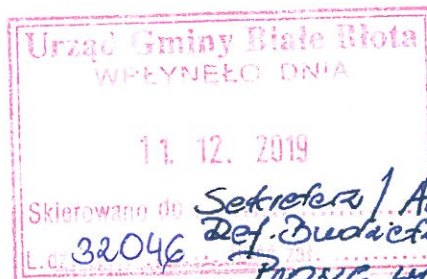




WOJEWODA KUJAWSKO-POMORSKI

WPS.I. 946.5.3.2019.DH.ACz.MU.SP



Bydgoszcz,

5 grudnia 2019 r.

z up. Wójta
Zastępcy Wójta

Anna Jankowska-Cepak

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 128 ust. 1 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej¹, oraz art. 6 ust.4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej² w dniu 9 października 2019 r. przeprowadzono kontrolę Gminy Białe Błota.

Kontrola została przeprowadzona przez zespół kontrolerów, legitymujących się upoważnieniami Wojewody Kujawsko-Pomorskiego w składzie:

Dorota Hass - Dyrektor Wydziału Polityki Społecznej Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy [kierownik zespołu kontrolnego] na podstawie upoważnienia: nr 569/2019 z dnia 30 września 2019 r. wydanego przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego, Agnieszka Czaplińska – Kierownik Oddziału Wspierania Rodziny i Systemu Pieczy Zastępczej w Wydziale Polityki Społecznej Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy, na podstawie upoważnienia: nr 569/2019 z dnia 30 września 2019 r. wydanego przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego, Sylwia Prill - inspektor wojewódzki Oddziału Rynku Pracy w Wydziale Polityki Społecznej Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy, na podstawie upoważnienia: nr 570/2019 z dnia 30 września 2019 r. wydanego przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego, Marta Ułasiuk - inspektor wojewódzki Oddziału Rynku Pracy w Wydziale Polityki Społecznej Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy, na podstawie upoważnienia: nr 570/2019 z dnia 30 września 2019 r. wydanego przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego.

Przedmiotem kontroli była prawidłowość realizacji zadania w ramach Wieloletniego Programu „Senior+” na lata 2015-2020, Edycja 2018, Moduł I „Utworzenie i/lub wyposażenie placówki „Senior+” Kontrolą objęto okres od 1 sierpnia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

¹ Ustawa z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz.U. z dnia 2019 r., poz. 1507 z późn.zm), zwana dalej uopos.

² Ustawa z dnia 15 lipca 2011 o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. Nr. 185, poz. 1092).

Kontrolę przeprowadzono w siedzibie Urzędu Gminy Białe Błota oraz Ośrodka Wsparcia - Klubie „Senior+” w Łochowie przy ul. Jałowcowej 7.

Ustalenia kontroli przedstawiono w protokole kontroli WPS.I. 946.5.3.2019.DH.ACz.MU.SP z dnia 28 października 2019 r. Do ustaleń zawartych w protokole kontroli Gmina Białe Błota wniosła zastrzeżenia. Stanowisko do zastrzeżeń Jednostce Kontrolowanej przekazano 18 listopada 2019 r. Zastrzeżenia oddalono w całości. W protokole dokonano zamiany zapisów dotyczących wyposażenia pomieszczenia ogólnodostępnego. Protokół podpisano w dniu 26 listopada 2019 r.

Wojewoda Kujawsko-Pomorski działalność Gminy Białe Błota, w zbadanym zakresie, ocenia pozytywnie z nieprawidłowościami³.

Gmina Białe Błota naruszyła postanowienia Programu Wieloletniego „Senior+” na lata 2015-2020⁴ oraz § 2 ust. 3 Porozumienia Nr 22/2018/K w zakresie: niespełnienia przez Klub „Senior+” minimalnych standardów warunków lokalowych.

W trakcie oględzin Klubu „Senior+”, przeprowadzonych przez kontrolerów Wojewody w dniu 09.10.2019 r. ustalono, że Klub „Senior+” posiada jedno duże pomieszczenie – sala widowiskowa (wyposażona w drabinki, krzesła, stoły, regał-szafa) pozostałe pomieszczenia: łazienka wyposażona w 1 toaletę (dla kobiet i mężczyzn) wraz z umywalką; łazienka przystosowana dla osób niepełnosprawnych (toaleta i umywalka); pomieszczenie kuchenne wyposażone w sprzęty, urządzenia i naczynia do przygotowania i spożycia posiłku (drzwi do pomieszczenia nie posiadały zamka); szatnia były ogólnodostępne, zarówno dla pracowników jak i osób korzystających z oferty usług Gminnego Ośrodka Kultury bądź Gminnej Biblioteki mieszczących się w budynku.

