

WYDZIAŁ KONTROLI

Poznań, 21 grudnia 2022 r.

KN-IV.431.24.2022.4

Pan
Ernest Iwańczuk
Starosta Średzki
ul. Daszyńskiego 5
63-000 Środa Wielkopolska

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

I. Dane identyfikacyjne.

Zakres kontroli <i>(w tym: podstawa prawna, okres objęty kontrolą)</i>	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.2020.29 zawartej w dniu 30 lipca 2020 r. Kontrolą objęto okres od 30 lipca 2020 r. do 4 listopada 2022 r., tj. do dnia zakończenia kontroli.
Nazwa jednostki kontrolowanej	Starostwo Powiatowe w Środzie Wielkopolskiej, ul. Daszyńskiego 6, 63-000 Środa Wielkopolska.
Kontroler	1) Rafał Dobrowolski – starszy specjalista z Wydziału Kontroli Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego nr 233/22 z 20 października 2022 r. 2) Justyna Grabarek – starszy specjalista z Wydziału Kontroli Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego nr 233/22 z 20 października 2022 r.
Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych	Kontrolę przeprowadzono w dniach od 24 października do 4 listopada 2022 r.
Kierownik jednostki kontrolowanej	Ernest Iwańczuk, Starosta Powiatu Średzkiego, zwany dalej „Starostą”.

(akta kontroli: str. 1-3)

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 Średzkiemu 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, zgodnie z umową,

¹ Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

- rzetelne i terminowe sporządzanie sprawozdań częściowych oraz sprawozdania końcowego z realizacji Projektu.

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.2020.29 zawartej z Powiatem Średzkim³ w dniu 30 lipca 2020 r., w ramach Projektu „Wsparcie dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej w okresie epidemii COVID-19”⁴, przekazał w dniu 3 sierpnia i 19 sierpnia 2020 r., na realizację zadań środki finansowe w łącznej kwocie 158.126,00 zł, z tego: 133.268,59 zł (środki europejskie) oraz 24.857,41 zł (środki dofinansowania w formie współfinansowania krajowego). Zgodnie z zawartą umową Powiat zobowiązany był do wykorzystania ww. środków finansowych na zakup 57 zestawów komputerowych, jednego ekranu projekcyjnego, wyposażenia 12 miejsc kwarantanny oraz środków ochrony osobistej, tj. 4020 sztuk maseczek ochronnych jednorazowych, 12816 sztuk rękawiczek jednorazowych lateksowych i 150 litrów płynu dezynfekcyjnego do rąk.

(akta kontroli, str. 6-152, 610-664)

Całkowita wartość Projektu wyniosła 158.126,00 zł, z tego 133.268,59 zł wydatki sfinansowane ze środków europejskich (co stanowiło 84,28% dofinansowania) oraz 24.857,41 zł wydatki sfinansowane ze środków krajowych (co stanowiło 15,72% dofinansowania).

(akta kontroli, str. 149-152)

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 423/2020 Zarządu Powiatu Średzkiego z dnia 4 sierpnia 2020 r. zmieniająca uchwałę w sprawie uchwały budżetowej na 2020 rok.

(akta kontroli: str. 243-266)

Zadanie na terenie Powiatu Średzkiego realizowało Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Środzie Wielkopolskiej⁵, tj. jednostka organizacyjna Powiatu Średzkiego, realizująca zadania z zakresu pomocy społecznej, działająca na podstawie Statutu Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Środzie Wielkopolskiej przyjętego Uchwałą nr XIX/147/2020 Rady Powiatu Średzkiego z dnia 22 stycznia 2020 r. Powiat przekazał do PCPR środki finansowane na realizację Projektu w dniu 14 sierpnia i 24 sierpnia 2020 r.

(akta kontroli, str. 153-154, 277-282)

² Zwany dalej „Projektem”.

³ Zwany dalej: „Powiatem”.

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

⁵ 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 4117 oraz 4219.

(akta kontroli, str. 288-292)

PCPR dokonał zakupu zestawów komputerowych po przeprowadzeniu postępowania o zamówienie na dostawę sprzętu komputerowego, zrealizowanego na podstawie „Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Środzie Wielkopolskiej”⁶, w trybie zapytania ofertowego. Kryterium oceny ofert była cena. Do PCPR w Środzie Wielkopolskiej wpłynęło w formie elektronicznej pięć ofert dotyczących zapytania ofertowego. W wyniku przeprowadzonego postępowania PCPR zawarł 13 sierpnia 2020 r. umowę z jednym wykonawcą na dostawę 57 sztuk zestawów komputerowych oraz jednego ekranu projekcyjnego, elektrycznego do zabudowy sufitowej AVTek Cinema Electric 240 MG. W skład zestawu komputerowego wchodziło: Laptop HP 255 G7, słuchawki z mikrofonem Rebeltec CITY, torba na laptop ASAMA BS100 15,6”, mysz optyczna BLUPOP BM200, pakiet Microsoft Office 2010 dla użytkowników domowych i małych firm. Koszt jednostkowy zestawu komputerowego wyniósł 2.300,00 zł, zaś ekranu projekcyjnego 1.340,00 zł, co było zgodne ze Szczegółowym kosztorysem do Projektu, stanowiącym załącznik do Umowy.

