



Warszawa, dnia 24 KWL 2019

MINISTER
Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej

BAK.A.II.0842.1.3.2019.ZGK.KR

Pan
Tomasz Kurasiński
Burmistrz Zbąszynia
ul. Porucznika Żwirki 1
64-360 Zbąszyń

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

<i>Nazwa i adres jednostki kontrolowanej</i>	Gmina Zbąszyń ul. Porucznika Żwirki 1, 64-360 (dalej „Złeceniobiorca” lub „Gmina”).
<i>Podstawa prawna kontroli</i>	Na podstawie art. 6 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej ¹ oraz § 8 porozumienia nr 111/II/2016/WIGOR z dnia 17 listopada 2016 r. zawartego pomiędzy Ministrem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, a Złeceniobiorcą (dalej „porozumienie”).
<i>Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych</i>	Kontrola została przeprowadzona w dniach od 4 do 8 marca 2019 r.
<i>Zakres kontroli</i>	Przedmiotem kontroli była prawidłowość wykonywania zadania publicznego, w tym wykorzystanie dotacji celowej przyznanej Gminie na podstawie ww. porozumienia dotyczącego utworzenia, wyposażenia oraz zapewnienia funkcjonowania placówek powstałych w ramach <i>Programu Wieloletniego „Senior+” na lata 2015-2020</i> ² , Edycja 2016.
<i>Jednostka przeprowadzająca kontrolę</i>	Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej - Biuro Kontroli i Audytu.
<i>Kontrolerzy</i>	Kontrolę przeprowadził zespół kontrolujący w składzie: Zdzisława Grażyna

¹ Dz. U. 2011 r. Nr 185, poz. 1092.

² Kontroli zostało poddane zadania publiczne realizowane przez Gminę w ramach Modułu II konkursu ofert - Zapewnienie funkcjonowania Dziennego Domu „Senior-Wigor” w ramach programu wieloletniego „Senior-Wigor” na lata 2015-2020 Edycja 2016.

Kulesza - główny specjalista, kierownik zespołu kontrolerów oraz Krzysztof Rasiński - starszy specjalista w Biurze Kontroli i Audytu Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, na podstawie upoważnień odpowiednio nr BKA.VI.0160.126.2019 oraz BKA.VI.0160.125.2019 z dnia 27 lutego 2019 r., wydanych przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej.

Ocena kontrolowanej działalności

Na podstawie ustaleń kontroli, działalność jednostki w zakresie objętym kontrolą oceniam pozytywnie.

Nie wnoszę uwag do działalności Zleceniobiorcy w zakresie:

- realizacji zadania publicznego,
- dokumentacji finansowo – księgowej i rozliczenia realizacji zadania,
- wykonywania obowiązków informacyjnych,
- realizacji obowiązku sprawozdawczego.

Ustalenia kontroli:

Kontrolowane zadanie publiczne było realizowane przez Gminę Zbąszyń w okresie od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. Zgodnie z § 3 ust. 1 porozumienia Ministerstwo przekazało na rachunek bankowy Gminy środki finansowe w kwocie 35 969,46 zł, a następnie Gmina w dniu 25 listopada 2016 r. przekazała dotację na rachunek bankowy Dziennego Domu „Senior – WIGOR”. Zgodnie z porozumieniem całkowity zakładany koszt realizacji zadania wynosił 107 908,40 zł (100%), z czego z środków dotacji pochodziło 35 969,46 zł (33,33%), a pozostałą część stanowiły środki finansowe własne w wysokości 71 938,94 zł (66,67%). Rzeczywisty koszt realizowanego zadania wykazany w przedłożonym sprawozdaniu wynosił 95 982,58 zł, z czego ze środków dotacji pochodziło 31 990,99 zł (33,33%), a z środków finansowych własnych 63 991,59 zł (66,67%).

Kontrolę przeprowadzono na próbie, badaniu poddano 20% wydatków wynikających z porozumienia, tj. kwotę 21 680 zł³. Zbadano dokumentację merytoryczną oraz finansową w powyższym zakresie.

I. Realizacja zadania publicznego

Zleceniobiorca prowadził dokumentację merytoryczną zgodnie z postanowieniami porozumienia i Regulaminem otwartego konkursu ofert w ramach Programu Wieloletniego

³ Próbę wybrano według osądu eksperckiego na podstawie danych zawartych w *Sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego*. Wybrano celowo do kontroli poz. 4, 5, 6, 8, 9 oraz 10 *Rozliczenia ze względu na rodzaj kosztów* oraz odpowiadające im. *pozycje zestawienia faktur (rachunków)*: 60-62, 64-77.