Gmina Białe Błota, składając ofertę na realizację zadania zleconego w ramach Programu Wieloletniego „Senior+” na lata 2015-2020, zobowiązała się do utworzenia Klubu „Senior+”, deklarując standard placówki poza określone w Programie minimum, a mianowicie deklarowała:

- pomieszczenie ogólnodostępne wyposażone w stoły, krzesła pełniące funkcję sali spotkań (obecnie sala widowiskowa),
- aneks kuchenny umożliwiający zjedzenie posiłku,
- 1 łazienkę,
- szatnię,

³ Wojewoda Kujawsko-Pomorski stosuje 5 stopniową skalę oceny: pozytywna, pozytywna z uchybieniami, pozytywna z nieprawidłowością, pozytywna z nieprawidłowościami negatywna (Zarządzenie nr 371 /2017) . Przez uchybienie – należy rozumieć odstępstwo od stanu pożądanego o charakterze wyłącznie formalnym, nie powodujące następstw dla kontrolowanej działalności, zarówno w aspekcie finansowym, jak i wykonywania zadań. Przez nieprawidłowość – należy przez to rozumieć działanie lub zaniechanie, które z punktu widzenia kryteriów kontroli jest nielegalne, niegospodarne, niecelowe lub nierzetelne, a w przypadku kontroli wykonania zadań – nieskuteczne, niewydajne lub nieoszczędne.

⁴ Program Wieloletni „Senior+”, MP z 2018 r. , poz. 228, zwany dalej Programem Wieloletnim „Senior+” lub Programem.

- wydzielone miejsce do zajęć rehabilitacyjno-ruchowych wyposażone w drabinki, materace oraz inne pomoce,
- pomieszczenia klubowe wyposażone w RTV, komputer, kanapy, fotele, książki, gazety i czasopisma – obecnie pomieszczenie biblioteki,
- druga łazienka.

W wyjaśnieniach w tej sprawie Wójt Gminy Białe Błota podał, że w *przedstawionej ofercie nie zapisano, że będą to pomieszczenia wyodrębnione tylko i wyłącznie na zadania związane z realizacją zadania zleconego w ramach Programu Wieloletniego „Senior+” na lata 2015-2020 (...).*

W ocenie Wojewody Kujawsko-Pomorskiego złożone wyjaśnienia nie zasługują na uwzględnienie, bowiem Program Wieloletni „Senior +” na lata 2015-2020 określa zamknięty katalog wymagań lokalowych, które muszą być spełnione przez Klub „Senior +” odnośnie ilości pomieszczeń. Program nie przewiduje możliwości odstępstwa od zapisanych wymogów. Gmina Białe Błota, przystępując do konkursu ofert знаła minimalne standardy jakie powinien spełniać Klub „Senior+”, o czym świadczy złożona Oferta, w której wymieniono pomieszczenia poza określone w Programie minimum.

W zakresie zatrudnienia planowano zatrudnienie 1 specjalisty w zakresie animatora kultury oraz specjalistów w zakresie rehabilitacji, psychologii, arteterapii w zależności od liczby godzin poszczególnych zajęć.

Przedstawiony w ofercie konkursowej, zarówno standard pomieszczeń, jak i standard zatrudnienia pracowników był zgodny z Programem Wieloletnim „Senior+” na lata 2015-2020.

Wojewoda Kujawsko-Pomorski – na podstawie pkt. IV.3.3 ppkt 7 Programu Wieloletniego „Senior+” na lata 2015-2020 zawarł z Gminą Białe Błota Porozumienie nr 22/2018/K na realizację zadania publicznego pn. *Utworzenie i /lub wyposażenie placówki „Senior+”*, w którym określono przedział czasowy realizacji zadania od 1 sierpnia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. Koszt całkowity określono na kwotę 96.000,40 zł, w tym kwota z dotacji 76.800,00 zł, tj. 80 % całości zadania i wkład własny w wysokości 19.200,40 zł, tj. 20% całości kosztów zadania. Podany w Porozumieniu procent udziału Gminy w kosztach zadania publicznego, był zgodny z kwotami podanymi w ofercie. Dotację w wysokości 76.800 zł Wojewoda Kujawsko-Pomorski przekazał na rachunek Urzędu Gminy Białe Błota w dniu 17.09.2018 r. W okresie obowiązywania Porozumienia 22/2018/K sporządzono do niego dwa aneksy, w których aktualizowano harmonogram wydatków oraz kalkulację przewidywanych kosztów realizacji zadania publicznego. Ostatecznie całkowity koszt zadania określono na kwotę 96.000,00 zł, w tym kwota z dotacji 76.799,60 zł, i wkład własny w wysokości 19.200,40 zł.

