

**WOJEWODA PODKARPACKI**

ul. Grunwaldzka 15, 35-959 Rzeszów

RE-IV.431.1.3.2024.ANP Rzeszów, 2024-11-25

**Pani**

**Elżbieta Wróbel**

**Wójt Gminy Niwiska**

# 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 27-29 sierpnia 2024 r. w Gminie Niwiska, dotyczącej prawidłowej realizacji Programu Wieloletniego „Senior+” na lata 2021-2025 edycja 2023 moduł 2 w Gminie Niwiska, obejmującej oględziny powstałego w ramach Programu Dziennego Domu Senior-Wigor w Niwiskach w zakresie trwałości projektu i zachowania minimum standardu lokalowego.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

1. **Agnieszka Nowińska-Pyrkosz** – **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.431.1.3.2024 z dnia 20.08.2024 r.);

2. **Magdalena Granda-Podstolak –** 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 2, znak: RE-IV.431.1.3.2024 z dnia 20.08.2024 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.431.1.3.2024 z dnia. 20.08.2024 r.);

4. **Adam Broda** – Administrator 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 4, znak: RE-IV.431.1.3.2024 z dnia. 20.08.2024 r.).

[dowód: akta kontroli str. 1-8]

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. 9-16]

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-Wigor w Niwiskach, 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 21/S2/2023 z dnia 2 czerwca 2023 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Podkarpackim a Gminą Niwiska oraz oferty złożonej przez Gminę Niwiska nr 189-2/2023/Senior+, w oparciu o dokumentację DDS-Wigor, 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 21/S2/2023 z dnia 2 czerwca 2023 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Podkarpackim a Gminą Niwiska;

5. Frekwencję w ośrodku wsparcia na podstawie prowadzonej dokumentacji, zgodnie z rozdziałem § 2 ust. 6 Umowy nr 21/S2/2023 z dnia 2 czerwca 2023 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Podkarpackim a Gminą Niwiska.

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+, a także 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 Niwiska złożyła ofertę nr 189-2/2023/Senior+ w ramach modułu II na dofinansowanie zadania w zakresie zapewnienia funkcjonowania już istniejącego Dziennego Domu Senior-Wigor w Niwiskach. W związku z akceptacją oferty przez Ministra Rodziny i Polityki Społecznej została zawarta Umowa nr 21/S2/2023 pomiędzy Wojewodą Podkarpackim, reprezentowanym przez Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego – Panią Jolantę Tomczyk-Filę a Gminą Niwiska reprezentowaną przez Wójta Gminy Niwiska – Panią Elżbietę Wróbel przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Niwiska – Pani Elżbiety Lewandowskiej-Smoleń. W ramach Programu Wieloletniego „Senior+” na lata 2021-2025 moduł 2 edycja 2023 Gmina Niwiska otrzymała dofinansowanie na funkcjonowanie 19 miejsc w Dziennym Domu Senior-Wigor.

**Ad. 1 zakresu przeprowadzonej kontroli**

Dzienny Dom Senior-Wigor w Niwiskach został utworzony Uchwałą Nr XVII/94/2015 Rady Gminy Niwiska z dnia 30 grudnia 2015 r. w sprawie utworzenia Dziennego Domu „Senior-Wigor” w Niwiskach. Zgodnie z § 2 ww. uchwały, ośrodek wsparcia powstały w ramach Programu jest jednostką budżetową Gminy Niwiska.

Zakres i przedmiot działania Dziennego Domu „Senior-Wigor” w Niwiskach określa Statut stanowiący załącznik do uchwały o utworzeniu Dziennego Domu. W trakcie czynności kontrolnych ustalono, że Uchwała Nr XVIII/108/2019 Rady Gminy w Niwiskach z dnia 27 grudnia 2019 r. w sprawie zmiany Statutu Dziennego Domu „Senior-Wigor” w Niwiskach dotyczy zmiany siedziby utworzonego w ramach modułu I Programu Dziennego Domu „Senior-Wigor” w Niwiskach z dotychczas zajmowanej lokalizacji pod adresem: Niwiska 203A, pod adres: Niwiska 465.

