



WOJEWODA WIELKOPOLSKI

Poznań, 12 lutego 2024 r.

KN-IV.431.29.2023.1

Pan
Łukasz Borowiak
Prezydent Miasta Leszna
ul. Kazimierza Karasia 15
64-100 Leszno

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

I. Dane identyfikacyjne.

Zakres kontroli <i>(w tym: podstawa prawna, okres objęty kontrolą)</i>	Przedmiotem kontroli była ocena prawidłowości wykonania zadania dofinansowanego ze środków Funduszu Solidarnościowego realizowanego w ramach Programu „Asystent osobisty osoby niepełnosprawnej” – edycja 2023. Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej ¹ w związku z § 6 Umowy nr 14/2023/AOON w sprawie wysokości i trybu przekazywania w 2023 roku środków Funduszu Solidarnościowego na realizację zadania w ramach resortowego Programu Ministra Rodziny i Polityki Społecznej „Asystent osobisty osoby niepełnosprawnej” – edycja 2023 zawartej w dniu 15 marca 2023 r., zwanej dalej „Umową”. Kontrolą objęto okres od 15 marca 2023 r. do 31 października 2023 r.
Nazwa jednostki kontrolowanej	Urząd Miasta Leszno, ul. Kazimierza Karasia 15, 64-100 Leszno.
Kontroler	Joanna Nowak – inspektor wojewódzki z Wydziału Kontroli Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego nr 244/23 z dnia 10 listopada 2023 r.
Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych	Kontrolę przeprowadzono w dniach od 14 listopada do 4 grudnia 2023 r.
Kierownik jednostki kontrolowanej	Łukasz Borowiak – Prezydent Miasta Leszno.

(akta kontroli: str. 3, 5)

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, pomimo stwierdzonej nieprawidłowości, wykonanie przez Miasto Leszno zadania dofinansowanego ze środków Funduszu Solidarnościowego w ramach Programu „Asystent osobisty osoby niepełnosprawnej” – edycja 2023.

Ocenę uzasadnia:

- wykorzystanie środków z Funduszu Solidarnościowego zgodnie z przeznaczeniem,

¹ Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

- prowadzenie wyodrębnionej dokumentacji finansowo - księkowej i ewidencji księkowej z realizacji Programu w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych,
- przestrzeganie obowiązków informacyjnych wynikających z zapisów Umowy,
- zapewnienie świadczenia usług asystencji osobistej przez osoby posiadające określone dla Programu kwalifikacje lub doświadczenie w udzielaniu bezpośredniej pomocy osobom z niepełnosprawnościami,
- przyznanie uprawnionym osobom usług asystencji osobistej finansowanych ze środków Funduszu Solidarnościowego w rocznym wymiarze godzin nieprzekraczającym limitów określonych dla Programu,
- świadczenie usług asystencji osobistej w ponad 70 % na rzecz osób wymagających wysokiego poziomu wsparcia tj. osób ze znacznym stopniem niepełnosprawności oraz dzieci do 16 roku życia z orzeczeniem o niepełnosprawności łącznie ze wskazaniami: konieczności stałej lub długotrwałej opieki lub pomocy innej osoby w związku ze znacznie ograniczoną możliwością samodzielnej egzystencji oraz konieczności stałego współudziału na co dzień opiekuna dziecka w procesie jego leczenia, rehabilitacji i edukacji.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego.

Zadanie objęte kontrolą realizowane było w ramach Programu „Asystent osobisty osoby niepełnosprawnej” – edycja 2023, zwanego dalej „Programem”, którego celem było wprowadzenie usług asystencji osobistej jako formy ogólnodostępnego wsparcia w wykonywaniu codziennych czynności oraz funkcjonowaniu w życiu społecznym osób z niepełnosprawnościami.