W ramach zapytania ofertowego 1 podmiot Zakład Remontowo –Budowlany „ADEX” Dariusz Dudkiewicz ul. Pałucka 11, 89-200 Szubin złożył ofertę na kwotę 234.713,40 zł. Gmina Białe Błota

zawarła 28.11.2018 r. umowę nr ZPI.272.107.2018.ZP2 na „Remont pomieszczeń Gminnego Ośrodka Kultury w Łochowie na potrzeby utworzenia i/lub wyposażenia placówki „Senior+”, w której określono przedmiot umowy termin realizacji, wynagrodzenie w wysokości 234.716,34 zł, w tym 165.440,08 zł (remont budynku Gminnego centrum Kultury w Łochowie na potrzeby utworzenia i/lub wyposażenia placówki „Senior+”), 69.276,26 zł (naprawa instalacji elektrycznej w budynku Gminnego Centrum Kultury w Łochowie). Wskazane kwoty zarachowane zostały w księgach rachunkowych na koncie zespołu „4” i koncie 201/1401– rozrachunki z dostawcami i odbiorcami.

Zakupu wyposażenia dokonano w oparciu o zapytanie ofertowe, z wyjątkiem zakupu Regału, wystawione faktury zapłacono w terminie określonym przez sprzedającego. Wybrany tryb udzielenia zamówienia publicznego, zgodny jest z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. prawo zamówień publicznych⁵ oraz wewnętrznym uregulowaniem - Regulaminem udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro⁶.

Dokumenty księgowe - faktury opisano w sposób trwały, spełniający wymogi określone art. 21 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości⁷, tj. dokumentowały rzeczywisty przebieg operacji gospodarczych, zawierały prawidłowe dekrety. Pomimo, iż dowody księgowe spełniały wymagania określone w art. 21 ww. ustawy o rachunkowości, opis faktur narusza postanowienia Porozumienia § 5 ust. 3 ze względu na brak na odwrocie każdej faktury trwałego opisu zawierającego informacje z jakich środków wydatkowana kwota została pokryta.

Gmina Białe Błota nie wnioskowała o sporządzenie aneksu do Porozumienia w zakresie zmiany wysokości planowanych wydatków, czym naruszyła postanowienia § 15 ust. 2 Porozumienia. Według sprawozdania z realizacji zadania przez Gminę Białe Błota pn. *Utworzenie i/lub wyposażenie placówki „Senior+”* określonego w Porozumieniu nr 22/2018/K wynika, że koszt inwestycji wyniósł 179.303,81 zł, z tego z dotacji budżetu państwa 76.048,00 zł ze środków własnych 103.255,81 zł. Wskazane kwoty zarachowane zostały na koncie zespołu „4”. Końcowe sprawozdanie z wykonania zadania publicznego odzwierciedla faktycznie poniesione wydatki w 2018 r. na zadanie publiczne i znacząco przekracza środki własne zaangażowane w realizację zadania wskazane w Porozumieniu 22/2018/K. Dodatkowe koszty jakie Gmina Białe Błota poniosła na remont i wyposażenie Klubu „Senior +” sfinansowane zostały ze środków własnych. Sprawozdanie zostało złożone 30.01.2019 r., tj. w terminie wskazanym w § 9 ust.1 Porozumienia. Sprawozdanie złożono według wzoru wskazanego przez Zleceniodawcę.

⁵ Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2019 r., poz. 1843).

⁶ Zarządzenie nr SG.0050.51.2014 Wójta Gminy Białe Błota z 20 czerwca 2014 r.

⁷ Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U z 2019 r., poz. 351).

W trakcie spisu z natury wyposażenia zakupionego na potrzeby Klubu „Senior+” ustalono, że wyposażenie nie zostało oznakowane i występują różnice w ewidencji – Księdze inwentarzowej. Na podstawie analizy spisu z natury i dokumentów ustalono rozbieżność w ewidencji Ksiąg inwentarzowych, brak drabinek szt. 2 oraz szafy drewnianej szt. 2. Natomiast Regał, który naniesiono w Księdze inwentarzowej nie został wskazany kontrolującym dokonującym spisu z natury. Wójt Gminy Białe Błota w wyjaśnieniach wskazał przyczyny nie ujęcia ww. przedmiotów mienia ruchomego, a mianowicie, księgowanie na podstawie przedstawionej faktury, z której wynikało: nazwa towaru lub usługi. W ocenie Wojewody Kujawsko-Pomorskiego złożone wyjaśnienia zasługują na uwzględnienie, tym bardziej, że Wójt Gminy Białe Błota zobowiązał się do wprowadzenia brakującego wyposażenia do ksiąg inwentarzowych.

