



WOJEWODA  
ZACHODNIOPOMORSKI

Szczecin, dnia 09 maja 2023 r.

K-1.431.1.34.2022.6.MF

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

<b>Przedmiot kontroli</b>	Prawidłowość wykorzystania i rozliczania dotacji przekazanej na projekt „Wsparcie dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej w okresie epidemii COVID-19” w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój lata 2014-2020.
<b>Nazwa i adres organu kontrolującego</b>	Wojewoda Zachodniopomorski ul. Wały Chrobrego 4, 70-502 Szczecin
<b>Nazwa i adres jednostki kontrolowanej</b>	Powiat Policki ul. Tanowska 8, 72-010 Police
<b>Osoba pełniąca funkcję kierownika jednostki kontrolowanej w okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli</b>	Pan Andrzej Bednarek - Starosta Powiatu Polickiego
<b>Okres objęty kontrolą</b>	2020 r.
<b>Kontrolujący</b>	– Magdalena Frymus – inspektor wojewódzki (kierownik zespołu kontrolnego), – Katarzyna Karczyńska - starszy inspektor, z Wydziału Kontroli Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie.
<b>Nr upoważnienia</b>	99/20 z dnia 22 listopada 2022 r.
<b>Podstawy prawne do przeprowadzenia kontroli</b>	– art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r., poz. 224), – art. 175 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.), – § 5 Umowy z Samorządem Nr 590/ZPS-4/COVID-19/PIECZA/2020 z dnia 14 sierpnia 2020 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Zachodniopomorskim a Powiatem Polickim
<b>Kryteria prowadzenia kontroli</b>	legalność, gospodarność, rzetelność
<b>Termin kontroli</b>	23-24 listopada 2022 r.

<p><b>Podstawa prawna</b></p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r., poz. 224).</li> <li>2) Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 ze zm., Dz.U. z 2022 poz. 1634 ze zm.).</li> <li>3) Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 ze zm., Dz.U. z 2021 poz. 217).</li> <li>4) Ustawa z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz.U. z 2019 poz. 1440 ze zm., Dz.U. z 2021 r. poz. 289).</li> <li>5) Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2014 r., poz. 1053 ze zm., Dz.U. z 2022 poz. 513 ze zm.).</li> <li>6) Ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2020 r. poz. 818).</li> <li>7) Ustawa z dnia 3 kwietnia 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19 w 2020 r. (Dz. U. 2020 poz. 694).</li> <li>8) Umowa z Samorządem Nr 590/ZPS-4/COVID-19/PIECZA/2020 z dnia 14 sierpnia 2020 r. zawarta pomiędzy Wojewodą Zachodniopomorskim, a Powiatem Polickim.</li> </ol>
<p><b>Osoba udzielająca wyjaśnień w trakcie kontroli</b></p>	<p>Pan Andrzej Bednarek – Starosta Powiatu Polickiego</p>
<p style="text-align: center;"><b>USTALENIA KONTROLI</b></p> <p><b>1. Informacje ogólne o dotacji</b></p> <p>Głównym celem projektu jest zapobieganie i ograniczenie negatywnych skutków wystąpienia COVID-19 w obszarze pieczy zastępczej. Celem szczegółowym projektu jest wsparcie dzieci, rodziców zastępczych oraz pracowników rodzinnych i instytucjonalnych podmiotów pieczy zastępczej w sytuacji zagrożenia epidemią choroby COVID-19 poprzez:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>a) zakup wyposażenia na cele realizowania zadań w trybie zdalnego nauczania (w tym zakup laptopów, komputerów stacjonarnych, oprogramowania oraz sprzętu audiowizualnego oraz oprogramowania dla dzieci z niepełnosprawnością);</li> <li>b) zakup środków ochrony indywidualnej i wyposażenia do bezpośredniej walki z epidemią (w tym zakup maseczek, rękawiczek, zakup środków dezynfekcyjnych);</li> </ol>	

- c) zakup wyposażenia do organizacji miejsc kwarantanny/izolacji dla dzieci przebywających w pieczy zastępczej.

Bezpośrednimi odbiorcami projektu są wychowankowie umieszczeni w pieczy zastępczej rodzinnej i instytucjonalnej, w tym osoby uczące się, które pozostały w pieczy zastępczej do 25 roku życia na podstawie art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej oraz ich opiekunowie.

