



WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

Wrocław, dnia 02 grudnia 2022 r.

ZP-ZS.431.4.2022.MK

Pan
Roman Szelemej
Prezydent Miasta Wałbrzych

Wystąpienie pokontrolne

z kontroli problemowej w trybie zwykłym w zakresie realizacji przez Gminę Miejską Wałbrzych zadania dofinansowanego środkami z Funduszu Solidarnościowego w ramach resortowego programu Ministra Rodziny i Polityki Społecznej „Opieka wytchnieniowa – edycja 2021”.

Kontrola realizowana jest zgodnie z zatwierdzonym w dniu 31 sierpnia 2022 roku przez Wojewodę Dolnośląskiego planem kontroli na II półrocze 2022 r.

1. Cel i zakres kontroli:

- a) ocena prawidłowości wydatkowania środków finansowych pochodzących z Funduszu Solidarnościowego oraz zgodność realizacji zadania z zawartą umową.
- b) zgodność realizacji zadania przez Gminę Miejską Wałbrzych z umową nr 11/OW/2021 z dnia 2 czerwca 2021 r. zawartą pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Wałbrzych reprezentowaną przez Prezydenta Miasta Pana Romana Szelemej.
- c) okres objęty kontrolą: od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

2. Termin przeprowadzenia kontroli: 22 września 2022 r.

Kontrolę przeprowadził, na podstawie pisemnych imiennych upoważnień Wojewody Dolnośląskiego, zespół kontrolujący w składzie:

Małgorzata Kaleta – inspektor wojewódzki w Oddziale Zabezpieczenia Społecznego Wydziału Zdrowia i Polityki Społecznej (przewodnicząca zespołu)

oraz

Elżbieta Gawryjolek – inspektor wojewódzki w Oddziale Zabezpieczenia Społecznego Wydziału Zdrowia i Polityki Społecznej.

3. *Przepisy prawne regulujące przedmiot kontroli:*

- Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r., poz. 224 ze zm.);
- Ustawa z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. z 2022 r. poz. 135 ze zm.);
- Ustawa z dnia 23 października 2018 r. o Funduszu Solidarnościowym (Dz. U. 2020 r. poz. 1787, ze zm.);
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, ze zm.);
- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.).

4. *Informacje ogólne*

Zadania związane z przedmiotem kontroli w Gminie Miejskiej Wałbrzych realizuje Spółdzielnia Socjalna „Nasze wsparcie” z siedzibą przy ul. Ogrodowej 2a w Wałbrzychu na podstawie umowy nr UM/BESS/I/1234/242/1019-W/2021 zawartej dnia 12 sierpnia 2021 r pomiędzy Prezydentem Miasta Wałbrzycha a Spółdzielnią Socjalną. Gmina Miejska Wałbrzych, zgodnie z zasadami programu, zleciła realizację usługi opieki wytchnieniowej organizacji pozarządowej w trybie i na zasadach określonych przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Realizator usługi został wyłoniony w drodze otwartego konkursu ofert.

(akta kontroli: dowód w sprawie str. 15 - 74)

W książce ewidencji kontroli Urzędu Miasta Wałbrzych dokonano wpisu pod nr 9.

W trakcie kontroli dokumenty udostępniała i informacji udzielała:

Monika Zalas – Kierownik Referatu Sportu, Turystyki i Zdrowia Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu.

Czynności kontrolne dokonane przez zespół kontrolujący, analiza przedstawionej dokumentacji oraz informacje przedstawione przez Kierownika Referatu Sportu, Turystyki i Zdrowia Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu – Monikę Zalas pozwalają na dokonanie **pozytywnej oceny** realizacji zadania w zakresie kontrolowanych zagadnień.

zmodyfikowanej punktacji) wówczas usługa opieki wytchnieniowej w pierwszej kolejności trafiała właśnie do członka rodziny lub opiekuna sprawującego bezpośrednią opiekę nad taką osobą niepełnosprawną.

Gmina Wałbrzych poprzez Spółdzielnię Socjalną „Nasze Wsparcie” kwalifikowała uczestników do usług opieki wytchnieniowej na podstawie Karty zgłoszenia do Programu Opieka wytchnieniowa – edycja 2021 wraz z dołączoną kartą oceny stanu dziecka/osoby niepełnosprawnej wg zmodyfikowanej skali FIM oraz orzeczeniem o niepełnosprawności. W kontrolowanym okresie wszystkie osoby, którym przyznano usługę opieki wytchnieniowej spełniały wymagania programu.

(akta kontroli: dowód w sprawie str. 75-94)

Ocena cząstkowa zagadnienia – pozytywna

4. Czy zrealizowana liczba godzin nie przekroczyła limitów określonych w Programie?

W ramach Programu ustalono następujące limity na 1 uczestnika:

- 1) limit 240 godzin dla usługi opieki wytchnieniowej świadczonej w ramach pobytu dziennego;
- 2) limit 14 dni dla usługi opieki wytchnieniowej świadczonej w ramach pobytu całodobowego;
- 3) limit 20 godzin dla usługi opieki wytchnieniowej świadczonej poprzez możliwość skorzystania ze specjalistycznego poradnictwa (psychologicznego lub terapeutycznego) oraz wsparcia w zakresie nauki pielęgnacji/rehabilitacji/dietetyki.