Wojewoda Wielkopolski, na podstawie zawartej Umowy, przekazał Miastu Leszno środki z Funduszu Solidarnościowego, zwanego dalej „Funduszem”, na realizację zadania w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., w łącznej kwocie 732.008,00 zł oraz na koszty związane z obsługą Programu w kwocie 14.640,16 zł. Środki przekazano w trzech transzach, tj.: 30 marca 2023 r. w kwocie 380.644,16 zł (pierwsza transza: 366.004,00 zł oraz środki na koszty związane z obsługą Programu: 14.640,16 zł), 24 lipca 2023 r. w kwocie 183.002,00 zł (druga transza) oraz 10 października 2023 r. w kwocie 183.002,00 zł (trzecia transza).

Zgodnie z zawartą umową Miasto Leszno zobowiązane było do wykorzystania środków finansowych na realizację zadania w zakresie świadczenia usług asystencji osobistej dla 45 osób z niepełnosprawnościami w łącznym wymiarze 18.122 godzin.

(akta kontroli: str. 226-240, 252-276)

Całkowita kwota wydatków poniesionych do 31 października 2023 r. na realizację zadania wyniosła 550.565,99 zł.

(akta kontroli: str. 456-463, 556-565)

Zadanie objęte kontrolą realizował Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Lesznie, zwany dalej „MOPR”, tj. jednostka organizacyjna Miasta Leszna będąca jednostką budżetową pomocy społecznej i pieczy zastępczej, utworzona na podstawie Uchwały Nr XII/136/99 Rady Miejskiej Leszna z dnia 30 czerwca 1999 roku w sprawie utworzenia Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie w Lesznie, zmienionej Uchwałą Nr X/107/2007 Rady Miejskiej Leszna z dnia 14 czerwca 2007 roku, działająca na podstawie statutu z dnia 27 lutego 2020 r. wprowadzonego

Uchwałą Nr XXII/301/2020 Rady Miejskiej Leszna z dnia 27 lutego 2020 r.

(akta kontroli: str. 8-175, 282-283, 285-300)

MOPR przyznawał usługi asystencji osobistej w oparciu o wprowadzony Zarządzeniem Nr 8/2023 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie w Lesznie z dnia 23 stycznia 2023 r. Regulamin określający zasady realizacji Programu „Asystent Osobisty Osoby Niepełnosprawnej” – edycja 2023 w mieście Leszno, zwany dalej „Regulaminem”. W Regulaminie określone zostały m.in.: proces kwalifikacji do Programu, tryb przyznawania usług asystencji osobistej oraz zakres usług asystencji osobistej. Zawarta została w nim również zasada pierwszeństwa w korzystaniu z usług asystencji osobistej przez osoby wymagające wysokiego poziomu wsparcia.

(akta kontroli: str. 371-402, 691-692)

MOPR przyznał usługi asystencji osobistej 50 osobom z niepełnosprawnościami, zwanym dalej „Uczestnikami”, z czego 80 % stanowiły osoby wymagające wysokiego poziomu wsparcia, tj. usługi asystencji osobistej przyznano 34 osobom ze znacznym stopniem niepełnosprawności oraz sześciorgu dzieciom do 16 roku życia z orzeczeniem o niepełnosprawności łącznie ze wskazaniem: konieczności stałej lub długotrwałej opieki lub pomocy innej osoby w związku ze znacznie ograniczoną możliwością samodzielnej egzystencji oraz konieczności stałego współudziału na co dzień opiekuna dziecka w procesie jego leczenia, rehabilitacji i edukacji. Osoby, którym przyznano wsparcie w ramach Programu otrzymały pisemną informację o przyznaniu usług asystencji osobistej ze wskazaniem liczby przyznaczonych godzin. Uczestnikom przyznane zostały usługi asystencji osobistej w rocznym wymiarze godzin nieprzekraczającym limitów określonych dla Programu, tj. nie większym niż 840 godzin rocznie w przypadku osób posiadających orzeczenie o znacznym stopniu niepełnosprawności z niepełnosprawnością sprzężoną, 720 godzin rocznie w przypadku osób posiadających orzeczenie o znacznym stopniu niepełnosprawności, 480 godzin rocznie w przypadku osób posiadających orzeczenie o umiarkowanym stopniu niepełnosprawności z niepełnosprawnością sprzężoną oraz 360 godzin rocznie w przypadku osób posiadających orzeczenie o umiarkowanym stopniu niepełnosprawności i dzieci do 16 roku życia z orzeczeniem o niepełnosprawności łącznie ze wskazaniem: konieczności stałej lub długotrwałej opieki lub pomocy innej osoby w związku ze znacznie ograniczoną możliwością samodzielnej egzystencji oraz konieczności stałego współudziału na co dzień opiekuna dziecka w procesie jego leczenia, rehabilitacji i edukacji.