„Senior-WIGOR” na lata 2015-2020, Edycja 2016 (dalej: „Regulamin”). W terminie realizacji zadania, wykonał działania wynikające ze złożonej oferty z uwzględnieniem aktualizacji harmonogramu i kosztorysu, tj.: prowadził bieżącą działalność Dziennego Domu „Senior-Wigor” w Zbąszyniu, a także zajęcia z fizjoterapeutą, dietetykiem, lekarzem rodzinnym, ratownikiem medycznym, specjalistą do zajęć manualnych oraz psychologiem.

Na podstawie przeprowadzonych oględzin ustalono, że Dzienny Dom „Senior-WIGOR” zlokalizowany przy ul. 17 Stycznia 59A w Zbąszyniu spełniał minimalne standardy, o których mowa w regulaminie, w tym posiadał następujące pomieszczenia:

- pomieszczenie ogólnodostępne wyposażone w stoły i krzesła, pełniące funkcję sali spotkań, jadalni; podłogi wykonane z materiałów antypoślizgowych,
- pomieszczenie lub pomieszczenia kuchenne lub aneks kuchenny, wyposażone w sprzęty, urządzenia i naczynia do przygotowania i spożycia posiłku przygotowanego przez seniorów,
- pomieszczenie klubowe z biblioteczką i prasą, wyposażone w sprzęt RTV kanapy i fotele,
- pomieszczenie z stanowiskami komputerowymi z dostępem do Internetu,
- pomieszczenie do utrzymania lub zwiększenia aktywności ruchowej lub kinezyterapii wyposażone w podstawowy sprzęt, odpowiedni do potrzeb i sprawności seniorów,
- pomieszczenie do terapii indywidualnej lub poradnictwa rozumianego jako szeroko pojęta praca socjalna,
- pomieszczenie pełniące funkcję szatni dla seniorów z szafkami,
- łazienkę wyposażoną w 2 toalety (dla kobiet i mężczyzn), zapewniające odpowiednią przestrzeń manewrową oraz toaletę dla niepełnosprawnych wyposażoną w uchwyty przy toalecie, odpowiednio przystosowaną umywalkę i prysznic z krzeselkiem, uchwyty pod prysznicem,
- wydzielone miejsce w łazience na pralkę i odpowiednio wyposażone miejsce do prasowania,
- pokój pielęgniarstwa,
- plac z ogrodem.

Opiekę nad seniorami sprawowało dwóch pracowników zatrudnionych na umowę o pracę. W okresie objętym kontrolą Dzienny Dom „Senior-WIGOR” świadczył usługi przez pięć dni w tygodniu, od poniedziałku do piątku w godzinach od 8.00 do 16.00. Podstawowy

zakres to usługi o charakterze pobytowym, w tym socjalne i możliwość spożycia posiłku, usługi edukacyjne, kulturalno-oświatowe i szeroko pojęta aktywność fizyczna. Zgodnie z wyjaśnieniami⁴ seniorzy uczęszczający do Dziennego Domu „Senior-WIGOR” mieli zapewniony ciepły posiłek dwudaniowy (...). Z usług świadczonych przez placówkę korzystało minimum 15 seniorów⁵, którzy mieli wydane decyzje administracyjne w związku z realizowanym zadaniem. Zgodnie z wyjaśnieniami⁶, seniorzy uczęszczający do Dziennego Domu Senior-WIGOR zwolnieni byli z ponoszenia opłat za usługi świadczone w placówce. Do wzięcia udziału w zajęciach ruchowych (kinezyterapii), sportowo-rekreacyjnych i aktywizujących seniorzy posiadali wymagane zaświadczenia lekarskie o braku przeciwwskazań do uczestnictwa ww. zajęciach.⁷

Przy realizacji zadania Zleceniobiorca stosował w Dziennym Domu „Senior –WIGOR” wewnętrzne procedury, zgodnie z Zarządzeniem Burmistrza Zbąszynia z dnia 28 września 2015 r. nr 0050.122.2015 w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości do 30 000 euro.