W kontrolowanym okresie Gmina Wałbrzych zrealizowała 6 456 godzin dla 31 osób niepełnosprawnych, którym świadczone usługi opieki wytchnieniowej w formie pobytu dziennego oraz 217 godzin dla 14 członków rodzin lub opiekunów, którym świadczone usługi opieki wytchnieniowej w formie specjalistycznego poradnictwa. Zatem 100% kontrolowanych godzin jest zgodna z limitami zapisanymi w Programie.

*(akta kontroli: dowód w sprawie str. 95-96;
496-967)*

Ocena cząstkowa zagadnienia – pozytywna

5. Czy jednostka kontrolowana wydatkowała środki z wyodrębnionego rachunku bankowego wskazanego w umowie?

Gmina Miejska Wałbrzych złożyła pismo, w którym wskazała nr rachunku bankowego przeznaczonego do realizacji zadań w ramach Programu. Gmina Miejska Wałbrzych otrzymała środki na wskazany, wyodrębniony rachunek bankowy nr 39 1160 2202 0000 0004 9256 4550 w następujących transzach:

5. Ustalenia kontroli dotyczące poszczególnych zagadnień

1. Czy jednostka kontrolowana sporządzała i prowadziła dokumentację zgodnie z zapisami zawartymi w umowie oraz w Programie?

Program „Opieka wytchnieniowa” edycja 2021 był realizowany zgodnie z wytycznymi zawartymi w Programie. Ze środków Programu pokrywane były koszty bezpośrednio związane z realizacją usługi opieki wytchnieniowej, wydatki nie były podwójnie finansowane. Przyznawanie usługi opieki wytchnieniowej odbywało się na podstawie Karty zgłoszenia do Programu (załącznik nr 8).

Ocena częściowa zagadnienia - pozytywna

2. Czy jednostka kontrolowana przyznawała usługi opieki wytchnieniowej zgodnie z zapisami zawartymi w Programie?

Usługi opieki wytchnieniowej w edycji 2021 były przyznawane zgodnie z zapisami zawartymi w Programie. Wsparcie otrzymały dzieci z orzeczeniem o niepełnosprawności oraz osoby niepełnosprawne – poprzez możliwość uzyskania doraźnej, czasowej pomocy w formie usługi opieki wytchnieniowej. Program realizowany był w formie pobytu dziennego oraz w formie specjalistycznego poradnictwa. W godzinach realizacji usługi opieki wytchnieniowej nie były świadczone inne formy pomocy usługowej. Klasyfikacja uczestników Programu była przeprowadzona w oparciu o Kartę oceny stanu dziecka/osoby niepełnosprawnej wg zmodyfikowanej skali FIM(załącznik nr 7 do Programu. 100% kontrolowanych osób miało prawidłowo przyznaną usługę opieki wytchnieniowej.

Ocena częściowa zagadnienia – pozytywna.

3. Czy osoba, której przyznano usługę opieki wytchnieniowej spełniała wymagania Programu?

Głównym celem Programu jest wsparcie członków rodzin lub opiekunów sprawujących bezpośrednią opiekę nad:

- 1) dziećmi z orzeczeniem o niepełnosprawności,
- 2) osobami ze znacznym stopniem niepełnosprawności oraz orzeczeniami równoważnymi.

W celu rzetelnej kwalifikacji uczestników Programu został wprowadzony pomiar ograniczeń w codziennym funkcjonowaniu oraz zakresu niezbędnego wsparcia. Ocena dokonywana była na podstawie danych zawartych w *Karcie pomiaru niezależności funkcjonalnej wg zmodyfikowanych kryteriów oceny* - Skali FIM, którą uzupełniał lekarz rodzinny/lekarz rehabilitacji medycznej/fizjoterapeuta/pielęgniarka. Jeśli wynik takiego badania wyniósł od 18 do 75 punktów (wg

- 158 000,00 zł, 79 000,00 zł i 6 320,00 zł – przekazane w dniu 10 sierpnia 2021 r.
- 79 000,00 zł – przekazana w dniu 15 października 2021 r.

Przekazane transze są zgodne z zapisami umowy nr 11/OW/2021 z dnia 02 czerwca 2021 r.

W związku z faktem, iż realizatorem zadania była Spółdzielnia Socjalna „Nasze Wsparcie”, Gmina Miejska Wałbrzych przekazała środki finansowe ze wskazanego powyżej rachunku bankowego na rachunek bankowy Spółdzielni Socjalnej „Nasze Wsparcie” w Wałbrzychu zgodnie z zawartą umową nr UM/BESS/I/1234/242/1019-W/2021 również w transzach:

- kwota 242 420,00 zł w dniu 20 sierpnia 2021 r. czego potwierdzeniem jest dzienny wyciąg z rachunku bankowego z dnia 20 sierpnia 2021 r.,
- kwota 79 000,00 zł w dniu 19 października 2021 r. czego potwierdzeniem jest dzienny wyciąg z rachunku bankowego z dnia 19 października 2021 r.