(akta kontroli: str. 566-577, 707-710, 772-773)

MOPR zlecił realizację usług asystencji osobistej, w oparciu o zawarte umowy zlecenia, Asystentom osobistym osób niepełnosprawnych, zwanym dalej „Asystentami”, wskazanym przez Uczestników. W umowach zlecenia określone zostały m.in.: zakres usług świadczonych przez Asystenta, zasady świadczenia usług oraz warunki wypłaty wynagrodzenia za zrealizowane usługi. Przedmiotowe umowy zobowiązywały również Asystentów do prowadzenia szczegółowej dokumentacji potwierdzającej wykonanie usług w postaci kart realizacji usług asystencji osobistej. Asystenci, którym została zlecona realizacja usług w ramach Programu, posiadali określone dla Programu kwalifikacje lub doświadczenie w udzielaniu bezpośredniej pomocy osobom z niepełnosprawnościami. W przypadku Asystentów świadczących usługi asystencji osobistej na rzecz dzieci do 16 roku życia z orzeczeniem o niepełnosprawności przedstawione zostały dodatkowo: informacja

o niekaralności, informacja o niefigurowaniu w Rejestrze Sprawców Przestępstw na Tle Seksualnym oraz pisemna akceptacja osoby asystenta ze strony rodzica lub opiekuna prawnego dziecka, zgodnie z zapisami części IV ust. 6 Programu.

W okresie od 15 marca 2023 r. do 31 października 2023 r., zgodnie z przedstawionymi przez Asystentów kartami realizacji usług asystencji osobistej, zrealizowanych zostało łącznie 13.770 godzin usług.

(akta kontroli: str. 578-603, 743-747)

MOPR w trakcie realizacji zadania dokonywał, zgodnie z zapisami części IV ust. 25 Programu, doraźnych kontroli i monitorowania świadczonych usług asystencji osobistej, których wyniki zawarte zostały w protokołach ewaluacji.

(akta kontroli: str. 607-690)

Miasto Leszno w trakcie realizacji zadania prowadziło wyodrębniony rachunek bankowy do obsługi otrzymanych środków z Funduszu, zgodnie z § 3 pkt 5 i 6 Umowy. MOPR również prowadził wyodrębniony rachunek bankowy do obsługi środków z Funduszu, na który Miasto Leszno przekazywało środki po ich otrzymaniu.

(akta kontroli: str. 241-276, 405-455, 705)

MOPR wydatkował środki z Funduszu na wynagrodzenia Asystentów za wykonane usługi asystencji osobistej. Podstawą wypłaty wynagrodzenia były sporządzone przez Asystentów miesięczne karty realizacji usług asystencji osobistej w ramach Programu, będące potwierdzeniem realizacji zlecenia. W okresie od 15 marca 2023 r. do 31 października 2023 r. MOPR wypłacił Asystentom wynagrodzenia z tytułu realizacji łącznie 13.770 godzin usług asystencji osobistej.

(akta kontroli: str. 407-565)

Miasto Leszno prowadziło wyodrębnioną ewidencję księgową z realizacji Programu w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych. Ewidencja księgową prowadzona była, w okresie objętym kontrolą, dla kont: 133-20-1 oraz 240-57-23 i 240-52-06. MOPR prowadził wyodrębnioną dokumentację finansowo - księgową i ewidencję księgową z realizacji Programu w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych dla konta 136/05/01.