[Dowód: akta kontroli str. 11-55, 60-160, 172-270, 312-313, 317-318, 320-329]

II. Dokumentacja finansowo – księgową i rozliczenie realizacji zadania

Zleceniobiorca prowadził dokumentację finansową zgodnie z postanowieniami porozumienia i Regulaminem. Przekazane środki finansowe zostały wykorzystane zgodnie z celem, na jaki została udzielona dotacja, i na warunkach określonych w porozumieniu. Poniesione wydatki zostały udokumentowane oraz były dokonywane zgodnie z kalkulacją przewidywanych kosztów porozumienia w terminie realizacji zadania, zgodnie z § 2 ust. 1 porozumienia. Zleceniobiorca zachował procentowy udział dotacji w całkowitym koszcie zadania publicznego, a także przy realizacji zadania zachował limity kategorii kosztów, o których mowa w § 9 ust. 3 porozumienia.

Stosownie do § 5 ust. 1 porozumienia Zleceniobiorca prowadził wyodrębnioną dokumentację finansowo - księgową i ewidencję księgową zgodnie, z przyjętymi zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, w sposób umożliwiający

⁴ Pismo Burmistrza Zbąszynia z dnia 7 marca 2019 r.

⁵ Z usług Dziennego Domu „Senior –WIGOR” w Zbąszyniu korzystało maksymalnie 19 seniorów – zmiany w liczbie uczestników były spowodowane: rezygnacją ze względu na stan zdrowia, umieszczeniem w DPS lub śmiercią uczestnika.

⁶ Pismo Burmistrza Zbąszynia z dnia 7 marca 2019 r.

⁷ W jednym przypadku stwierdzono brak daty wystawienia oraz zaznaczenia odpowiedniego pola na zaświadczeniu lekarskim. Zgodnie z wyjaśnieniami Burmistrza Zbąszynia z dnia 7 marca 2019 r.: *Gmina Zbąszyń informuje, że z informacji uzyskanych od lekarza wszyscy seniorzy byli uprawnieni do uczęszczania w zajęciach. Przyjmując zaświadczenia lekarskie nie zauważono, że na jednym zaświadczeniu nie ma daty wystawienia oraz zaznaczenia pola dot. stwierdzenia przeciwwskazań medycznych. Zaświadczenie lekarskie stanowi uzupełnienie dokumentacji – wniosku o zakwalifikowanie do udziału w zajęciach, dlatego założono, że data wydania zaświadczenia pokrywa się z całą złożoną dokumentacją i umożliwia seniorowi udział w zajęciach.*

identyfikację poszczególnych operacji księgowych. Opisy na fakturach/rachunkach zawierały wymagane informacje, zgodnie z wymogami § 5 ust. 3 porozumienia. Prowadzona dokumentacja finansowo - księgowa i ewidencja księgowa zadania była przechowywana zgodnie z postanowieniem § 5 ust. 2 porozumienia.

Zgodnie z § 10 ust. 2 porozumienia Zleceniobiorca dokonał zwrotu niewykorzystanej części dotacji w kwocie 3 978,47 zł na rachunek bankowy Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w dniu 30 grudnia 2016 r. Ponadto Zleceniobiorca złożył oświadczenia o kwalifikowalności VAT, zgodnie z załącznikiem nr 8 do Regulaminu.

[Dowód: akta kontroli str. 11-56, 81-89, 161-182, 197-232, 236-238, 242-311, 314-316, 319]

III. Wykonywanie obowiązków informacyjnych przez Zleceniobiorcę

Zleceniobiorca informował o współfinansowaniu zadania z środków dotacji otrzymanej z Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w ramach Programu Wieloletniego „Senior-WIGOR” na lata 2015-2020.

[Dowód: akta kontroli str. 22-32, 105-160, 183-196]

IV. Realizacja obowiązku sprawozdawczego przez Zleceniobiorcę

Zleceniobiorca złożył sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego 25 stycznia 2017 r.⁸, tj. w terminie 30 dni od zakończenia realizacji zadania, o którym mowa w § 9 ust. 2 porozumienia. Zawarte w sprawozdaniu dane były zgodne z rzeczywistym przebiegiem wykonywanych działań.

[Dowód: akta kontroli str. 11-329]

Zalecenia

W związku z faktem, iż w trakcie kontroli nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości odstąpiono od wydania wniosków i zaleceń pokontrolnych.

Pouczenie

Od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

z up. MINISTER
Stanisław Szwed
SEKRETARZ STANU

⁸ Data wpływu do Ministerstwa.