IV.431.1.2.2024 z dnia. 06.08.2024 r.).

[dowód: akta kontroli str. 3-5]

 Przed przystąpieniem do czynności kontrolnych kontrolujący złożyli – na podstawie art. 19 ust. 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. 2020 poz. 224) i § 25 ust. 1 Zarządzenia nr 1/14 Wojewody Podkarpackiego z dnia 2 stycznia 2014 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu prowadzenia kontroli – pisemne oświadczenia o braku okoliczności uzasadniających wyłączenie z udziału w kontroli.

[dowód: akta kontroli str. 6-8]

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Z uwagi na fakt, iż w zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień, pracę jednostki oceniam **pozytywnie**[[1]](#footnote-1).

Szczegółowym zakresem kontroli objęto:

1. Kwestie organizacyjne związane z Dziennym Domem Senior+ w Maziarni,
tj. dokumentację dot. powołania oraz zasad funkcjonowania ośrodka wsparcia;

2. Utrzymanie trwałości realizacji zadania określonej  w rozdziale IV.1. ust. 17 Programu Wieloletniego „Senior+” na lata 2021-2025, zachowanie standardu lokalowego określonego w rozdziale IV.2. ust. 2 Programu oraz standardu zatrudnienia zgodnie z rozdziałem IV.2. ust. 5 Programu;

3. Zgodność sposobu realizacji zadania oraz prawidłowość wydatkowania dotacji w 2023 r., w odniesieniu do Umowy nr 2/S2/2023 z dnia 2 czerwca 2023 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Podkarpackim a Gminą Bojanów oraz oferty złożonej przez Gminę Bojanów
nr 332-2/2023/Senior+, w oparciu o dokumentację DDS+, sprawozdanie z realizacji zadania za 2023 rok oraz dokumentację księgową dotyczącą realizacji zadania, m.in. dowody księgowe poniesienia kosztów oraz wyciągi bankowe, dokumentujące fakt poniesienia wydatków w 2023 r.;

4. Wypełnienie zobowiązań informacyjnych dot. Programu zgodnie z § 6 Umowy nr 2/S2/2023 z dnia 2 czerwca 2023 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Podkarpackim a Gminą Bojanów;

5. Frekwencję w ośrodku wsparcia na podstawie prowadzonej dokumentacji, zgodnie
z § 2 ust. 6 Umowy nr 2/S2/2023 z dnia 2 czerwca 2023 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Podkarpackim a Gminą Bojanów;

Na podstawie art. 115 ust. 1 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. 2023 r. poz. 901 z późn. zm.), w związku z art. 136 ust 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) oraz zgodnie z ustanowionym Programem Wieloletnim „Senior+” na lata 2021-2025, stanowiącym załącznik do uchwały Rady Ministrów z dnia 21 grudnia 2020 r. w sprawie ustanowienia Programu Wieloletniego „Senior+” na lata 2021-2025 (M.P. z 2021 r. poz. 10), Minister Rodziny i Polityki Społecznej ogłosił konkurs ofert na edycję 2023 Programu. Program wspiera tworzenie ośrodków wsparcia Senior+, w tym Dziennych Domów Senior+ i Klubów Senior+ oraz funkcjonowanie już istniejących ośrodków wsparcia utworzonych w ramach Programu wieloletniego „Senior+” na lata 2021-2025 oraz wcześniejszych wersji programu, realizowanego od 2015 roku.

 W odpowiedzi na ogłoszony konkurs ofert na edycję 2023 Programu Senior+ Gmina Bojanów złożyła ofertę nr 332-2/2023/Senior+ w ramach modułu 2 na dofinansowanie zadania w zakresie zapewnienia funkcjonowania już istniejącego Dziennego Domu Senior+ w Maziarni. W związku z akceptacją oferty przez Ministra Rodziny i Polityki Społecznej została zawarta Umowa nr 2/S2/2023 pomiędzy Wojewodą Podkarpackim, reprezentowanym przez Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego – Panią Jolantę Tomczyk-Filę a Gminą Bojanów reprezentowaną przez Wójta Gminy Bojanów – Pana Sławomira Serafina przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Bojanów – Pani Beaty Stolarz. W ramach Programu Wieloletniego „Senior+” na lata 2021-2025 moduł 2 edycja 2023 Gmina Bojanów otrzymała dofinansowanie na funkcjonowanie 30 miejsc w Dziennym Domu Senior+ w Maziarni.