Regulamin DDS-Wigor w Niwiskach został wprowadzony Zarządzeniem nr 1/2016 Kierownika Dziennego Domu „Senior-WIGOR” z dnia 1 marca 2016 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Organizacyjnego dla Dziennego Domu „Senior-WIGOR w Niwiskach. Ww. zarządzenie straciło moc na podstawie Zarządzenia Nr 2/2022 Kierownika Dziennego Domu „Senior-Wigor” z dnia 27 grudnia 2022 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Organizacyjnego Dziennego Domu „Senior-Wigor” w Niwiskach. Dokument określa organizację, zakres funkcjonowania oraz zasady pobytu w DDS-Wigor.

Szczegółowe zasady odpłatności za pobyt w DDS-Wigor reguluje Uchwała XVIII/103/2016 Rady Gminy Niwiska z dnia 27 stycznia 2016 r. w sprawie szczegółowych zasad ponoszenia odpłatności za pobyt w Dziennym Domu „Senior-Wigor” w Niwiskach, dodatkowo Kierownik Dziennego Domu Senior-Wigor Zarządzeniem Nr 8/2016 z dnia 27.04.2016 r. określił wysokość stawki żywieniowej za dzień nieobecności w DDS-Wigor w Niwiskach.

[dowód: akta kontroli str. 17-70]

**Podsumowując, w zakresie posiadania odpowiednich dokumentów organizacyjnych dotyczących powstania i zasad funkcjonowania DDS-Wigor, w tym uchwały w zakresie zasad odpłatności za pobyt w DDS-Wigor, 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.

W związku z tym, że zakres kontroli obejmował sprawdzenie standardu lokalowego pomieszczeń DDS-Wigor zgodnie z zapisami rozdziału IV.2. ust. 2. pkt 1 Programu oraz z tym, że nastąpiło przeniesienie Dziennego Domu Senior-Wigor w Niwiskach z pierwotnie zajmowanej siedziby pod adresem: Niwiska 203A pod adres: Niwiska 465, weryfikacji standardu lokalowego dokonano w oparciu o oględziny ośrodka w obecnej lokalizacji, informacje oraz dokumentację pozyskaną w trakcie czynności kontrolnych.

Szczegóły oględzin zawarto w Protokole oględzin z dnia 28 sierpnia 2024 r. Do akt kontroli dołączono korespondencję pomiędzy Podkarpackim Urzędem Wojewódzkim w Rzeszowie a Gminą Niwiska dotyczącą przyczyn przeniesienia DDS-Wigor w Niwiskach oraz przedstawione przez Gminę Niwiska dowody na zachowanie ciągłości zadania i standardu lokalowego zgodnie z wymogami Programu. Zespół kontrolujący uznaje złożone wyjaśnienia.

[dowód: akta kontroli str. 71-148]

Podczas oględzin kontrolerzy sporządzili również dokumentację fotograficzną.

[dowód: akta kontroli str. 149-156]

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-Wigor” w Niwiskach ustanowionym Zarządzeniem Nr 2/2022 Kierownika Dziennego Domu „Senior-Wigor” z dnia 27 grudnia 2022 r., DDS-Wigor w Niwiskach 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, 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-Wigor na rok 2023 z wyszczególnionymi działaniami podejmowanymi przez jednostkę oraz Dziennik zajęć w DDS-Wigor w roku 2023.

[dowód: akta kontroli str. 157-158]

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 Kierownik Dziennego Domu Senior-Wigor w Niwiskach.

[dowód: akta kontroli str. 159-160]

Na podstawie rozdziału IV.1. ust. 17 Programu oraz § 5 ust. 4 Umowy Nr 21/S2/2023 pomiędzy Wojewodą Podkarpackim a Gminą Niwiska 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 kontynuację funkcjonowania ośrodka wsparcia Senior+ oraz utrzymanie w nim miejsc (zadeklarowanych w ramach realizacji Programu).

