



WOJEWODA WIELKOPOLSKI

KN-IV.431.15.2022.7



Poznań, 25 listopada 2022 r.

Pan
Piotr Gruszczyński
Starosta Gnieźnieński
ul. Papieża Jana Pawła II 9/10
62-200 Gniezno

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

I. Dane identyfikacyjne.

Zakres kontroli (w tym: podstawa prawna, okres objęty kontrolą)	Przedmiotem kontroli była ocena prawidłowości wykorzystania i rozliczenia dofinansowania udzielonego ze środków europejskich i krajowych na realizację projektu „Wsparcie dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej w okresie epidemii COVID-19”. Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 20 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej ¹ oraz § 5 pkt 1 Umowy nr PS-III.K.2020.3 zawartej w dniu 31 lipca 2020 r. Kontrolą objęto okres od 31 lipca 2020 r. do 23 września 2022 r., tj. do dnia zakończenia kontroli.
Nazwa jednostki kontrolowanej	Starostwo Powiatowe w Gnieźnie, ul. Papieża Jana Pawła II 9/10, 62-200 Gniezno.
Kontroler	Tomasz Kmiecik – starszy specjalista z Wydziału Kontroli Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego nr 182/22 z 6 września 2022 r.
Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych	Kontrolę przeprowadzono w dniach od 9 do 23 września 2022 r.
Kierownik jednostki kontrolowanej	Piotr Gruszczyński, Starosta Gnieźnieński, zwany dalej „Starostą”.

(akta kontroli: str. 144)

Na podstawie art. 47 ustawy o kontroli w administracji rządowej, przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

II. Ocena kontrolowanej działalności, ze wskazaniem ustaleń, na których została oparta.

Wojewoda Wielkopolski ocenia pozytywnie wykorzystanie i rozliczenie dofinansowania udzielonego Powiatowi Gnieźnieńskiemu ze środków europejskich i krajowych na realizację projektu „Wsparcie dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej w okresie epidemii COVID-19”.

Ocenę pozytywną uzasadnia:

- prawidłowa realizacja zadania określonego umową o dofinansowanie,
- prawidłowe wykorzystanie dofinansowania,
- rzetelne i terminowe rozliczenie dofinansowania,
- prowadzenie wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej oraz ewidencji księgowej Projektu,
- rzetelne i terminowe sporządzanie sprawozdań częściowych oraz sprawozdania końcowego z realizacji Projektu.

¹ Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego.

Kontrolą objęto zadania realizowane w ramach Projektu pn. "Wsparcie dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej w okresie epidemii COVID-19"², realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój na lata 2014 - 2020 – Działanie 2.8 Rozwój usług społecznych świadczonych w środowisku lokalnym, PI 9iv: Ułatwianie dostępu do przystępnych cenowo, trwałych oraz wysokiej jakości usług, w tym opieki zdrowotnej i usług socjalnych świadczonych w interesie ogólnym. Głównym celem Projektu było zapobieganie i ograniczenie negatywnych skutków wystąpienia COVID-19 w obszarze pieczy zastępczej. Szczegółowym celem Projektu było wsparcie dzieci, rodziców zastępczych i pracowników rodzinnych oraz instytucjonalnych podmiotów pieczy zastępczej w sytuacji zagrożenia epidemią choroby COVID 19 poprzez: zakup wyposażenia na cele realizowania zadań w trybie zdalnego nauczania (w tym zakup laptopów, komputerów stacjonarnych, oprogramowania oraz sprzętu audiowizualnego oraz oprogramowania dla dzieci z niepełnosprawnością), zakup środków ochrony indywidualnej i wyposażenia do bezpośredniej walki z epidemią (w tym zakup środków ochrony indywidualnej maseczek, rękawiczek, zakup środków dezynfekcyjnych), zakup wyposażenia do organizacji miejsc kwarantanny/izolacji dla dzieci z pieczy zastępczej.

Wojewoda Wielkopolski na podstawie Umowy nr PS-III.K.2020.3 zawartej z Powiatem Gnieźnieńskim³ w dniu 31 lipca 2020 r., w ramach Projektu „Wsparcie dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej w okresie epidemii COVID-19”⁴, przekazał Powiatowi, w dniu 3 sierpnia i 19 sierpnia 2020 r., na realizację zadań środki finansowe w łącznej kwocie 123.486,00 zł, z tego: 104.074,00 zł (środki europejskie) oraz 19.412,00 zł (środki dofinansowania w formie współfinansowania krajowego). Zgodnie z zawartą umową Powiat zobowiązany był do wykorzystania ww. środków finansowych na zakup 40 zestawów komputerowych oraz środków ochrony osobistej, tj. 3273 maseczek chirurgicznych trójwarstwowych na gumce, 7872 rękawiczek nitrylowych oraz 100 litrów płynu dezynfekcyjnego.