**Ad. 1 zakresu przeprowadzonej kontroli**

Dzienny Dom Senior+ w Maziarni został utworzony *Uchwałą Nr XXXII/220/2021 Rady Gminy Bojanów z dnia 7 października 2021 r. w sprawie utworzenia jednostki organizacyjnej Gminy Bojanów Dziennego Domu „Senior+” w Maziarni oraz włączenia go do Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bojanowie*. Zgodnie z § 4 ww. uchwały, ośrodek wsparcia powstały w ramach Programu został włączony do Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bojanowie i działa w jego strukturze.

Statut GOPS w Bojanowie przyjęto *Uchwałą Nr XIII/99/2016 Rady Gminy Bojanów z dnia 31 marca 2016 r. w sprawie nadania Statutu Gminnemu Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Bojanowie*, zmienionej następnie *Uchwałą Nr XXXII/254/2018 Rady Gminy Bojanów z dnia 8 maja 2018 r.
zmieniającą uchwałę w sprawie nadania Statutu Gminnemu Ośrodkowi Pomocy Społecznej
w Bojanowie.* Zgodnie z § 9 ust. 1 statutu GOPS w Bojanowie jego szczegółową organizację określa regulamin organizacyjny ustalony przez Dyrektora Ośrodka.

Regulamin DDS+ w Maziarni został przyjęty *Zarządzeniem Nr 7/2021 Dyrektora Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bojanowie z dnia 31 grudnia 2021 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Organizacyjnego Dziennego Domu Senior+ w Maziarni.* Dokument określa organizację, zakres funkcjonowania oraz zasady pobytu w DDS+.

Szczegółowe zasady odpłatności za pobyt w DDS+ reguluje *Uchwała Nr XXVII/192/2021 Rady Gminy Bojanów z dnia 29 kwietnia 2021 r. w sprawie ustalenia szczegółowych zasad ponoszenia odpłatności za pobyt w ośrodku wsparcia – Dom Opieki Dziennej w Maziarni*, zmieniona następnie *Uchwałą Nr IV/19/2024 Rady Gminy Bojanów z dnia 19 lipca 2024 r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie ustalenia szczegółowych zasad ponoszenia odpłatności za pobyt w ośrodku wsparcia- Dom Opieki Dziennej w Maziarni.*

 [dowód: akta kontroli str. 9-36]

**Podsumowując, w zakresie posiadania odpowiednich dokumentów organizacyjnych dotyczących powstania i zasad funkcjonowania DDS+, w tym uchwały w zakresie zasad odpłatności za pobyt w DDS+, nie stwierdzono nieprawidłowości.**

**Ad. 2 zakresu przeprowadzonej kontroli**

Zgodnie z rozdziałem IV.2. ust 2. pkt 1 Programu Wieloletniego „Senior+” na lata 2021-2025, Dzienny Dom Senior+ powinien posiadać minimum standardu lokalowego
tj.: 1 pomieszczenie ogólnodostępne wyposażone w stoły i krzesła (lub kanapy i fotele) pełniące funkcję sali spotkań, jadalni; 1 pomieszczenie albo pomieszczenia kuchenne lub aneks kuchenny, wyposażone w sprzęty, urządzenia i naczynia do przygotowania i spożycia posiłku; 1 pomieszczenie do utrzymania lub zwiększenia aktywności ruchowej lub kinezyterapii wyposażone w podstawowy sprzęt, odpowiedni do potrzeb i sprawności seniorów (np. materace, leżankę, rotory, drabinki, drobny sprzęt do ćwiczeń indywidualnych itp.); 1 pomieszczenie pełniące funkcję szatni dla seniorów z indywidualnymi szafkami;
1 łazienkę wyposażoną w 2 toalety (dla kobiet i mężczyzn), umywalkę i prysznic
z krzesełkiem, uchwyty pod prysznicem.

Ponadto ośrodek może posiadać między innymi: pomieszczenie klubowe z biblioteczką i prasą, wyposażone w sprzęt RTV, komputer, z dostępem do Internetu, kanapy i fotele; pomieszczenie do odpoczynku z miejscami do leżenia; pomieszczenie do terapii indywidualnej lub poradnictwa rozumianego jako szeroko pojęta praca socjalna; wydzielone miejsce na pralkę i odpowiednio wyposażone miejsce do prasowania; pokój zabiegowo-pielęgniarski.

