WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

Wrocław, dnia 14 listopada 2023 r.

ZP- ZS.431.5.2023.MK (7)

Pan
Roman Potocki
Starosta Powiatu Wrocławskiego

Wystąpienie pokontrolne

z kontroli problemowej w trybie zwykłym w Starostwie Powiatowym we Wrocławiu z siedzibą przy ul. Tadeusza Kościuszki 131, 50-440 Wrocław, zgodnie z zatwierdzonym w dniu 22 czerwca 2023 roku przez Wojewodę Dolnośląskiego planem kontroli na II półrocze 2023 r.
Kontrolą zostały objęte zagadnienia z zakresu prawidłowości realizacji zadania w ramach Programu „Opieka wytchnieniowa" – edycja 2022 i 2023 oraz zgodności realizacji zadania z zawartymi umowami.

1. Cel i zakres kontroli:

a) Ocena prawidłowości wykorzystania środków finansowych pochodzących z dotacji udzielonej powiatowi na realizację zadania w ramach Programu „Opieka wytchnieniowa" – edycja 2022 i 2023.
b) Zgodność realizacji zadania z umową nr 68/OW/2022 z dnia 22 lutego 2022 r. oraz umową nr 76/OW/2023 z dnia 8 marca 2023 r zawartymi pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Powiatem Wrocławskim.
c) Okres objęty kontrolą: od 01 stycznia 2022 r. do dnia kontroli.

2. Termin przeprowadzenia kontroli: 4 i 9 sierpnia 2023 r.

Kontrolę przeprowadził, na podstawie pisemnych imiennych upoważnień Wojewody Dolnośląskiego, zespół kontrolujący w składzie:
Małgorzata Kaleta – inspektor wojewódzki w Oddziale Zabezpieczenia Społecznego w Wydziale Zdrowia i Polityki Społecznej Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu (przewodnicząca zespołu);
Teresa Ziołek – inspektor wojewódzki w Oddziale Zabezpieczenia Społecznego w Wydziale Zdrowia i Polityki Społecznej Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu (kontroler).

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 (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 190.);

Ustawa z dnia 23 października 2018 r. o Funduszu Solidarnościowym (t. j. Dz. U. 2023 r. poz. 647);
Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 412 ze zm.);
Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.).

4. Informacje ogólne

Zadania związane z przedmiotem kontroli realizowało Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie z siedzibą przy ul. Kościuszki 131 we Wrocławiu na podstawie uchwały nr 220/2021 Zarządu Powiatu Wrocławskiego z dnia 20 października 2021 r. (edycja 2022) oraz na podstawie uchwały nr 191/2022 Zarządu Powiatu Wrocławskiego z dnia 28 października 2022 r. (edycja 2023). W zakresie opieki całodobowej Powiat Wrocławski, zarówno w roku 2022 jak i 2023 podpisał umowy pod tytułem „Zapewnienie wsparcia osób z niepełnosprawnościami w postaci całodobowej opieki wytchnieniowej z Caritas Archidiecezji Wrocławskiej, z siedzibą we Wrocławiu, przy ul. Katedralnej 7. Miejsce, w którym całodobowo sprawowano ustaloną zgodnie z umowami opiekę był Dom Opieki św. Józefa Caritas Archidiecezji Wrocławskiej w Małkowicach.
Informacji i wyjaśnień udzielali oraz dokumenty udostępniali:
Pani Magdalena Kuźnicka – Zastępca Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie we Wrocławiu;
Pan Ireneusz Suchożebrski – Główny księgowy Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie we Wrocławiu;
Łucja Lewandowska-Bugaj - Główny specjalista pracy socjalnej Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie we Wrocławiu.

Kontrolę wpisano do książki kontroli PCPR we Wrocławiu pod nr 1/2023.

(dowód: akta kontroli str. 1 – 14)

5. Ustalenia kontroli dotyczące poszczególnych zagadnień

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

Analizie poddano całą dokumentację związaną z uczestnictwem osób niepełnosprawnych w Programie: karty zgłoszenia do Programu, karty pomiaru niezależności funkcjonalnej wg zmodyfikowanych kryteriów oceny- skali FIM, karty rozliczenia usług opieki wytchnieniowej w ramach Programu „Opieka wytchnieniowa: - edycja 2022 i edycja 2023, dokumenty potwierdzające spełnienie kryteriów przez osoby, którym przyznano opiekę (orzeczenia o niepełnosprawności), umowy na podstawie których zatrudniono opiekunów wraz z dokumentacją potwierdzającą kwalifikacje zatrudnionych osób, listy płac dotyczące opiekunów, dokumenty potwierdzające dokonanie wypłat, ewidencje dotyczące czasu pracy opiekunów.
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie informowało stosownym pismem (wysyłanym za potwierdzeniem odbioru) opiekunów osób niepełnosprawnych sprawujących bezpośrednią opiekę o przyznaniu świadczenia w postaci usług opieki wytchnieniowej w ramach pobytu całodobowego, jak i dziennego.
Uczestnicy Programu bądź ich opiekunowie prawni podpisywali klauzule informacyjne RODO, które były podłączone do dokumentacji.
Dokumentacja nie była jednak prowadzona z należytą starannością. Na orzeczeniach o niepełnosprawności często brakowało potwierdzenia „za zgodność z oryginałem". Niektóre

dokumenty nie zawierały czytelnych podpisów, pieczątek. W trakcie kontroli wskazane niedociągnięcia zostały jednak uzupełnione.