Do wydatków kwalifikowalnych zalicza się:

- sprzęt komputerowy,
- sprzęt audiowizualny,
- oprogramowanie dla osób z niepełnosprawnościami,
- środki ochrony indywidualnej i wyposażenia do bezpośredniej walki z epidemią,
- wyposażenie miejsc kwarantanny / izolacji dla dzieci z pieczy zastępczej.

Sprzęt komputerowy oraz audiowizualny jest własnością Powiatu i powinien być użyczany rodzinom zastępczym, rodzinnym domom dziecka oraz instytucjonalnym formom pieczy na mocy umowy użyczenia.

## 2. Plan finansowy Projektu i jego rozliczenie

Wysokość dofinansowania została określona na podstawie Zapotrzebowania na środki przedłożonego przez Powiat Policki Wojewodzie Zachodniopomorskiemu. W tabeli przedstawiono szczegóły w tym zakresie.

Rodzaj sprzętu/środki ochrony	Sztuki	Planowany koszt ogółem
sprzęt komputerowy z oprogramowaniem podstawowym	80	240 000,00 zł
sprzęt ochrony osobistej, w tym:	1 200	1 400,00 zł
– maseczki	200	400,00 zł
– rękawiczki	1 000	1 000,00 zł
wyposażenie miejsc kwarantanny	1	600,00 zł
<b>Razem:</b>	<b>1 281</b>	<b>242 000,00 zł</b>

Powiat Policki wskazał w Zapotrzebowaniu na środki, że pozyskane środki finansowe przeznaczy na zakup 80 szt. komputerów z oprogramowaniem, 200 szt. maseczek ochronnych, 1000 szt. rękawiczek ochronnych oraz na zakup wyposażenia 1 miejsca kwarantanny.

(dowód: akta kontroli str. 29-30)

W związku z tym Wojewoda Zachodniopomorski ujął w planie wydatków dotacji celowych środki na kontrolowane zadanie:

- Decyzją nr 288/2020 Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 28 lipca 2020 r., zwiększono plan wydatków środków europejskich (rez. cel. poz. 98) w rozdziale 85504, § 2057 w kwocie 203 957,62 zł,

- Decyzją nr 289/2020 Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 28 lipca 2020 r. zwiększono plan wydatków budżetu państwa (rez. cel. poz. 8) w rozdziale 85504, § 2059 w kwocie 38 042,38 zł.

Dokonano również zmiany w planie finansowym w poniższym zakresie:

- Decyzją nr 297/2020 Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 6 sierpnia 2020 r., zmniejszono plan wydatków środków europejskich (rez. cel. poz. 98) w rozdziale 85504, § 2057 o kwotę 0,02 zł,
- Decyzją nr 298/2020 Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 6 sierpnia 2020 r. zwiększono plan wydatków budżetu państwa (rez. cel. poz. 8) w rozdziale 85504, § 2059 o kwotę 0,02 zł.

Następnie w dniu 14 sierpnia 2020 r. Wojewoda Zachodniopomorski zawarł z Powiatem Polickim Umowę z Samorządem Nr 590/ZPS-4/COVID-19/PIECZA/2020 w ramach Projektu „Wsparcie dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej w okresie epidemii COVID-19” w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój lata 2014-2020 – Działanie 2.8 Rozwój usług społecznych świadczonych w środowisku lokalnym, PI 9iv: Ułatwianie dostępu do przystępnych cenowo, trwałych oraz wysokiej jakości usług, w tym opieki zdrowotnej i usług socjalnych świadczonych w interesie ogólnym. W dniu 31 sierpnia 2020 r. podpisano również Aneks nr 1/2020 do Umowy z Samorządem Nr 590/ZPS-4/COVID-19/PIECZA/2020.

Na mocy ww. umowy ustalono, że Powiat otrzyma środki finansowe w łącznej wysokości **242 000,00 zł** z przeznaczeniem na realizację Projektu.

Środki te miały pochodzić z dwóch źródeł, tj.:

- ze środków europejskich (rozd. 85504, § 2057) w kwocie 203 957,60 zł, co stanowi 84,28% dofinansowania,
- ze środków dofinansowania w formie współfinansowania krajowego (rozd. 85504, § 2059) w kwocie 38 042,40 zł, co stanowi 15,72%.

