RE-IV.9543.4.2.2024.MGP Rzeszów, 2024-10-29

**Pan**

**Bartłomiej Kuchta**

**Wójt Gminy Hyżne**

 Na podstawie art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. 2020, poz. 224), przekazuję wystąpienie pokontrolne z kontroli problemowej przeprowadzonej w dniach 19 – 20 września 2024 r. w Gminie Hyżne, dotyczącej realizacji zadania w ramach resortowego Programu Ministra Rodziny i Polityki Społecznej „Opieka wytchnieniowa” dla Jednostek Samorządu Terytorialnego – edycja 2024, realizowanego przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Hyżnem.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

**- Magdalena Granda-Podstolak** – Główny specjalista w Oddziale kontroli projektów
w Wydziale Programów Rządowych i Funduszy Europejskich Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie – przewodnicząca zespołu kontrolnego;

- **Agnieszka Nowińska-Pyrkosz** – Główny specjalista w Oddziale kontroli projektów w Wydziale Programów Rządowych i Funduszy Europejskich Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie;

- **Adam Broda** – Administrator w Oddziale kontroli projektów w Wydziale Programów Rządowych i Funduszy Europejskich Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie.

Celem kontroli była weryfikacja zgodności realizowanego przez Gminę Hyżne zadania
w ramach resortowego Programu Ministra Rodziny i Polityki Społecznej „Opieka wytchnieniowa” dla Jednostek Samorządu Terytorialnego – edycja 2024 z zapisami umowy nr S-V.9542.2.3133-2/2024/OW/PDZ z dnia 6 marca 2024 r., zawartej pomiędzy Wojewodą Podkarpackim a Gminą Hyżne oraz zgodności z wnioskiem/aktualizacją wniosku Gminy na środki finansowe z ww. Programu. Kontrolą objęto okres prac przygotowawczych do uruchomienia Programu (ogłoszenia o możliwości uczestnictwa w Programie), okres naboru
i kwalifikacji uczestników oraz czas realizacji i rozliczenia usług opieki wytchnieniowej
wg stanu na dzień 31 sierpnia 2024 r. W aktualizacji wniosku nr 3133-2 z dnia
16 stycznia 2024 r. jako termin rozpoczęcia realizacji zadania podano 1 lutego 2024 r. oraz wskazano, że usługą zostanie objętych trzech uczestników, w tym jeden opiekun (rodzic) dziecka do 16 r.ż. posiadającego orzeczenie o niepełnosprawności oraz dwóch opiekunów (członków rodzin) osób z orzeczeniem o znacznym stopniu niepełnosprawności albo
z orzeczeniem traktowanym na równi z nim. W trakcie czynności kontrolnych ustalono, że nastąpiły zmiany w ww. proporcjach uczestników Programu, tj. aktualnie usługi są świadczone dla trzech opiekunów (członków rodzin) osób ze znacznym stopniem niepełnosprawności. W związku z powyższym w dniu 20 września 2024 r. GOPS w Hyżnem złożył pismo z prośbą o odblokowanie Generatora Funduszu Solidarnościowego celem dokonania aktualizacji wniosku. Ponadto, na podstawie okazanej dokumentacji ustalono, że usługi w ramach Programu „Opieka wytchnieniowa” dla JST – edycja 2024 są realizowane w Gminie Hyżne od kwietnia 2024 r.

Z wykazu *Kart zgłoszeń*, które wpłynęły w ramach OW – edycja 2024 kontrolujący dokonali analizy każdej z nich.

*(akta kontroli – str.19-26)*

Z *Wykazu osób świadczących usługi opieki wytchnieniowej w Programie OW – edycja 2024*, przygotowanego przez GOPS w Hyżnem na potrzeby kontroli wynika, że usługi
są świadczone przez dwie osoby, w tym jedna z nich realizuje usługi dla dwóch uczestników Programu.

*(akta kontroli – str. 27-28)*

W ramach czynności kontrolnych dokonano weryfikacji zarówno poprawności wypełniania *Kart zgłoszeń* jak i *Kart realizacji usług* oraz porównano dane z *Kart realizacji usług*
z danymi przedkładanym przez świadczących w rachunku. Dodatkowo, ze względu na krótki okres realizacji zadania oględzinom poddano 100% *Kart realizacji usług opieki wytchnieniowej*, za okres kwiecień – sierpień 2024 r.