Zakres kontroli obejmował sprawdzenie standardu lokalowego pomieszczeń DDS+ zgodnie z zapisami rozdziału IV.2. ust. 2. pkt 1 Programu, w związku z czym pod tym kątem dokonano oględzin Dziennego Domu Senior+ w Maziarni. Szczegóły oględzin zawarto
w Protokole oględzin z dnia 8 sierpnia 2024 r.

 [dowód: akta kontroli str. 37-38]

Podczas oględzin kontrolerzy sporządzili również dokumentację fotograficzną.

[dowód: akta kontroli str. 39-46]

Zgodnie z rozdziałem IV.2. ust. 5 programu Wieloletniego „Senior+”, Dzienny Dom Senior+ powinien zapewniać co najmniej 8-godzinną ofertę usług w dniach od poniedziałku do piątku (40 godzin tygodniowo).

Zgodnie z *Regulaminem organizacyjnym Dziennego Domu „Senior+” w Maziarni ustanowionym Zarządzeniem Nr 7/2021 Dyrektora Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Bojanowie z dnia 31 grudnia 2021 r.*, DDS+ w Maziarni jest czynny przez pięć dni
w tygodniu od poniedziałku do piątku (z wyłączeniem świąt i dni ustawowo wolnych
od pracy) przez co najmniej 8 godzin dziennie w godzinach od 730 do 1530, zapewniając seniorom możliwość udziału m.in. w zajęciach sportowo-rekreacyjnych, zajęciach edukacyjnych, warsztatach terapii zajęciowej, zajęciach kulturalno-oświatowych.

Podczas kontroli przedstawiono do wglądu tygodniowe plany zajęć w DDS+ na rok 2023 z wyszczególnionymi działaniami podejmowanymi przez jednostkę oraz Kalendarz wydarzeń w DDS+ w roku 2023.

[dowód: akta kontroli str. 47-50]

Zgodnie z rozdziałem IV.2 ust. 5 Programu minimalny standard zatrudnienia
w Dziennym Domu Senior+ to co najmniej 1 pracownik na 15 seniorów oraz fizjoterapeuta lub terapeuta zajęciowy, lub instruktor terapii, lub pielęgniarka w wymiarze czasu odpowiednim do potrzeb ośrodka. Dodatkowo, w zależności od potrzeb, w ośrodku może być zatrudniony inny specjalista w wymiarze czasu odpowiednim do potrzeb ośrodka. Ponadto jednostka samorządu we współpracy z urzędem pracy może zaangażować stażystów.

Oświadczenie w ww. zakresie, poparte przedłożoną do wglądu dokumentacją związaną z zatrudnieniem poszczególnych osób, złożył Dyrektor GOPS w Bojanowie.

[dowód: akta kontroli str. 51-52]

Na podstawie rozdziału IV.1. ust. 17 Programu oraz § 5 ust. 4 Umowy Nr 2/S2/2023 pomiędzy Wojewodą Podkarpackim a Gminą Bojanów o dofinansowanie zadania realizowanego w ramach programu wieloletniego „Senior+” na lata 2021-2025 edycja 2023, moduł II,Gmina jest zobowiązana do wykazania utrzymania trwałości realizacji zadania przez okres co najmniej 3 lat od dnia następującego po dniu zakończenia realizacji zadania
w ramach Programu. Trwałość realizacji zadania oznacza utrzymanie funkcjonowania ośrodka wsparcia Senior+ oraz utrzymanie w nim miejsc (zadeklarowanych w ramach realizacji Programu).

Na podstawie przeprowadzonych oględzin Dziennego Domu Senior+ w Maziarni oraz analizy stosownej dokumentacji ustalono, iż Dzienny Dom Senior+ w Maziarni funkcjonuje na zasadach zgodnych z Programem, czym zachowuje warunek trwałości realizacji zadania.