(dowód: akta kontroli str. 31-47)

Mając na uwadze korektę planu finansowego w zakresie wysokości środków z poszczególnych źródeł należy stwierdzić, że ogólna kwota dofinansowania nie uległa zmianie w planie finansowym.

Powiat Policki otrzymał środki finansowe w kwocie **242 000,00 zł**, z tego:

- w dniu 26 sierpnia 2020 r. środki europejskie w kwocie **203 957,60 zł**,
- w dniu 18 sierpnia 2020 r. środki krajowe w kwocie **38 042,40 zł**.

(dowód: akta kontroli str. 48-55)

W poniższej tabeli przedstawiono plan finansowy i wykonanie planu.

Rozdział 85504	Plan zgodnie z zawartą umową	Wykonanie planu	Kwota niewykorzystana
§ 2057	203 957,60 zł	183 205,84 zł	20 751,76 zł
§ 2059	38 042,40 zł	34 171,76 zł	3 870,64 zł
<b>Razem:</b>	<b>242 000,00 zł</b>	<b>217 377,60 zł</b>	<b>24 622,40 zł</b>

W wyniku kontroli stwierdzono, że Powiat na potrzeby realizacji założeń zadania przyjętych w Zapotrzebowaniu na środki wydatkował kwotę 217 377,60 zł, z tego środki unii europejskiej w kwocie 183 205,84 zł oraz środki z budżetu krajowego w kwocie 34 171,76 zł. Zatem kwota niewykorzystana wyniosła 24 622,40 zł, z tego kwota niewykorzystanych środków europejskich wyniosła 20 751,76 zł, a kwota środków krajowych 3 870,64 zł.

Zgodnie z § 7 ust. 2 Aneksu nr 1/2020 z dnia 31 sierpnia 2020 r. do Umowy z Samorządem nr 590/ZPS-4/COVID-19/PIECZA/2020 zwrot niewykorzystanych środków powinien nastąpić w terminie do 30 listopada 2020 r. w zakresie środków europejskich na konto Banku Gospodarstwa Krajowego oraz środków krajowych na rachunek bankowy wojewody. Kontrolujący ustalili, że Powiat Policki dokonał w terminie zwrotu niewykorzystanych środków w dniu 16 września 2020 r., w kwocie 24 622,40 zł, z tego:

- środków europejskich w kwocie 20 751,76 zł,
- środków krajowych w kwocie 3 870,64 zł.

(dowód: akta kontroli str. 56-62)

Dane w tym zakresie przedstawiono w poniższej tabeli.

Wysokość otrzymanej dotacji w rozdziale 85504		Razem (1+2)	Kwota wykorzystana		Razem (4+5)	Kwota niewykorzystana/ kwota zwrotu niewykorzystanych środków		Razem (7+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
§ 2057	§ 2059		§ 2057	§ 2059		§ 2057	§ 2059	
203 957,60 zł	38 042,40 zł	242 000,00 zł	183 205,84 zł	34 171,76 zł	217 377,60 zł	20 751,76 zł	3 870,64 zł	24 622,40 zł

(dowód: akta kontroli str. 63-72)

W wyniku kontroli stwierdzono, że Powiat zachował udział % środków europejskich i współfinansowania krajowego w kosztach realizacji całego zadania, zgodnie z zapisami § 1 ust. 2 pkt 1 i 2 umowy. Wykorzystana kwota środków europejskich w wysokości 183 205,84 zł stanowi 84,28% wszystkich wykorzystanych środków. Natomiast kwota wykorzystanych środków krajowych w wysokości 34 171,76 zł stanowi 15,72% wszystkich wykorzystanych środków.

Poniżej przedstawiono wydatki sfinansowane w ramach projektu według klasyfikacji budżetowej.

§ Klasyfikacji budżetowej poniesionych wydatków	Razem
4217	183 205,84 zł
4219	34 171,76 zł
<b>Razem:</b>	<b>217 377,60 zł</b>

Na podstawie tabeli można stwierdzić, że wydatki zostały zaewidencjonowane w paragrafach dedykowanych wydatkom dotyczącym zużycia materiałów i energii. W § 4217 zaewidencjonowano wydatki w kwocie 183 205,84 zł sfinansowane ze środków europejskich. Natomiast w § 4219 zaewidencjonowano wydatki w kwocie 34 171,76 zł sfinansowane ze środków krajowych.