**Zakres objęty kontrolą ocenia się pozytywnie. Ocenę wystawiono w oparciu o mierniki umożliwiające ocenę podmiotu kontrolowanego.**

1. **Sposób realizacji Programu „Opieka wytchnieniowa” dla JST – edycja 2024**

W trakcie kontroli ustalono, że Wójt Gminy Hyżne Zarządzeniem Nr 185/2023 z dnia
29 grudnia 2023 r. *w sprawie realizacji programu „Opieka wytchnieniowa” dla Jednostek Samorządu Terytorialnego – edycja 2024*, przekazał realizację Programu do Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Hyżnem. Wójt Gminy Hyżne w dniu 8 lutego 2024 r. udzielił Pełnomocnictwa znak: ROB7.077.3.2024.GJ Kierownikowi Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Hyżnem do realizacji Programu „Opieka wytchnieniowa” dla Jednostek Samorządu Terytorialnego – edycja 2024 oraz dysponowania środkami na wyodrębnionym rachunku bankowym na potrzeby Programu.

 *(akta kontroli – str. 29-32)*

Zgodnie z zapisami Programu część X ust. 3 pkt 6, podjęcie działań mających na celu rozpoczęcie realizacji zadania powinno nastąpić niezwłocznie po złożeniu oświadczenia o przyjęciu środków (w przypadku Gminy Hyżne oświadczenie złożono w dniu
15 lutego 2024 r.) jednak nie później, niż w dniu podpisania umowy z wojewodą (w tym przypadku w dniu 6 marca 2024 r.). Analiza *Kart realizacji usług opieki wytchnieniowej* wykazała, że usługi zaczęto świadczyć od kwietnia 2024 r., w związku z powyższym zwrócono się do GOPS w Hyżnem z prośbą o wyjaśnienie przyczyny opóźnienia rozpoczęcia realizacji zadania w stosunku do zapisów Programu. W odpowiedzi GOPS w Hyżnem pismem z dnia 7 października 2024 r., znak: GOPS.0131.1.69.2024 złożył wyjaśnienia, że opóźnienie realizacji zadania wynikło z przyczyn niezależnych od realizatora Programu.

*(akta kontroli – str. 33-40)*

W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, że osoby świadczące usługi opieki wytchnieniowej były zatrudnione na umowę zlecenie. Z uwagi na to, że realizator Programu – w tym przypadku GOPS w Hyżnem – zobowiązany jest monitorować świadczenie usług opieki wytchnieniowej oraz dokonywać doraźnych kontroli jej świadczenia, kontrolującym okazano do wglądu *Protokół z przeprowadzonej kontroli świadczenia usług opieki wytchnieniowej* sporządzony na okoliczność kontroli realizacji usług świadczonych w ramach Programu „Opieka wytchnieniowa” z dnia 12 sierpnia 2024 r. Czynność kontrolna dokonana była przez pracownika GOPS w miejscu zamieszkania osoby niepełnosprawnej objętej opieką. W wyniku kontroli potwierdzono należyte wykonanie usług na rzecz osoby z niepełnosprawnością.

 *(akta kontroli str.41-42)*

**W ww. obszarze kontroli nie zidentyfikowano uchybień lub nieprawidłowości.**

1. **Kwalifikacja uczestników Programu**

W wyniku analizy ustalono, że w dniu 6 listopada 2023 r. na oficjalnym portalu Gminy Hyżne (https://hyzne.pl/aktualnosci/gmina-hyzne/opieka-wytchnieniowa-2024/) oraz
9 listopada 2023 r. na stronie GOPS w Hyżnem (https://hyzne.naszops.pl/n,nabor-wnioskow-do-programu-opieka-wytchnieniowa-edycja-2024) zamieszczono informację o naborze do Programu „Opieka wytchnieniowa” – edycja 2024, w obu przypadkach na dzień zakończenia naboru wyznaczono 13 listopada 2023 r.

*(akta kontroli str. 43-50)*

W dniach od 6 listopada 2023 r. do 13 listopada 2023 r. chęć skorzystania z pomocy w formie wytchnienia wyraziło 2 opiekunów osób niepełnosprawnych ze stopniem znacznym oraz
2 opiekunów dzieci z orzeczeniem o niepełnosprawności. W czasie realizacji Programu nastąpiła zmiana i ostatecznie usługą opieki wytchnieniowej Gmina Hyżne objęła
3 opiekunów osób niepełnosprawnych.

Podczas oględzin *Kart zgłoszeń* stwierdzono, że zgłoszenia dokonywano na aktualnych formularzach (zał. nr 7 do Programu) wraz z załączoną Klauzulą informacyjną RODO
(zał. nr 12 do Programu).

*(akta kontroli – str. 51-64)*

Ustalono również, że zgodnie z zapisami ust. 22 część VProgramu członkowie rodzin lub opiekunowie osób z niepełnosprawnością, którzy zgłosili się do Programu, zostali telefonicznie poinformowani o przyznaniu usługi. Dodatkowo, po złożeniu *Kart zgłoszenia* przez osoby ubiegające się o przyznanie pomocy, GOPS w Hyżnem pisemnie poinformował każdą z nich o przyznaniu usługi opieki wytchnieniowej, formie przyznanej opieki oraz wymiarze przyznanych godzin. Wszystkie osoby ubiegające się o przystąpienie do Programu zostały do niego zakwalifikowane.