Przystawiając powyższe oceny i uwagi wynikające z ustaleń kontroli, Wojewoda Kujawsko-Pomorski, na podstawie art. 126 ustawy o pomocy społecznej⁸ wnosi o podjęcie działań zmierzających do:

1. Spełniania przez Klub „Senior+” minimalnych standardów lokalowych określonych dla tego typu placówki w Programie wieloletnim „Senior+”⁹ oraz dokonanie oznaczeń tych pomieszczeń.

Termin wykonania: niezwłocznie po otrzymaniu niniejszych zaleceń pokontrolnych.

2. Przestrzegania postanowień Porozumienia, zarówno w części dotyczącej sposobu wykonania zadania publicznego jak i dokumentacji finansowo księgowej i ewidencji księgowej, w szczególności do sporządzenia na odwrocie każdej faktury (rachunku) trwałego opisu zawierającego informacje z jakich środków wydatkowana kwota została pokryta.

Termin wykonania: na bieżąco.

3. Oznakowania wyposażenia zakupionego w ramach Porozumienia Nr 22/2018/K o dofinansowanie zadania realizowanego w ramach Programu Wieloletniego „Senior+” na lata 2015-2020 Edycja 2018.

Termin wykonania: niezwłocznie po otrzymaniu niniejszych zaleceń pokontrolnych.

⁸ Wojewoda w wyniku przeprowadzonych przez zespół inspektorów czynności, o których mowa w art. 126, może wydać jednostce organizacyjnej pomocy społecznej albo kontrolowanej jednostce zalecenia pokontrolne, Dz.U z 2019 r. poz.1507 z późn.zm.

⁹ Uchwała Nr 34 Rady Ministrów z dnia 17 marca 2015 r. w sprawie ustanowienia programu wieloletniego „Senior+” na lata 2015-2020, MP z 2018,poz.228

4. Rzetelnego prowadzenia ksiąg inwentarzowych. Dokonania wpisu do ksiąg brakującego wyposażenia.

Termin wykonania: niezwłocznie po otrzymaniu niniejszych zaleceń pokontrolnych.

5. Wykorzystywania pomieszczeń Klubu "Senior+" do zapewnienia wsparcia Seniorom, ewentualnie w dniach, w których działalność nie jest prowadzona wyłącznie na realizację zadań w ramach pomocy społecznej.

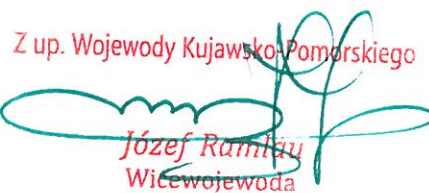
Termin wykonania: niezwłocznie po otrzymaniu niniejszych zaleceń pokontrolnych.

Ponadto Wojewoda Kujawsko-Pomorski zwraca uwagę, iż niezastosowanie się do powyższych zaleceń pokontrolnych skutkować będzie nieuznaniem wydatków poniesionych na utworzenie i wyposażenie Klubu „Senior+” za kwalifikowalne.

Pouczenie:

1. Wojewoda w wyniku przeprowadzonych przez zespół inspektorów czynności, o których mowa w art. 126, może wydać jednostce organizacyjnej pomocy społecznej albo kontrolowanej jednostce zalecenia pokontrolne.
2. Jednostka organizacyjna pomocy społecznej albo kontrolowana jednostka może, w terminie 7 dni od dnia otrzymania zaleceń pokontrolnych, zgłosić do nich zastrzeżenia.
3. Wojewoda ustosunkowuje się do zastrzeżeń w terminie 14 dni od dnia ich doręczenia.
4. W przypadku nieuwzględnienia przez wojewodę zastrzeżeń jednostka organizacyjna pomocy społecznej albo kontrolowana jednostka w terminie 30 dni obowiązana jest do powiadomienia wojewody o realizacji zaleceń, uwag i wniosków.
5. W przypadku uwzględnienia przez wojewodę zastrzeżeń, o których mowa w ust. 2, jednostka organizacyjna pomocy społecznej albo kontrolowana jednostka w terminie 30 dni jest obowiązana do powiadomienia wojewody o realizacji zaleceń, uwag i wniosków, o których mowa w ust. 1, mając na uwadze zmiany wynikające z uwzględnionych przez wojewodę zastrzeżeń.
6. W przypadku stwierdzenia istotnych uchybień w działalności jednostki organizacyjnej pomocy społecznej albo kontrolowanej jednostki wojewoda, niezależnie od przysługujących mu innych środków, zawiadamia o stwierdzonych uchybieniach organ założycielski tych jednostek lub organ zlecający kontrolowanej jednostce realizację zadania z zakresu pomocy społecznej.

Z up. Wojewody Kujawsko-Pomorskiego


Józef Ramliński
Wicewojewoda