Na podstawie przeprowadzonych oględzin Dziennego Domu Senior-Wigor w Niwiskach oraz analizy stosownej dokumentacji ustalono, iż Dzienny Domu Senior-Wigor w Niwiskach 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 Niwiska w 2023 roku otrzymała dotację z budżetu państwa w wysokości 77 520,00 zł na realizację zadania publicznego pod nazwą Zapewnienie funkcjonowania Dziennego Domu Senior-Wigor w Niwiskach.

Podkarpacki Urząd Wojewódzki w Rzeszowie przekazał środki finansowe na konto bankowe Gminy Niwiska 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 o kwotę 77 520,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania z programu wieloletniego „SENIOR+” na lata 2021-2025.

PUW w Rzeszowie przekazał środki zgodnie z poniższym harmonogramem:

* 11 lipca 2023 r. – 45 220,00 zł
* 4 sierpnia 2023 r. – 6 460,00 zł
* 5 września 2023 r. – 6 460,00 zł
* 10 października 2023 r. – 6 460,00 zł
* 7 listopada 2023 r. – 6 460,00 zł
* 12 grudnia 2023 r. – 6 460,00 zł

W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, że Gmina Niwiska otrzymane środki finansowe przekazywała na konto bankowe Dziennego Domu „Senior-Wigor w Niwiskach w ciągu kilku dni od ich otrzymania z PUW w Rzeszowie bez zbędnej zwłoki.

Zarządzeniem Nr 32/2023 Wójta Gminy Niwiska z dnia 31 maja 2023 roku w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie gminy na 2023 rok wprowadzono do budżetu przyznaną dotację, przyjmując dla dochodów następującą klasyfikację: Dział 852 – Pomoc społeczna, rozdział 85295 – Pozostała działalność, paragraf 2030 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych).

W dniu 2 czerwca 2023 r. została zawarta umowa 21/S2/2023 pomiędzy Wojewodą Podkarpackim, reprezentowanym przez Panią Jolantę Tomczyk-Filę – Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie, a Gminą Niwiska reprezentowaną przez Panią Elżbietę Wróbel – Wójta Gminy Niwiska na realizację zadania pn. Zapewnienie funkcjonowania Dziennego Domu Senior-Wigor w Niwiskach. 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.

W trakcie kontroli dokonano oględzin dowodów księgowych (faktury, listy płac) dokumentujących poniesione wydatki w 2023 roku na realizację kontrolowanego zadania na łączną kwotę 205 740,00 zł, w tym sfinansowanych z budżetu państwa w wysokości 76 840,00 zł, zaewidencjonowanych w § 4010, § 4110, § 4120.

Stwierdzono, że skontrolowane dowody księgowe spełniały wymogi art. 21 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2023.120 t.j. z dnia 2023.01.16) i zostały ujęte w księgach rachunkowych oraz zapłacone terminowo.

Ustalono, że Gmina Niwiska z przyznanej dotacji w kwocie 77 520,00 zł wykorzystała 76 840,00 zł na zadanie pn. Zapewnienie funkcjonowania Dziennego Domu Senior-Wigor w Niwiskach zgodnie z przedstawioną ofertą oraz umową z Wojewodą Podkarpackim. Niewykorzystana kwota dotacji w wysokości 340,00 zł oraz kwota z tytułu obniżonej frekwencji w wysokości 340,00 zł została zwrócona na konto 46 1010 1528 0003 9013 9135 0000 odpowiednio w dniach 15 stycznia 2024 r. oraz 29 grudnia 2023 r. Ponadto, w dniu 29 grudnia 2024 r. dokonano zwrotu kwoty 131,69 zł z tytułu kapitalizacji odsetek.

Nieprawidłowości w zakresie finansowym w kontrolowanym zadaniu nie stwierdzono.

Do akt kontroli załączono: Zarządzenie Nr 32/2023 Wójta Gminy Niwiska z dnia 31 maja 2023 roku w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie gminy na 2023 rok, wydruki księgowe, protokół oględzin dokumentów.