**Podsumowując, w zakresie kontroli zachowania standardu lokalowego, standardu zatrudnienia oraz zachowania trwałości zadania – nie stwierdzono nieprawidłowości.**

**Ad. 3 zakresu przeprowadzonej kontroli**

W wyniku czynności kontrolnych ustalono, że Gmina Bojanów w 2023 roku otrzymała dotację z budżetu państwa w wysokości 122 400,00 zł na realizację zadania publicznego pod nazwą *Zapewnienie funkcjonowania Dziennego Domu Senior+ w Maziarni.*

Podkarpacki Urząd Wojewódzki w Rzeszowie przekazał środki finansowe na konto bankowe Gminy Bojanów na podstawie decyzji Ministra Finansów z dnia 12 maja 2023 r. Nr MF/FS9.4143.3.24.2023.MF.1562 (pismo Wojewody Podkarpackiego z dnia 15 maja 2023 r. znak: F-VI.3111.2.38.2023) zwiększającej plan wydatków budżetu państwa w dziale 852 m.in. o kwotę 122 400,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania
z programu wieloletniego „SENIOR+” na lata 2021-2025 w Gminie Bojanów.

*Zarządzeniem Nr 61/2023 Wójta Gminy Bojanów z dnia 17 maja 2023 roku
w sprawie zmian w budżecie gminy w 2023 roku* wprowadzono do budżetu przyznaną dotację, przyjmując dla dochodów następującą klasyfikację: Dział 852 – *Pomoc społeczna*, rozdział 85295 – *Pozostała działalność*, paragraf 2030 – *Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)*.

W dniu 2 czerwca 2023 r. została zawarta Umowa Nr 2/S2/2023 pomiędzy Wojewodą Podkarpackim reprezentowanym przez Panią Jolantę Tomczyk-Filę – Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie a Gminą Bojanów reprezentowaną przez Pana Sławomira Serafina – Wójta Gminy Bojanów przy kontrasygnacie Pani Beaty Stolarz – Skarbnika Gminy Bojanów na realizację zadania pn. *Zapewnienie funkcjonowania Dziennego Domu Seniora+ w Maziarni*. W umowie strony ustaliły m.in.:

* szczegółowy opis zadania publicznego,
* planowaną wysokość dotacji,
* wysokość zaangażowanych środków własnych,
* termin realizacji zadania,
* termin i sposób złożenia sprawozdania końcowego z wykonania zdania,
* termin zwrotu niewykorzystanej dotacji
* oraz tryb kontroli.

PUW w Rzeszowie przekazał środki zgodnie z *Harmonogramem przekazywania środków
z dotacji* stanowiącym załącznik nr 8 do przedmiotowej umowy.

Płatności zostały zaksięgowane na koncie Beneficjenta w następujących terminach:

* 30 czerwca 2023 r. – 61 200,00 zł
* 12 lipca 2023 r. – 10 200,00 zł
* 4 sierpnia 2023 r. – 10 200,00 zł
* 5 września 2023 r. – 10 200,00 zł
* 10 października 2023 r. – 10 200,00 zł
* 8 listopada 2023 r. – 10 200,00 zł
* 12 grudnia 2023 r. – 10 200,00 zł

W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, że Gmina Bojanów otrzymane środki finansowe przekazywała na konto bankowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Bojanowie w ciągu kilku dni od ich otrzymania z PUW w Rzeszowie, bez zbędnej zwłoki.

W trakcie kontroli dokonano oględzin dowodów księgowych (faktury, listy płac) dokumentujących poniesione wydatki w 2023 roku na realizację kontrolowanego zadania,
w tym sfinansowanych z budżetu państwa w wysokości
117 530,96 zł, zaewidencjonowanych na § 4010, § 4110, § 4120, § 4170, § 4210, § 4260,
§ 4300.

Stwierdzono, że skontrolowane dowody księgowe spełniały wymogi art. 21 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U.2023.poz.120 ze zm.) i zostały ujęte w księgach rachunkowych oraz zapłacone terminowo.

Ustalono, że Gmina Bojanów z przyznanej dotacji w kwocie 122 400,00 zł wykorzystała 117 530,96 zł na zadanie pn. *Zapewnienie funkcjonowania Dziennego Domu Senior+
w Maziarni* zgodnie z przedstawioną ofertą oraz umową z Wojewodą Podkarpackim.

W dniu 29 grudnia 2023 r. Urząd Gminy Bojanów na konto Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie 46 1010 1528 0003 9013 9135 0000 przekazał środki w kwocie 4 886,00 zł z tytułu niewykorzystanej kwoty dotacji (na którą składała się kwota główna 4 869,04 zł oraz odsetki 16,96 zł).