W poniższej tabeli przedstawiono rozliczenie dotacji ze względu na rodzaj wydatków poszczególnych operacji.

Lp.	Rodzaj zakupu:	Kwota otrzymana	Kwota wykorzystana		Kwota wykorzystana ogółem	Kwota zwrócona
			§ 4217	§ 4219		
1.	Laptopy z oprogramowaniem	240 000,00 zł	181 537,10 zł	33 860,50 zł	215 397,60 zł	24 602,40 zł
2.	Maseczki ochronne, rękawiczki ochronne, ozonator	2 000,00 zł	1 668,74 zł	311,26 zł	1 980,00 zł	20,00 zł
<b>Razem:</b>		<b>242 000,00 zł</b>	<b>183 205,84 zł</b>	<b>34 171,76 zł</b>	<b>217 377,60 zł</b>	<b>24 622,40 zł</b>

Z przedstawionej tabeli wynika, że Powiat Policki dokonał zakupów w cenach niższych niż pierwotnie zaplanował. W przypadku laptopów z oprogramowaniem w kwocie mniejszej o 24 602,40 zł, natomiast materiałów ochronnych i ozonatora w kwocie mniejszej o 20,00 zł.

(dowód: akta kontroli str. 73-79)

### 3. Prawdliwość wykorzystania środków otrzymanych w ramach Projektu

#### 3.1. Koszty oprogramowania i sprzętu komputerowego

W dniu 27 sierpnia 2020 r. Starostwo Powiatowe w Policach zawarło z wykonawcą umowę nr 1/2020 na dostawę sprzętu komputerowego na potrzeby realizacji projektu pn. „Wsparcie dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej w okresie pandemii COVID-19”. Przedmiotem umowy był zakup 80 szt. laptopów oraz 80 szt. oprogramowania bezterminowego Microsoft Office przez Jednostkę. Z tytułu wykonania przedmiotu umowy zamawiający miał zapłacić wykonawcy wynagrodzenie w łącznej wysokości 215 397,60 zł.

Przekazanie ww. sprzętu przez wykonawcę Powiatowi nastąpiło w dniu 28 sierpnia 2020 r. na podstawie protokołu zdawczo-odbiorczego.

Zapłata za usługę nastąpiła w dniu 31 sierpnia 2020 r. na podstawie faktury VAT nr 66/0/08/2020.

W związku z tym, że sprzęt zakupiony ze środków dotacji w ramach projektu miał służyć wspieraniu dzieci, rodziców zastępczych oraz pracowników rodzinnych i instytucjonalnych podmiotów pieczy zastępczej, kontrolujący zwrócili się do Jednostki z pytaniem w jaki sposób potencjalni beneficjenci (użytkownicy sprzętu komputerowego) byli informowani, że mogą użyć zakupiony sprzęt od Starostwa Powiatowego w Policach.

Informacji w powyższym zakresie udzielił Starosta Policki „Już na etapie składania wniosku w ramach ww. projektu, Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Policach (zwane dalej PCPR) zebrało informację o potrzebach na zakup komputerów dla wychowanków pieczy zastępczej -

wyznaczono wówczas 56 podmiotów pieczy zastępczej, w tym 55 rodzin zastępczych (70 komputerów) oraz 1 Dom Dziecka w Policach (10 komputerów). Po zakupie komputerów rodziny zastępcze zostały zaproszone telefonicznie przez pracownika Starostwa Powiatowego w Policach na przekazanie sprzętu do użytkowania oraz podpisanie umowy”. Wyjaśnienie przyjęto.

W wyniku kontroli ustalono, że zakupiony sprzęt, tj. 80 laptopów wraz z oprogramowaniem, zostało w 2020 r. przekazanych przez Powiat bezpośrednim odbiorcom w ramach zawartych 71 umów użyczeń sprzętu, w tym:

- 70 umów podpisanych z 55 rodzinami zastępczymi,
- 1 umowy podpisanej z Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Policach (Dom Dziecka w Policach).

Analiza przedłożonej dokumentacji wykazała, że w ramach programu przekazano:

- 70 komputerów dla dzieci pozostających w pieczy zastępczej,
- 10 komputerów dla wychowanków Domu Dziecka w Policach.