(akta kontroli: str. 5-59, 207-213. 221-226)

Całkowita wartość Projektu wyniosła 123.486,00 zł, z tego 104.074,00 zł wydatków sfinansowano ze środków europejskich (co stanowiło 84,28% dofinansowania) oraz 19.412,00 zł wydatków sfinansowano ze środków krajowych (co stanowiło 15,72% dofinansowania).

(akta kontroli: str. 500-501)

Powiat zabezpieczył środki na realizację Projektu w budżecie na 2020 r., w dziale 855 Rodzina, rozdziale 85504 Wspieranie rodziny, paragrafie 2057 oraz paragrafie 2059, na podstawie Uchwały nr 691/2020 Zarządu Powiatu Gnieźnieńskiego z 6 sierpnia 2020 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej Powiatu Gnieźnieńskiego w 2020 r.⁵

(akta kontroli: str. 155-162)

Zadanie na terenie Powiatu Gnieźnieńskiego realizowało Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Gnieźnie⁶, tj. jednostka organizacyjna Powiatu Gnieźnieńskiego, realizująca zadania z zakresu pomocy społecznej, działająca na podstawie Statutu Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Gnieźnie przyjętego Uchwałą nr XIX/133/2012 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 29 marca 2012 r. Powiat przekazał do PCPR środki finansowane na realizację Projektu w dniu 6 sierpnia i 20 sierpnia 2020 r.

(akta kontroli: str. 219, 230)

² Zwany dalej „Projektem”.

³ Zwany dalej: „Powiatem”.

⁴ Zmienionej Anekssem Nr 1 z dnia 31 sierpnia 2020 r.

⁵ Uchwała budżetowa nr XXI/140/2019 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 20 grudnia 2019 r.

⁶ Zwane dalej: „PCPR”

PCPR zabezpieczył środki na realizację Projektu w planie finansowym na 2020 r., w dziale 855 Rodzina, w rozdziale 85504 Wspieranie rodziny w paragrafie 4217 oraz 4219.

(akta kontroli: str. 162)

PCPR dokonał zakupu zestawów komputerowych po przeprowadzeniu postępowania o zamówienie na dostawę sprzętu komputerowego, zrealizowanego na podstawie „Regulaminu udzielania przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Gnieźnie zamówień o wartości nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro”⁷, w trybie zapytania ofertowego. Kryterium oceny ofert była: cena, termin dostawy, minimum 2-letnia gwarancja oraz zawartość zestawu (laptop wraz z oprogramowaniem, mysz bezprzewodowa, torba do laptopa, wgrany bezpłatny pakiet biurowy). Zapytanie ofertowe skierowano do pięciu wykonawców, w odpowiedzi, na które do PCPR wpłynęły dwie oferty. W wyniku przeprowadzonego postępowania PCPR zawarł 1 września 2020 r. umowę z jednym dostawcą na dostawę 40 zestawów komputerowych za kwotę 111.502,40 zł. W skład każdego zestawu komputerowego wchodziło: laptop 15,6”, torba do laptopa 15,6”, mysz komputerowa oraz bezpłatny pakiet biurowy Open Office 4.1.7. Koszt jednostkowy zestawu komputerowego wyniósł 2.787,56 zł, co było zgodne ze Szczegółowym kosztorysem do Projektu, stanowiącym załącznik do Umowy. Zestawy komputerowe zostały odebrane przez PCPR w dniu 7 września 2020 r.

(akta kontroli: str. 344-353, 451, 472-473)

PCPR dokonał zakupu środków ochrony osobistej po przeprowadzeniu zapytania o cenę, wysyłając prośbę o przedstawienie oferty cenowej do czterech wykonawców. W odpowiedzi na zapytanie o cenę wpłynęły dwie oferty. PCPR zawarł 7 sierpnia i 4 września 2020 r. dwie umowy z jednym wykonawcą na dostawę 3273 maseczek chirurgicznych trójwarstwowych na gumce, 7872 rękawiczek nitrylowych oraz 100 litrów płynu dezynfekcyjnego, za łączną kwotę 11.983,60 zł. Koszt jednostkowy środków ochrony osobistej wyniósł: maseczki 2,00 zł, rękawiczki 0,50 zł, płyn dezynfekcyjny 15,00 zł oraz 15,04 zł, co było zgodne ze Szczegółowym kosztorysem do Projektu, stanowiącym załącznik do Umowy. Środki ochrony osobistej zostały odebrane przez PCPR w dniu 13 sierpnia 2020 r. oraz 4 września 2020 r.

(akta kontroli: str. 435-437, 439, 446)

Na terenie Powiatu Gnieźnieńskiego, na dzień sporządzania zapotrzebowania na środki na realizację Projektu, funkcjonowało 122 podmiotów pieczy zastępczej, z tego 67 rodzin zastępczych spokrewnionych, 12 rodzin zastępczych zawodowych, 43 rodziny zastępcze niezawodowe oraz jeden rodzinny dom dziecka. Kwalifikacji osób do udziału w Projekcie dokonywali pracownicy Zespołu Pieczy Zastępczej, którzy telefonicznie lub osobiście, podczas wizyt w środowisku rodziny zastępczej lub podczas spotkań w siedzibie PCPR, przekazali wszystkim ww. podmiotom informację o możliwości udziału w Projekcie. Powyższe czynności zostały udokumentowane w formie notatek służbowych.