W wyniku stwierdzenia błędów w złożonym przez Gminę Bojanów Sprawozdaniu
z wykonania zadania publicznego w ramach Programu Wieloletniego „Senior+” na lata 2021-2025 edycja 2023, za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r., pismem znak: S.IX.946.4.17.2024 z dnia 28 lutego 2024 r. Wojewoda Podkarpacki wezwał Gminę Bojanów do złożenia korekty sprawozdania w zakresie wykazania właściwej kwoty dotacji pobranej
w nadmiernej wysokości z tytułu obniżonej frekwencji. Zwrot dotacji z tego tytułu w kwocie 3 329,75 zł (na które składały się kwota główna 3 264,75 zł oraz odsetki 65,00 zł) została zwrócona na konto 46 1010 1528 0003 9013 9135 0000 w dniu 5 marca 2024 r.

Dodatkowo z tytułu kapitalizacji odsetek Gmina Bojanów dokonała zwrotów na konto Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 4 października 2023 r. kwoty 81,42 zł oraz
w dniu 4 stycznia 2024 r. kwoty 1,49 zł.

Nieprawidłowości w zakresie finansowym w kontrolowanym zadaniu nie stwierdzono.

Do akt kontroli załączono: *Zarządzenie Nr 61/2023 Wójta Gminy Bojanów z dnia 17 maja 2023 roku w sprawie zmian w budżecie gminy w 2023 roku*, wydruki księgowe, wybrane dokumenty dot. dotacji.

[dowód: akta kontroli str. 53-111]

**Podsumowując, w zakresie zgodności sposobu realizacji zadania oraz prawidłowości wydatkowania dotacji w 2023 roku zgodnie z zawartą umową i ofertą podmiotu, w oparciu o dokumentację GOPS w Bojanowie, korektę sprawozdania z wykonania zadania w 2023 roku oraz dokumentację księgową: dowody księgowe poniesienia kosztów oraz wyciągi bankowe dokumentujące fakt poniesienia wydatków w 2023 roku, nie stwierdzono nieprawidłowości.**

**Ad. 4 zakresu przeprowadzonej kontroli**

Obowiązki informacyjne dot. realizacji przedsięwzięcia reguluje § 6 Umowy pomiędzy Wojewodą Podkarpackim a Gminą Bojanów. W trakcie oględzin Dziennego Domu „Senior+” w Maziarni, odnotowano obecność tablicy informacyjnej przed obiektem oraz plakatów informacyjnych na drzwiach budynku zawierających informacje o dofinansowaniu zadania ze środków z budżetu państwa.

Materiały edukacyjne dot. organizacji zajęć w DDS+ oraz opisy rachunków, okazane do wglądu, opatrzone są logo Programu i informacją o dofinansowaniu z jego środków. Ponadto informacja o realizacji zadania, ze wskazaniem źródła dofinansowania z Programu „Senior+” jest publikowana na stronie internetowej GOPS w Bojanowie, pod adresem <https://gopsbojanow.naszops.pl/>. DDS+ w Maziarni posiada dedykowaną mu stronę internetową znajdującą się pod adresem <https://dodmaziarnia.pl/> .

**Podsumowując, w zakresie wypełniania zobowiązań informacyjnych dot. właściwego oznakowania dokumentów i obiektów, w tym wskazania Programu jako jednego
ze źródeł finansowania zadania – nie stwierdzono nieprawidłowości.**

**Ad. 5 zakresu przeprowadzonej kontroli**

W przypadku Dziennego Domu Senior+, przyznanie miejsca w ośrodku wsparcia odbywa się wyłącznie na podstawie decyzji administracyjnej, na podstawie art. 106
ust. 1 ustawy o pomocy społecznej. Zgodnie z przygotowanym na potrzeby kontroli wykazem Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bojanowie na koniec 2023 r. wydał łącznie 33 decyzje kierujące seniorów do Dziennego Domu Senior+ w Maziarni. Decyzje zostały okazane kontrolerom na miejscu.