Zestawienie zakupionego w ramach dotacji sprzętu i oprogramowania przedstawiono w tabeli.

Rodzaj, nazwa zakupu	Liczba sztuk zakupionego sprzętu w 2020 r.	w użytkowaniu (szt.)	Cena jednostkowa brutto	Koszt zakupu w 2020 roku (zł)	% kosztów ogółem*
Laptop HP 255	80	80	2 367,75 zł	189 420,00 zł	87,14 %
Oprogramowanie do laptopa	80	80	324,72 zł	25 977,60 zł	11,95 %
<b>Razem:</b>				<b>215 397,60 zł</b>	<b>99,09 %</b>

\*koszt ogółem zadania 217 377,60 zł

W wyniku kontroli ustalono, że:

- liczba sprzętu komputerowego zakupionego ze środków dotacji pokrywa się ze złożonym przez Powiat Zapotrzebowaniem,
- wydatki zostały poniesione zgodnie z terminem wynikającym z podpisanej z wojewodą umowy nr 590/ZPS-4/COVID-19/PIECZA/2020 wraz z aneksem nr 1/2020,
- kwota wydatków poniesionych na zakupiony sprzęt (w ramach faktury nr 66/0/08/2020) nie przekroczyła kwoty wykazanej przez Powiat w Zapotrzebowaniu,

tym samym nie stwierdzono nieprawidłowości w powyższym zakresie.

(dowód: akta kontroli str. 26-27, 29-47, 73-76, 80-87, 89-121)

### **3.2. Zakup środków ochrony osobistej: maseczek, rękawiczek oraz ozonatora**

Pismem z dnia 27 sierpnia 2020 r. Starostwo Powiatowe w Policach zamówiło u wykonawcy dostarczenie:

- 200 sztuk maseczek trójwarstwowych,
- 1 000 sztuk rękawic nitrylowych,
- 1 ozonatora do pomieszczeń.

W piśmie określono termin realizacji zamówienia do 28 sierpnia 2020 r. oraz należność za usługę w wysokości 1 980,00 zł.

Na podstawie przedłożonej dokumentacji ustalono, że zakupione w ramach faktury nr 44/8/2020 środki ochrony osobistej i ozonator zostały umową użyczenia nr 71/2020 w dniu 22 września 2020 r. przekazane Powiatowemu Centrum Pomocy Rodzinie w Policach (Dom Dziecka). Zgodnie z wyjaśnieniem „Zakupione środki ochrony osobistej tj. maseczki i rękawiczki zostały przekazane 11 wychowawcom – pracownikom Domu Dziecka w Policach”. Wyjaśnienie w tym zakresie przyjęto.

Szczegóły dotyczące zakupionych ze środków dotacji materiałów ochrony osobistej oraz wyposażenia miejsca kwarantanny zawarto w tabeli.

Rodzaj, nazwa zakupu	Liczba sztuk	Koszt poniesiony w 2020 r.	% kosztów ogółem*
Maseczka ochronna trójwarstwowa	200	400,00 zł	0,18 %
Rękawice ochronne nitylowe	1 000	1 057,80 zł	0,49 %
Ozonator do pomieszczeń	1	522,20 zł	0,24 %
<b>Razem:</b>		<b>1 980,00 zł</b>	<b>0,91 %</b>

\*koszt ogółem zadania 217 377,60 zł

W wyniku kontroli ustalono, że:

- liczba zakupionego przez Powiat sprzętu i materiałów ochrony osobistej jest zgodna z liczbą wykazaną przez Jednostkę w Zapotrzebowaniu na środki,
- nie przekroczono kwoty na powyższe zakupy zgłoszonej w Zapotrzebowaniu,
- wydatki zostały poniesione zgodnie z terminem wynikającym z podpisanej z wojewodą umowy nr 590/ZPS-4/COVID-19/PIECZA/2020 wraz z aneksem nr 1/2020.