[dowód: akta kontroli str. 161-276]

**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 Urzędu Gminy w Niwiskach, sprawozdanie z realizacji zadania 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 Niwiska. W trakcie oględzin Dziennego Domu Senior-Wigor w Niwiskach, odnotowano fakt zamieszczenia plakatu informacyjnego na drzwiach budynku zawierającego informacje o dofinansowaniu zadania ze środków z budżetu państwa.

Materiały edukacyjne dot. organizacji zajęć w DDS-Wigor Niwiskach oraz opisy rachunków, okazane do wglądu, zawierają informację o dofinansowaniu ze środków Programu. Ponadto informacja o realizacji zadania, ze wskazaniem źródła dofinansowania z Programu „Senior+” jest opublikowana na stronie internetowej Gminy Niwiska pod adresem https://niwiska.pl/pl/8-gmina/153-dzienny-dom-senior-wigor.html. DDS-Wigor w Niwiskach posiada konto na portalu społecznościowym Facebook, gdzie zamieszcza informacje o swojej działalności.

**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-Wigor” w Niwiskach, przyznanie miejsca w ośrodku wsparcia odbywa się wyłącznie w trybie decyzji administracyjnej, na podstawie art. 106 ust. 1 ustawy o pomocy społecznej. Zgodnie z przygotowanym na potrzeby kontroli wykazem decyzje w sprawie skierowania uczestnika do Dziennego Domu „Senior-Wigor” wydaje Kierownik GOPS w Niwiskach z upoważnienia Wójta Gminy Niwiska po uprzednim przeprowadzeniu wywiadu środowiskowego. Na koniec 2023 r. wydano łącznie 19 decyzji kierujących seniorów do Dziennego Domu „Senior-Wigor” w Niwiskach. Decyzje zostały okazane kontrolerom na miejscu.

[dowód: akta kontroli str. 277-294]

Zgodnie z § 2 ust. 6 Umowy pomiędzy Wojewodą Podkarpackim a Gminą Niwiskaoraz 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 II konkursu, Gmina Niwiska 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-Wigor.

W trakcie kontroli dokumentacji Dziennego Domu „Senior-Wigor” w Niwiskich 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-Wigor w Niwiskach. Kontrolujący dokonali analizy losowo wybranych list obecności seniorów w miesiącach lutym, lipcu i listopadzie, na podstawie których stwierdzono zgodność ww. danych z informacjami zawartymi w zestawieniu rocznej frekwencji w DDS-Wigor w poddziale na poszczególne miesiące. W przypadku miesiąca listopada przedstawiono Zarządzenie Nr 3/2023 Kierownika DDS-Wigor w Niwiskach z dnia 16 października 2023 r. w sprawie ustalenia dodatkowego dnia wolnego od pracy za dzień świąteczny przypadający w sobotę, które dniem wolnym ustala dzień 15 listopada 2023 r. w zamian za dzień 11 listopada 2023 r. przypadające w sobotę.

Zgodnie z Umową pomiędzy Wojewodą Podkarpackim a Gminą Niwiska, Dzienny Dom Senior+ w Niwiskach ma zapewnić miejsce dla 19 seniorów, co stanowi 100% frekwencji, tym samym wskaźnik obecności na poziomie 13 stanowi limit frekwencji (70% zaokrąglając w dół), poniżej którego gmina zobowiązana jest do zwrotu części środków. Ustalono, iż wskaźnik obecności poniżej poziomu 13 osób zanotowano w miesiącu: kwietniu 2023 r. W związku z niezachowaniem minimalnego progu frekwencji w ww. miesiącu Gmina Niwiska zwróciła kwotę 340,00 zł dotacji. Ww. kwota jako suma dotacji do zwrotu została wykazana w Sprawozdaniu Gminy Niwiska z realizacji zadania w 2023 roku. Szczegółowe zestawienie rocznej frekwencji w podziale na poszczególne miesiące dołączono do akt kontroli.

[dowód: akta kontroli str. 295-298]

**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)