[dowód: akta kontroli str. 112-114]

Zgodnie z § 2 ust. 6 Umowy pomiędzy Wojewodą Podkarpackim a Gminą Bojanów oraz zgodnie z rozdziałem 5 pkt 6 ogłoszenia o konkursie ofert Programu Senior+ na lata 2021-2025 edycja 2023 r., w przypadku otrzymania dotacji w ramach modułu 2 konkursu, Gmina Bojanów zobowiązana jest do prowadzenia dziennych list obecności, na podstawie których ustalana będzie miesięczna frekwencja. W przypadku, gdy faktyczna frekwencja w danym miesiącu jest o 30% niższa od dofinansowanej liczby utrzymywanych miejsc w danym ośrodku, każde dofinansowane miejsce (po zaokrągleniu w dół) poniżej wskazanego limitu stanowi koszt niekwalifikowalny, który podlega zwrotowi jako część dotacji pobranej w nadmiernej wysokości. Przy wyliczeniu frekwencji uwzględnia się liczbę osób objętych usługami ośrodka wsparcia lub alternatywnymi sposobami realizacji zajęć, prowadzonych poza siedzibą Dziennego Domu Senior+.

W trakcie kontroli dokumentacji Dziennego Domu Senior+ w Maziarni przedstawiono do wglądu listy obecności seniorów w poszczególnych miesiącach 2023 roku. Dodatkowo, na potrzeby kontroli, sporządzone zostało roczne zestawienie obecności seniorów w Dziennym Domu Senior+ w Maziarni. Kontrolujący dokonali analizy losowo wybranych list obecności seniorów w miesiącach styczniu, kwietniu i grudniu, na podstawie której stwierdzono zgodność ww. danych z informacjami zawartymi w zestawieniu rocznej frekwencji w DDS+ w poddziale na poszczególne miesiące. W przypadku miesiąca grudnia przedstawiono *Zarządzenie Nr 5/2023 Dyrektora GOPS w Bojanowie z dnia 2 listopada 2023 r. w sprawie ustalenia dni wolnych od pracy dla pracowników Dziennego Domu SENIOR+ w Maziarni w zamian za święto przypadające w sobotę*, w którym dniem wolnym ustalono 22 grudnia 2023 r. w zamian za dzień 11 listopada 2023 r. przypadający w sobotę.

Zgodnie z Umową pomiędzy Wojewodą Podkarpackim a Gminą Bojanów, Dzienny Dom Senior+ w Maziarni ma zapewnić miejsce dla 30 seniorów, co stanowi 100% frekwencji, tym samym wskaźnik obecności na poziomie 21,00 stanowi limit frekwencji (70%), poniżej którego gmina zobowiązana jest do zwrotu części środków. Ustalono,
iż wskaźnik obecności poniżej poziomu 21,00 (70%) zanotowano w miesiącach: marcu, kwietniu, maju, sierpniu, wrześniu, październiku, listopadzie i grudniu 2023 r. W związku z niezachowaniem minimalnego progu frekwencji w ww. miesiącach Gmina Bojanów zwróciła kwotę 3 264,75 zł dotacji. Ww. kwota jako suma dotacji do zwrotu została wykazana w Sprawozdaniu Gminy Bojanów z realizacji zadania w 2023 roku. Szczegółowe zestawienie rocznej frekwencji w podziale na poszczególne miesiące dołączono do akt kontroli.

 [dowód: akta kontroli str. 115-117]

**Podsumowując, analiza dokumentacji, w tym losowo wybranych list obecności nie wykazała błędów w obliczaniu frekwencji. Wszystkie listy obecności seniorów za rok 2023 r. zawierały podpisy, potwierdzające ich obecność na zajęciach.**

Wszystkie dowody w sprawie oraz szczegółowy wykaz skontrolowanej dokumentacji zawierają akta kontroli.

Z uwagi na fakt niestwierdzenia uchybień i nieprawidłowości w kontrolowanej działalności, niniejszym odstępuję od formułowania wniosków i zaleceń pokontrolnych.

**WOJEWODA PODKARPACKI**

**Teresa Kubas-Hul**

Otrzymują:

1. Adresat
2. a/a
1. Zgodnie z § 37 ust. 2 Zarządzenie nr 1/14 Wojewody Podkarpackiego z dnia 2 stycznia 2014 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu prowadzenia kontroli (z późn. zm.) w ramach realizacji czynności kontrolnych stosowana była 4-stopniowa skala ocen dotycząca działalności w kontrolowanym obszarze, tj. ocena pozytywna, ocena pozytywna z uchybieniami, ocena pozytywna z nieprawidłowościami, ocena negatywna. [↑](#footnote-ref-1)