*(akta kontroli – str. 65-68)*

**W ww. obszarze kontroli nie zidentyfikowano uchybień lub nieprawidłowości.**

1. **Spełnianie wymogów określonych w Programie przez osoby świadczące usługi opieki wytchnieniowej**

Kontrola wykazała, że jedna z osób świadczących usługi opieki wytchnieniowej nie została wskazana przez uczestnika Programu, wobec czego powstał obowiązek posiadania przez nią kwalifikacji, o których mowa w ust. 8 pkt 1 i 2 części V Programu. Ustalono, że osoba świadcząca usługi posiada kwalifikacje w zawodzie opiekun medyczny, na dowód czego przedstawiła realizatorowi Programu Dyplom potwierdzający swoje kwalifikacje w tym zakresie, przedmiotowy dokument znajduje się w aktach sprawy GOPS w Hyżnem.

Osoby świadczące usługi opieki wytchnieniowej dodatkowo złożyły Oświadczenie, że nie są członkiem rodziny osoby ubiegającej się o przyznanie usługi, ani osoby niepełnosprawnej oraz nie zamieszkują z tą osobą.

*(akta kontroli – str. 69-72)*

**W ww. obszarze kontroli nie zidentyfikowano uchybień lub nieprawidłowości.**

1. **Limity usług opieki wytchnieniowej**

W ramach czynności kontrolnych sprawdzono przestrzeganie limitów Programu, obejmujących w szczególności:

1. limit godzin usług opieki wytchnieniowej wynoszący nie więcej niż 240 godzin w ramach pobytu dziennego – ust. 11 pkt 1 część V Programu;
2. limit kosztowy, zgodnie z którym w ramach pobytu dziennego koszty związane z usługą opieki wytchnieniowej nie mogą przekroczyć 50 zł brutto za godzinę realizacji usługi – ust. 19 pkt 1 części V Programu;
3. limity określone w ust. 14 części V Programu, tj. limit nieprzerwanego świadczenia usługi opieki wytchnieniowej w ramach pobytu dziennego (maks. 12 godzin dla jednej osoby) oraz przedział czasowy, w którym świadczone są usługi opieki wytchnieniowej w ww. przypadku (600– 2200);
4. Dodatkowo, w przypadku świadczenia usługi opieki wytchnieniowej przez jedną osobę dla więcej niż jednego uczestnika sprawdzono również, czy czas świadczenia usług nie pokrywał się.

Ad. a), b)

W ww. zakresie ustalono, że zapisy we wszystkich przeanalizowanych umowach zlecenia na realizację usług opieki wytchnieniowej nie przekraczały limitu rocznego 240 godzin przyznanego dla jednej osoby w ramach pobytu dziennego. Zapisy w ww. umowach zlecenia nie przekraczały również maksymalnej dopuszczalnej stawki godzinowej, tj. 50 zł brutto za godzinę świadczenia usługi. Powyższe potwierdzają również okazane rachunki za usługi zrealizowane w okresie kwiecień – sierpień 2024 r. oraz przelewy z konta na rzecz osób świadczących usługi opieki wytchnieniowej. W okresie objętym kontrolą żadna z umów zlecenie nie została w pełni zrealizowana i rozliczona.

Ad. c)

Analiza *Kart realizacji usług* nie wykazała przekroczenia limitu nieprzerwanego świadczenia usług (maks. 12 godzin). Wszystkie usługi były świadczone w przedziale czasowym 600 – 2200.

Ad. d)

Z przekazanych przez GOPS informacji wynika, że 1 spośród osób świadczących usługi opieki wytchnieniowej wykonywała je na rzecz 2 uczestników Programu. W związku
z powyższym przeanalizowano i porównano *Karty realizacji usług* opieki wytchnieniowej dla obydwu świadczeniobiorców. W żadnym z ww. przypadków nie stwierdzono nieprawidłowości (tj. czas świadczenia usług przez jednego usługodawcę dla różnych osób nie pokrywał się).

*(akta kontroli – str. 73-78)*

**W ww. obszarze kontroli nie zidentyfikowano uchybień lub nieprawidłowości.**

1. **Wyżywienie w ramach świadczonych usług opieki wytchnieniowej**

Ponieważ wszystkie usługi realizowane były w miejscu zamieszkania osoby z niepełnosprawnością, nie zachodziła konieczność zapewnienia posiłku osobie z niepełnosprawnością.