Kwota 900,00 zł pozostała do dyspozycji Gminy Miejskiej Wałbrzych jako koszt obsługi wyodrębnionego do realizacji programu rachunku bankowego.

Uznano, że jednostka wyodrębniła rachunek bankowy zgodnie z umową.

(akta kontroli: dowód w sprawie str. 97-122)

Ocena częściowa zagadnienia – pozytywna

6. Czy dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem?

Osoby świadczące usługi opieki wytechnieniowej były zatrudnione na podstawie umowy zlecenia. Zleceniodawcą była Spółdzielnia Socjalna „Nasze Wsparcie”. Wykonywanie zlecenia odbywało się w godzinach i w terminie wyznaczonym przez Zleceniodawcę. Kwota umowy wynosiła 40 zł brutto za godzinę realizacji usługi i była zgodna z założeniami Programu. Analiza dokumentacji potwierdziła, że Gmina Miejska Wałbrzych wydatkowała środki finansowe zgodnie z przeznaczeniem i zasadami Programu.

(akta kontroli: dowód w sprawie str. 123-495)

Ocena częściowa zagadnienia – pozytywna

7. Czy sprawozdanie złożono w terminie, a dofinansowanie ze środków Funduszu Solidarnościowego rozliczono prawidłowo?

Zgodnie z umową nr 11/OW/2021 z dnia 02 czerwca 2021 r. Gmina Miejska Wałbrzych zobowiązana była do złożenia sprawozdania w terminie do 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania, tj. do 30 stycznia 2022 r. Sprawozdanie z realizacji umowy wpłynęło do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu w dniu 13 stycznia 2022 r. co oznacza, że Gmina Miejska Wałbrzych dochowała terminu złożenia sprawozdania.

W sprawozdaniu wykazano m. in: całkowity koszt świadczenia usług opieki wytchnieniowej w formie pobytu dziennego (258 240,00 zł), całkowity koszt usług opieki wytchnieniowej w formie specjalistycznego poradnictwa, które świadczone członkom rodzin lub opiekunom sprawującym bezpośrednią opiekę nad osobami niepełnosprawnymi (21 700,00 zł), liczbę godzin usług opieki wytchnieniowej świadczonych w formie pobytu dziennego (6 456 godzin), liczbę godzin usług opieki wytchnieniowej świadczonych w formie specjalistycznego poradnictwa, które świadczone członkom rodzin lub opiekunom sprawującym bezpośrednią opiekę nad osobą niepełnosprawną (217). Gmina Miejska Wałbrzych otrzymała dofinansowanie realizacji zadania w kwocie 322 320,00 zł, w tym: 316 000,00 zł na realizację usług opieki wytchnieniowej oraz 6 320,00 zł na koszty związane z obsługą Programu, z której wykorzystywała środki w łącznej wysokości 285 338,68 zł. Zgodnie z ww. umową niewykorzystane środki podlegały zwrotowi do dnia 15 stycznia 2022 r. Gmina Miejska Wałbrzych w dniu 14 stycznia 2022 r. zwróciła środki finansowe w wysokości 36 986,99 zł, w tym: 36 060,00 zł – środki niewykorzystane na realizację usług opieki wytchnieniowej; 921,32 zł - środki niewykorzystane na obsługę programu oraz 5,67 zł - tytułem odsetek bankowych.

(akta kontroli: dowód w sprawie str. 968 -1051)

Ocena cząstkowa zagadnienia – pozytywna

8. *Czy prowadzono wyodrębnioną ewidencję księgową zadania w sposób umożliwiający identyfikację środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków ?*

Gmina Miejska Wałbrzych prowadziła wyodrębnioną dokumentację księgową dla środków Funduszu Solidarnościowego w związku z realizacją Programu.

Zwrot niewykorzystanych środków finansowych z Funduszu Solidarnościowego w wysokości 36 986,99 zł Gmina Miejska Wałbrzych przekazała na rachunek Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu zgodnie z zapisami umowy.

Ocena cząstkowa zagadnienia – pozytywna

W oparciu o powyższe ustalenia stwierdza się, że środki finansowe z Funduszu Solidarnościowego przekazane na realizację zadania, zostały wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem i zawartą umową oraz rozliczone w sposób prawidłowy i w obowiązującym terminie.

W związku z niestwierdzeniem w trakcie postępowania kontrolnego uchybień i nieprawidłowości odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO

Iwona Drelchowska-Stopa
Dyrektor Wydziału
Zdrowia i Polityki Społecznej

Otrzymują:

1. Pan Roman Szełemej
Prezydent Miasta Wałbrzych
2. a/a.