(akta kontroli: dowód w sprawie str.15-80)

Zagadnienie otrzymuje ocenę pozytywną z uchybieniami.

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

Usługi opieki wytchnieniowej w edycjach 2022 i 2023 były przyznawane zgodnie z zapisami zawartymi w Programie. Wsparcie otrzymały osoby ze znacznym orzeczeniem o niepełnosprawności – poprzez możliwość uzyskania doraźnej, czasowej pomocy w formie usługi opieki wytchnieniowej. Program realizowany był w formie pobytu dziennego oraz w formie pobytu całodobowego. W godzinach realizacji usługi opieki wytchnieniowej nie były świadczone inne formy pomocy usługowej. Klasyfikacja uczestników do Programu była przeprowadzona w oparciu o Kartę oceny osoby niepełnosprawnej wg zmodyfikowanej skali FIM. 100% kontrolowanych osób miało prawidłowo przyznaną usługę opieki wytchnieniowej.
Zatrudnieni opiekunowie zarówno w edycji 2022 jak i w edycji 2023 posiadali kwalifikacje do opieki nad niepełnosprawnymi zgodne z obowiązującym Programem.

(akta kontroli: dowód w sprawie str. 81-89)

Zagadnienie otrzymuje ocenę pozytywną.

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 zmodyfikowanej punktacji) wówczas usługa opieki wytchnieniowej w pierwszej kolejności trafiała właśnie do członka rodziny lub opiekuna sprawującego bezpośrednią opiekę nad taką osobą niepełnosprawną.
Powiat Wrocławski poprzez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie kwalifikował uczestników do usług opieki wytchnieniowej na podstawie Karty zgłoszenia do Programu Opieka wytchnieniowa – edycja 2022 oraz 2023 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.
Zgodnie z wyjaśnieniami Pani Magdaleny Kuźniar – zastępcy Dyrektora PCPR we Wrocławiu w 2022 r. do Programu zostały przyjęte wszystkie zgłoszone osoby, które spełniały warunki określone Programem.

(akta kontroli: dowód w sprawie str. 90-98)

Zagadnienie otrzymuje ocenę pozytywną.

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;

Programem „Opieka wytchnieniowa" (pobyt dzienny) - edycja 2022 zostało objętych 5 osób niepełnosprawnych, ze znacznym stopniem niepełnosprawności, posiadających aktualne orzeczenie o niepełnosprawności na czas trwania Programu. Żadna z osób nie przekroczyła przyznanego limitu godzin 240 godzin. Podobnie w roku 2023 r. – 5 osób ze znacznym stopniem niepełnosprawności oraz nieprzekroczonym limitem godzin.
Pobyt całodobowy w ramach edycji 2022 i 2023 „Opieka wytchnieniowa" został przyznany ze środków Funduszu Solidarnościowego osobom spełniającym kryteria jej przyznania. Wszystkie osoby, którym przyznano pobyt posiadały znaczny stopień niepełnosprawności.

Zagadnienie otrzymuje ocenę pozytywną.

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

Zgodnie z Uchwałą Zarządu Powiatu Wrocławskiego nr 220/2021 z dnia 20 października 2020 r. w sprawie powierzenia Powiatowemu Centrum Pomocy Rodzinie we Wrocławiu realizacji Programu „Opieka wytchnieniowa", edycja 2022 ze środków Funduszu Solidarnościowego usługi wsparcia osób z niepełnosprawnościami w postaci opieki wytchnieniowej organizował PCPR we Wrocławiu. Na potrzeby realizacji zadania wskazany został rachunek bankowy nr [redacted] prowadzony przez VeloBank S.A. (poprzednio Get In Bank S.A.), na który zgodnie z umową przekazywane były środki z dotacji w następujących transzach:
- kwota [redacted] zł na koszty obsługi programu w dniu 22.03.2022 r.,
- kwota [redacted] zł – I transza w dniu 22.03.2022 r.,
- kwota [redacted] zł – II transza w dniu 2.06.2022 r.,
- kwota [redacted] zł – III transza w dniu 6.10.2022 r.

oraz w 2023 r.:
- kwota [redacted] zł – I transza w dniu 6.04.2023 r.,
- kwota [redacted] zł – na koszty obsługi programu w dniu 7.04.2023 r.,
- kwota [redacted] zł – II transza w dniu 6.07.2023 r.

Ze wskazanego rachunku bankowego jednostka dokonywała wypłaty wynagrodzeń osobom realizującym usługi świadczenia opieki wytchnieniowej, przekazywała dotację do Domu Opieki św. Józefa Caritas Archidiecezji Wrocławskiej w Małkowicach oraz dokonała zwrotu niewykorzystanej dotacji na rachunek DUW.