(akta kontroli, str. 452-495, 610-621)

PCPR dokonał zakupu środków ochrony osobistej po przeprowadzeniu postępowania o zamówienie na dostawę środków ochrony indywidualnej, zrealizowanego na podstawie „Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Środzie Wielkopolskiej”⁷, w trybie zapytania ofertowego. Kryterium oceny ofert była cena. Do PCPR w Środzie Wielkopolskiej wpłynęły w formie elektronicznej trzy oferty dotyczące zapytania ofertowego. W wyniku przeprowadzonego postępowania PCPR zawarł 13 sierpnia 2020 r. umowę z jednym wykonawcą na dostawę 4020 sztuk maseczek ochronnych jednorazowych, 12816 sztuk rękawiczek jednorazowych lateksowych oraz 150 litrów płynu dezynfekcyjnego do rąk, za łączną kwotę 10.686,00 zł. Koszt jednostkowy środków ochrony osobistej wynosił: maseczki 0,60 zł, rękawiczki 0,45 zł, płyn dezynfekcyjny 12,00 zł, co było zgodne ze Szczegółowym kosztorysem do Projektu, stanowiącym załącznik do Umowy.

(akta kontroli, str. 497-538, 622-633)

PCPR dokonał zakupu wyposażenia miejsc kwarantanny po przeprowadzeniu trzech postępowań o zamówienie na dostawę wyposażenia miejsc kwarantanny, zrealizowanego na podstawie „Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Środzie Wielkopolskiej”⁸, w trybie zapytania ofertowego. Kryterium oceny ofert była cena. Do PCPR w Środzie Wielkopolskiej wpłynęły oferty dotyczących zapytań ofertowych. W wyniku przeprowadzonych postępowań PCPR zawarł 13 sierpnia 2020 r. umowę z jednym wykonawcą na dostawę jednej szafy typu komandor (koszt jednostkowy 2.800,00 zł), jednego łóżka piętrowego (koszt jednostkowy 1.700,00 zł), dwóch biurków (koszt jednostkowy 700,00 zł), jednego regału (koszt jednostkowy 1.300,00 zł), jednej szafy (koszt jednostkowy 2.300,00 zł), jednej jednoosobowej kanapy z pojemnikiem na pościel (koszt jednostkowy 900,00 zł), jednej komody (koszt jednostkowy 380,00 zł), jednego stolika (koszt jednostkowy 150,00 zł), jednego fotela typu uszak (koszt jednostkowy 700,00 zł), za łączną kwotę 11.630,00 zł, co było zgodne ze Szczegółowym kosztorysem do Projektu, stanowiącym załącznik do Umowy.

(akta kontroli str. 539-609, 634-664)

PCPR dokonał zakupu dwóch sztuk ozonatorów po przeprowadzeniu rozeznania rynku. Kryterium oceny ofert była cena. PCPR zawarł 13 sierpnia 2020 r. umowę z jednym wykonawcą

⁶ Wprowadzonego Zarządzeniem nr 20/2018 Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Środzie Wielkopolskiej z dnia 21 grudnia 2018 r.

⁷ Wprowadzonego Zarządzeniem nr 20/2018 Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Środzie Wielkopolskiej z dnia 21 grudnia 2018 r.

⁸ Wprowadzonego Zarządzeniem nr 20/2018 Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Środzie Wielkopolskiej z dnia 21 grudnia 2018 r.

na dostawę dwóch sztuk ozonatorów, których koszt jednostkowy wynosił odpowiednio 500,00 zł i 2.870,00 zł, za łączną kwotę 3.370,00 zł, co było zgodne ze Szczegółowym kosztorysem do Projektu, stanowiącym załącznik do Umowy.

(akta kontroli str. 650-661)

Na terenie Powiatu Średzkiego, na dzień sporządzania zapotrzebowania na środki na realizację Projektu, funkcjonowały 34 podmioty pieczy zastępczej, z tego 23 rodziny zastępcze spokrewnione, cztery rodziny zastępcze zawodowe, sześć rodzin zastępczych niezawodowych oraz jedna publiczna placówka opiekuńczo-wychowawcza.

Kwalifikacji osób do udziału w Projekcie dokonywali koordynatorzy rodzinnej pieczy zastępczej oraz kadra publicznej placówki opiekuńczo-wychowawczej, którzy osobiście podczas wizyt w środowisku rodziny zastępczej lub podczas spotkań w siedzibie PCPR przekazali wszystkim ww. podmiotom informację o możliwości udziału w Projekcie.

W złożonych wyjaśnieniach Dyrektor PCPR podała, że do projektu zakwalifikowano wszystkie rodziny zastępcze działające na terenie powiatu średzkiego. Identyfikacja potrzeb następowała zgodnie z wytycznymi, tj. do otrzymania sprzętu komputerowego niezbędnego do nauki zdalnej i rozwijania zainteresowań zakwalifikowano dzieci umieszczone w pieczy zastępczej, natomiast środki ochrony przekazano wszystkim rodzinom zastępczym.