(dowód: akta kontroli str. 26-27, 29-47, 77-79, 88, 92-103)

#### 4. Dokumentacja finansowo-księgową

W wyniku weryfikacji dokumentacji finansowo-księgowej ustalono, że:

- dokumentacja finansowo-księgową oraz ewidencja księgową projektu zostały wyodrębnione zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych, a tym samym zachowano § 3 ust. 1 umowy.
- faktury były opisane zgodnie z wymogami art. 21 ustawy o rachunkowości oraz zgodnie z wydatkowanymi środkami według klasyfikacji budżetowej, co było wymogiem § 3 ust. 2 umowy,
- wszystkie dowody księgowe zostały prawidłowo ujęte w ewidencji księgowej,
- Powiat dokonał płatności za zobowiązania w dniu 31 sierpnia 2020 r., tj. w terminie wskazanym na fakturach, czyli do 14 września 2020 r.
- na wszystkie zakupione laptopy oraz zakupione oprogramowanie wystawiono dokumenty OT,
- Jednostka nie miała prawnej możliwości odzyskania poniesionego kosztu podatku od towarów i usług, którego wysokość została zawarta w budżecie projektu.

(dowód: akta kontroli str. 63-65, 73-79, 122-136)



## 5. Sprawozdania budżetowe i końcowe z realizacji Projektu

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

- sprawozdanie końcowe z realizacji projektu zostało przekazane wojewodzie w dniu 26 listopada 2020 r., natomiast w dniu 4 grudnia 2020 r. przekazano korektę sprawozdania, tym samym zachowując termin wyznaczony na dzień 30 listopada 2020 r. w § 6 ust. 2 Aneksu nr 1/2020 z dnia 31 sierpnia 2020 r. do Umowy z Samorządem nr 590/ZPS-4/COVID-19/PIECZA/2020,
- dane kwotowe ujęte w Rb-27S (z wykonania planu dochodów jst), sprawozdaniu Rb-28S (z wykonania planu wydatków jst) za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2020 r. oraz sprawozdaniu końcowym z realizacji projektu są zgodne z danymi widniejącymi w ewidencji księgowej,
- wszystkie dane w zakresie liczby podmiotów objętych wsparciem, liczby osób objętych wsparciem, liczby zakupionego sprzętu komputerowego wraz z oprogramowaniem, liczby osób, którym przekazano maseczki i rękawiczki, liczby zakupionych maseczek i rękawiczek oraz liczby wyposażonych miejsc kwarantanny przedstawione w sprawozdaniu końcowym z realizacji projektu są zgodne z przedstawioną dokumentacją źródłową oraz wyjaśnieniami.  
(dowód: akta kontroli str. 23, 27, 137-150)

**Nie stwierdzono nieprawidłowości lub uchybień.**

<b>Wyjaśnienia, protokoły, oświadczenia</b>	Wyjaśnienia z dnia 5 grudnia 2022 r. Pana Andrzeja Bednarka ws. kontrolowanych zagadnień. Oświadczenie z dnia 23 listopada 2022 r. Pana Andrzeja Bednarka ws. kwalifikowalności podatku od towarów i usług.
<b>Ocena obszaru kontroli</b>	<b>Pozytywna</b>
<b>Wnioski dotyczące uzyskanych efektów zrealizowanego zadania</b>	W wyniku realizacji projektu Powiat Policki wyposażył 1 placówkę opiekuńczo-wychowawczą w 10 szt. laptopów wraz z oprogramowaniem, środki ochrony osobistej (1 000 szt. rękawiczek i 200 szt. maseczek) oraz ozonator. Ponadto 70 szt. laptopów przekazano 55 rodzinom zastępczym. Sprzęty komputerowe pozwoliły dzieciom z placówki opiekuńczo-wychowawczej oraz dzieciom przebywającym w rodzinach zastępczych na naukę zdalną podczas trwania pandemii COVID-19. Natomiast zakupione środki ochrony osobistej oraz ozonator pozwoliły na ograniczenie negatywnych skutków zachorowania na COVID-19.
<b>Wpis do książki kontroli</b>	Nr 91
<b>Zalecenia</b>	Ze względu na to, że nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień zaleceń nie wydaje się.

<b>Pouczenia</b>	Zgodnie z art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r. poz. 224) od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.
<b>PODPIS KIEROWNIKA JEDNOSTKI KONTROLUJĄCEJ</b>	z upoważnienia WOJEWODY ZACHODNIOPOMORSKIEGO  <i>Mateusz Wagemann</i> II WICEWOJEWODA ZACHODNIOPOMORSKI