(akta kontroli: dowód w sprawie str.99-147)

Zagadnienie otrzymuje ocenę pozytywną.

6. *Czy dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem?*

Osoby świadczące usługi dziennej opieki wytchnieniowej były zatrudnione w 2022 r. i w 2023 r. na podstawie umowy zlecenia. Zleceniodawcą był Powiat Wrocławski, działający poprzez jednostkę organizacyjną Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie we Wrocławiu. Umowy

zawierały czasookres trwania, miejsce oraz godziny sprawowania opieki, a także miały określony limit godzin usługi opieki wytchnieniowej. Zleceniobiorcy zostali zobowiązani do ewidencjonowania czasu pracy w Karcie rozliczenia usług opieki wytchnieniowej (wg załącznika nr 9 w 2022 oraz złącznika nr 8 w 2023 r.). Wszyscy opiekunowie zarówno w roku 2022 jak i w 2023 posiadali wymagane kwalifikacje.

W przypadku całodobowej opieki wytchnieniowej Powiat Wrocławski podpisał umowy w 2022 r. oraz w 2023 r. z Caritas Archidiecezji Wrocławskiej, który zapewnił wsparcie osób z niepełnosprawnościami w postaci całodobowej opieki wytchnieniowej w Domu Opieki św. Józefa Caritas Archidiecezji Wrocławskiej w Małkowicach.

Zgodnie z umowami zadanie było finansowane z dwóch źródeł: z Programu „Opieka wytchnieniowa" – edycja 2022 oraz 2023 finansowane z Funduszu Solidarnościowego oraz z budżetu Powiatu Wrocławskiego.

Kwoty zawarte w umowach ze zleceniobiorcami przekraczały wskazaną w Programie, maksymalną stawkę 40 zł brutto za godzinę realizacji usługi. Jednakże z przedstawionej przez jednostkę dokumentacji wynika, że przekroczona kwota była finansowana ze środków budżetu Powiatu Wrocławskiego. Dla zachowania przejrzystości dokumentacji wskazane jest aby zgłoszenia, finansowane z budżetu Powiatu, były przyjmowane na innych drukach niż te przewidziane dla Programu i finansowane ze źródła Funduszu Solidarnościowego.

Analiza dokumentacji potwierdziła, że Powiat Wrocławski wydatkował środki finansowe zgodnie z przeznaczeniem i zasadami Programu.

(akta kontroli: dowód w sprawie str. 148-180)

Zagadnienie otrzymuje ocenę pozytywną.

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

Kontroli poddano sprawozdanie Starostwa Powiatowego we Wrocławiu z realizacji Programu „Opieka wytchnieniowa"-edycja 2022.

Zgodnie z umową nr 68/OW/2022 z dnia 22 lutego 2022 r. Starostwo Powiatowe we Wrocławiu zobowiązane zostało do sporządzenia i przekazania Wojewodzie sprawozdania końcowego z realizacji Programu, obejmującego rozliczenie środków Funduszu w zakresie rzeczowym i finansowym, w terminie do dnia 30 stycznia 2023 r., wg wzoru stanowiącego załącznik nr 5 do Programu.

Sprawozdanie z realizacji powyższej umowy wpłynęło do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu w dniu 18 stycznia 2023 r. co oznacza, że Starostwo Powiatowe we Wrocławiu dochowało terminu złożenia sprawozdania.

W sprawozdaniu wykazano m. in: całkowity koszt świadczenia usług opieki wytchnieniowej w formie pobytu dziennego ([redacted] zł), liczbę godzin usług opieki wytchnieniowej świadczonych w formie pobytu dziennego (1200 godzin).Wraz z kosztami obsługi Programu Starostwo wydatkowało kwotę [redacted] zł. Na konto Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu zwrócono niewykorzystane środki na realizację programu w wysokości ponad 50% otrzymanych środków, [redacted] zł. Starostwo Powiatowe we Wrocławiu otrzymało również dofinansowanie na realizację zadania pobytu całodobowego dla 17 osób niepełnoprawnych w kwocie [redacted] zł, z czego wykorzystano [redacted] zł. Łączna kwota zwrotu na konto Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu wpłynęła w wysokości [redacted] zł wraz z odsetkami.

Zagadnienie otrzymuje ocenę pozytywną.

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

Powiat Wrocławski prowadzi wyodrębnioną dokumentację księgową dla środków Funduszu Solidarnościowego w związku z realizacją Programu. Ewidencja prowadzona jest przy pomocy komputerowego programu księgowego w systemie jProbit, umożliwiającego obsługę jednostek budżetowych.

(akta kontroli: dowód w sprawie str. 181-203)

Zagadnienie otrzymuje ocenę pozytywną.

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.

Stwierdzone uchybienie, związane z zagadnieniem nieprawidłowego prowadzenia dokumentacji, zostało poprawione w trakcie trwania kontroli stąd odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO

Iwona Drelichowska-Stopa
Dyrektor Wydziału
Zdrowia i Polityki Społecznej

Otrzymują:

1. Pan Roman Potocki
   Starosta Powiatu Wrocławskiego
2. a/a.