(akta kontroli: str. 277-281, 456-463)

Miasto Leszno i MOPR wypełniły obowiązki informacyjne, określone w § 5 ust. 1 Umowy, dotyczące finansowania zadania ze środków Funduszu. Informacja o przystąpieniu przez Miasto Leszno do Programu została umieszczona na stronach internetowych Urzędu Miasta Leszna i MOPR. Publikacja zawierała nazwę Programu, przedmiot i cel, na który przyznano środki Funduszu wraz z wysokością przyznanych środków. Na stronach internetowych Urzędu Miasta Leszna i MOPR umieszczono również do pobrania Regulamin oraz kartę zgłoszenia udziału w Programie. Przy drzwiach wejściowych do budynku MOPR mieszczącego się przy ul. Korczaka 5 w Lesznie, tj. w miejscu realizacji zadania, umieszczony został plakat informacyjny posiadający barwy Rzeczypospolitej Polskiej i wizerunek godła Rzeczypospolitej Polskiej oraz zawierający informacje o dofinansowaniu zadania ze środków Funduszu, nazwie zadania, wartości dofinansowania oraz całkowitej wartości zadania. Dyrektor MOPR w złożonych wyjaśnieniach podała, że w celu rozpowszechniania informacji o Programie, koordynator Programu udzielił również wywiadów, w Radiu Elka oraz Radiu Emaus.

(akta kontroli: str. 604-606, 691-701)

IV. Stwierdzona nieprawidłowość.

MOPR w dwóch przypadkach nierzetelnie zweryfikował liczbę zrealizowanych godzin usług asystencji osobistej, podaną przez Asystentów w kartach realizacji za wrzesień 2023 r., które uwzględniały godziny usługi asystencji osobistej świadczonej przez jednego Asystenta w tym samym czasie na rzecz dwóch Uczestników i na podstawie ww. kart wypłacił wynagrodzenie Asystentom. Działanie to było niezgodne z zapisami części V ust. 5 pkt 1 Programu, zgodnie z którym koszty będą kwalifikowane, jeżeli z usługi asystencji osobistej u jednego asystenta w tym samym czasie będzie korzystać jeden uczestnik.

(akta kontroli: str. 556-565, 748-769)

Dyrektor MOPR w złożonych wyjaśnieniach podała, że wynagrodzenia zostały wypłacone we wskazanych przypadkach za łączną liczbę godzin zrealizowanych usług asystencji osobistej podaną przez Asystentów w kartach realizacji za wrzesień 2023 r., tj. uwzględniającą godziny, kiedy usługi asystencji osobistej świadczone były w tym samym czasie na rzecz dwóch Uczestników, w wyniku przeoczenia pracownika sprawdzającego przedstawione za wrzesień 2023 r. karty realizacji usług. Ponadto Dyrektor MOPR w złożonych wyjaśnieniach podała, że odnotowane w kartach realizacji świadczenie usług asystencji osobistej przez jednego Asystenta w tym samym czasie na rzecz dwóch Uczestników wynikało z omyłki literalnej Asystentów. Jeszcze w trakcie kontroli, Dyrektor MOPR przedłożyła pisemne oświadczenia Asystentów z 27 i 29 listopada 2023 r. w sprawie popełnienia pomyłki w dokumentowaniu realizacji świadczonych usług, poświadczone w jednym przypadku przez Uczestnika, a w drugim przez opiekuna prawnego Uczestnika, z których wynikało, że usługi asystencji osobistej nie były świadczone w tym samym czasie na rzecz dwóch Uczestników.

(akta kontroli: str. 743-747, 770-771)

V. Pozostałe informacje.

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

Wojewoda Wielkopolski

Agata Sobczyk

/dokument podpisany elektronicznie/