(akta kontroli str. 15-18, 148-150, 852-858)

PCPR przekazał zestawy komputerowe 33 podmiotom systemu pieczy zastępczej, z tego: 18 rodzinom zastępczym spokrewnionym, czterem rodzinom zastępczym zawodowym, 10 rodzinom niezawodowym oraz jednej publicznej placówce opiekuńczo-wychowawczej, z którymi zawarł 36 umów użyczenia. Zawarte umowy użyczenia określały m.in. rodzaj używanego 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 okresie od 18 listopada 2020 r. do dnia zakończenia czynności kontrolnych (tj. do 4 listopada 2022 r.) zawarł 14 protokołów przekazania sprzętu komputerowego, na podstawie których nastąpił zwrot sprzętu do PCPR.

PCPR w latach 2021-2022 zawarł pięć umów użyczenia na zestawy komputerowe z pięcioma podmiotami pieczy zastępczej (rodziny niezawodowe).

W PCPR znajdowało się siedem sztuk zestawów komputerowych. Zwrócony sprzęt komputerowy znajdował się w jego siedzibie w okresie od 16 listopada 2020 r. do 26 października 2022 r.

(akta kontroli, str. 680-837, 860-867, 1036-1060)

PCPR przekazał zakupione środki ochrony osobistej 31 podmiotom pieczy zastępczej, z tego: 20 rodzinom zastępczym spokrewnionym, czterem rodzinom zastępczym zawodowym, sześciu rodzinom zastępczym niezawodowym oraz jednej publicznej placówce opiekuńczo-wychowawczej.

(akta kontroli: str. 1071-1075)

W ramach ww. projektu utworzono i wyposażono w meble i ozonatory trzy miejsca kwarantanny, jedno znajdowało się w Publicznej Placówce Opiekuńczo Wychowawczej w Szlachcinie, dwa zostały utworzone w miejscu zamieszkania rodziny zastępczej zawodowej.

(akta kontroli: str. 976-985, 999-1010)

Łącznie ze wsparcia w ramach projektu skorzystało 36 podmiotów pieczy zastępczej, z tego: 20 rodzin zastępczych spokrewnionych, cztery rodziny zastępcze zawodowe, 11 rodzin zastępczych niezawodowych oraz jedna publiczna placówka opiekuńczo-wychowawcza.

Zgodnie z § 3 pkt 1 Umowy prowadzono wyodrębnioną ewidencję księgową Projektu. Ewidencja księgową w Powiecie prowadzona była dla konta 901-855-85504-2057-00 oraz dla konta 901-855-85504-2059-00 za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r. Ewidencja

księgową w PCPR prowadzona była dla konta 130-855-85504-2057-01 oraz dla konta 130-855-85504-2059-0 za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r.

(akta kontroli, str. 284-287, 425-447)

PCPR ujął zakupione zestawy komputerowe w ewidencji księgowej środków trwałych prowadzonej dla konta 013-855-85504-04, ekran projekcyjny na koncie 013-855-85504-06, wyposażenie miejsc kwarantann na koncie 013-855-85504-08. Wszystkie zakupy dokonane w ramach projektu zostały ujęte w Księdze Inwentarzowej Nr 1/COVID-19 Projekt „Wsparcie dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej w okresie epidemii COVID-19”, w której zamieszczono m. in. Informację o dacie przyjęcia/rozchodu, symbol i numer dowodu, nazwę przedmiotu, numer seryjny, symbol i skróconą nazwę.

(akta kontroli: str. 405-420)

PCPR sporządził⁹ sprawozdania częściowe oraz sprawozdanie końcowe z realizacji Projektu wraz ze zestawieniem wydatków, które przekazał w dniu 30 listopada 2020 r. Wojewodzie Wielkopolskiemu.

(akta kontroli: str. 110-142)

Obowiązki informacyjno-promocyjne określone w załączniku nr 12 do Umowy realizowane były poprzez umieszczenie w budynku PCPR, budynku Starostwa Powiatowego w Środzie Wielkopolskiej i w Publicznej Placówce Opiekuńczo Wychowawczej w Szlachcinie plakatów informujących o realizacji Projektu zawierające informacje o celu Projektu, uzyskanej kwocie dofinansowania, źródłach dofinansowania, terminie jego realizacji. Plakat w wersji elektronicznej został również umieszczony na stronie internetowej PCPR i Powiatu Średzkiego. Ponadto zestawy komputerowe zostały oznaczone logami Funduszy Europejskich Rzeczypospolitej Polskiej oraz Unii Europejskiej wraz z informacją o dofinansowaniu zakupu ze środków europejskich.

(akta kontroli: str. 665-676)

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 Na podstawie Uchwały Nr 413/2020 Zarządu Powiatu Średzkiego z dnia 7 lipca 2020 r. w sprawie przystąpienia Powiatu Średzkiego do realizacji projektu pn. „Wsparcie dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej w okresie epidemii COVID-19”.