**W ww. obszarze kontroli nie zidentyfikowano uchybień lub nieprawidłowości.**

1. **Odpłatność za usługi opieki wytchnieniowej**

Zgodnie z Programem uczestnicy nie ponosili odpłatności za usługi opieki wytchnieniowej. Informacja o nieodpłatnym udziale w Programie osób z niepełnosprawnością i ich opiekunów została opublikowana w treści ogłoszenia o naborze do Programu zamieszczonego na stronie internetowej Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Hyżnem oraz Gminy Hyżne.

*(akta kontroli – str. 44, 47)*

**W ww. obszarze kontroli nie zidentyfikowano uchybień lub nieprawidłowości.**

1. **Informowanie o wsparciu finansowym ze środków pochodzących z Funduszu Solidarnościowego**

Z ustaleń kontroli wynika, że Gmina wywiązała się z obowiązku informowania, iż usługi opieki wytchnieniowej z Programu „Opieka wytchnieniowa” – edycja 2024 są finansowane ze środków Funduszu Solidarnościowego. W budynku GOPS w Hyżnem oraz Urzędu Gminy znajdują się plakaty informujące o korzystaniu przez Gminę z Programu „Opieka Wytchnieniowa” dla Jednostek Samorządu Terytorialnego – edycja 2024 r. oraz o wysokości przyznanego dofinansowania z Funduszu Solidarnościowego.

  *(akta kontroli – str. 79-88)*

**W ww. obszarze kontroli nie zidentyfikowano uchybień lub nieprawidłowości.**

1. **Weryfikacja prawidłowości wydatkowania środków finansowych przyznanych na realizację zadania z Funduszu Solidarnościowego**

W wyniku czynności kontrolnych ustalono, że Gmina Hyżne podpisała umowę z Wojewodą Podkarpackim nr S-V.9542.2.3133-2/2024/OW/PDZ dnia 6 marca 2024 r. na realizację opieki wytchnieniowej ze środków Funduszu Solidarnościowego w kwocie 24 030,00 zł. W Umowie wskazano, że środki zostaną przekazane w trzech transzach według następującego harmonogramu:

* I transza nie później niż w terminie 30 dni od zawarcia umowy w kwocie 12 015,00 zł,
* II transza do dnia 15 lipca 2024 r. w kwocie 6 007,50 zł,
* III transza do dnia 15 października 2024 r. w kwocie 6 007,50 zł.

Ponadto, Wojewoda zobowiązał się do przekazania środków z Funduszu na pokrycie kosztów związanych z obsługą Programu w kwocie 480,60 zł w terminie 30 dni od zawarcia Umowy.

W toku kontroli ustalono, że zgodnie z Umową, Wojewoda przekazał środki finansowe na wyodrębniony rachunek bankowy Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Hyżnem o numerze 14 9158 1011 2002 2000 0945 0009 na łączną kwotę 18 503,10 zł, tj.:

* 29 marca 2024 r. - I transza w kwocie 12 015,00 zł,
* 5 lipca 2024 r. - II transza w kwocie 6 007,50 zł,
* 2 kwietnia 2024 r. - środki na pokrycie kosztów związanych z obsługą Programu w kwocie 480,60 zł.

W trakcie kontroli dokonano oględzin dowodów księgowych (rachunki do umowy zlecenia wraz z kartą realizacji usług opieki wytchnieniowej, listy płac, wyciągi z operacji na wyodrębnionym rachunku) dokumentujących poniesione wydatki w 2024 roku (do 31 sierpnia 2024 r.) na realizację kontrolowanego zadania. Na dzień 31 sierpnia 2024 r. GOPS wydatkował kwotę 3 563,52 zł.

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),

### zawierały pieczątki wpływu dokumentu do jednostki stosownie do przepisów rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych (Dz.U.2011.14.67 z dnia 2011.01.20),

### zostały ujęte w księgach rachunkowych.

### Wydatki zostały zatwierdzone do zapłaty przez kierownika jednostki i głównego księgowego oraz zapłacone w terminie.

### Oględziny przeprowadzono w siedzibie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Hyżnem, gdzie przechowywana jest dokumentacja. Nieprawidłowości w zakresie finansowym w kontrolowanym zadaniu nie stwierdzono.

Do akt kontroli załączono wydruki księgowe.

*(akta kontroli – str. 89-142)*

**Podsumowując, w zakresie zgodności sposobu realizacji zadania oraz prawidłowości wydatkowania przyznanych środków w 2024 roku zgodnie z zawartą umową i wnioskiem podmiotu, w oparciu o dokumentację GOPS w Hyżnem oraz dokumentację księgową, tj. dowody księgowe poniesienia kosztów i wyciągi bankowe dokumentujące fakt poniesienia wydatków w 2024 roku, nie stwierdzono nieprawidłowości.**

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

**WOJEWODA PODKARPACKI**

**Teresa Kubas-Hul**