(akta kontroli: str. 507, 533)

PCPR przekazał zestawy komputerowe 29 podmiotom systemu pieczy zastępczej, z tego: 13 rodzinom zastępczym spokrewnionym, pięciu rodzinom zastępczym zawodowym, 10 rodzinom niezawodowym oraz jednemu rodzinnemu domowi dziecka, z którymi zawarł 41 umów użyczenia. Zawarte umowy użyczenia określały m.in.: rodzaj użyczanego sprzętu, w tym numer seryjny, miejsce przechowywania sprzętu, osobę, która będzie użytkować sprzęt, obowiązki biorącego do używania. Umowy użyczenia zawarte zostały na czas określony, tj. do 30 września 2025 r. PCPR w przypadku jednej umowy⁸, z uwagi na nieprawidłowe użytkowanie komputera i jego uszkodzenie, rozwiązał umowę

⁷ Wprowadzonego Zarządzeniem nr 12/2014 Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Gnieźnie z dnia 24 kwietnia 2014 r. Regulamin określał warunki i zasady udzielania zamówień o wartości szacunkowej powyżej 5500 euro, a nie przekraczającej 30.000 euro.

⁸ Nr 11/2.8 POWER/2020 z 22.10.2020 r.

bez zachowania terminu wypowiedzenia⁹. Uszkodzony komputer został naprawiony przez dostawcę i został przekazany kolejnemu podmiotowi systemu pieczy zastępczej¹⁰.

(akta kontroli: str. 475-477, 479-488, 490-491, 493-499)

PCPR przekazał zakupione środki ochrony osobistej 104 podmiotom pieczy zastępczej, z tego: 54 rodzinom zastępczym spokrewnionym, 12 rodzinom zastępczym zawodowym, 37 rodzinom zastępczym niezawodowym oraz jednemu rodzinnemu domowi dziecka.

(akta kontroli: str. 492, 502-505)

łącznie ze wsparcia w ramach projektu skorzystało 108 podmiotów pieczy zastępczej, z tego: 57 rodzin zastępczych spokrewnionych, 12 rodziny zastępczych zawodowych, 38 rodzin zastępczych niezawodowych oraz jeden rodzinny dom dziecka.

(akta kontroli: str. 493-499, 502-505)

Zgodnie z § 3 pkt 1 Umowy prowadzono wyodrębnioną ewidencję księgową Projektu. Ewidencja księgową w Powiecie prowadzona była dla konta 130-855-85504-2057-121-11 oraz dla konta 130-855-85504-2059-121-11 za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r. Ewidencja księgową w PCPR prowadzona była dla konta 130-855-85504-4127-029 oraz dla konta 130-855-85504-4129-029 za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r. PCPR ujął zakupione zestawy komputerowe w ewidencji księgowej prowadzonej dla konta 013-04, za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r. Każdy zakupiony zestaw komputerowy posiadał kartotekę środka trwałego, w której zamieszczono m.in. informację o użytkowniku, wskazanym w umowie użyczenia sprzętu.

(akta kontroli: str. 167-206, 463-474)

PCPR sporządził¹¹ sprawozdania częściowe oraz sprawozdanie końcowe z realizacji Projektu wraz z zestawieniem wydatków w sposób rzetelny i przekazał Wojewodzie Wielkopolskiemu w terminie wskazanym w Umowie.

(akta kontroli: str. 78-141)

Obowiązki informacyjno-promocyjne określone w załączniku nr 12 do Umowy, realizowane były poprzez umieszczenie w budynku PCPR plakatów informujących o realizacji Projektu, zawierających informacje o celu Projektu, uzyskanej kwocie dofinansowania, źródłach dofinansowania, terminie jego realizacji. Plakat w wersji elektronicznej został również umieszczony na stronie internetowej PCPR, na profilu internetowym PCPR, w serwisie Facebook. Ponadto Dyrektor PCPR w złożonych wyjaśnieniach podała, że zestawy komputerowe zostały oznaczone logo Funduszy Europejskich Rzeczypospolitej Polskiej oraz Unii Europejskiej wraz z informacją o dofinansowaniu zakupu ze środków europejskich.

(akta kontroli: str. 514-530)

IV. Pozostałe informacje.

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Wojewoda Wielkopolski

Michał Zieliński

/dokument podpisany elektronicznie/

⁹ W dniu 6 września 2021 r.

¹⁰ Na podstawie umowy użyczenia nr 41/2.8 POWER/2020 z 14 września 2021 r.

¹¹ Na podstawie Uchwały Nr 686/2020 Zarządu Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 29 lipca 2020 r. w sprawie udzielenia pełnomocnictwa do dokonywania czynności prawnych związanych z realizacją projektu „Wsparcie dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej w okresie epidemii COVID-19” na okres realizacji projektu.