



WOJEWODA WIELKOPOLSKI

Poznań, 29 kwietnia 2024 r.

KN-IV.431.36.2023.4

Pan
Adam Kopis
Wójt Gminy Łęka Opatowska
ul. Akacyjowa 4
63-645 Łęka Opatowska

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

al. Niepodległości 16/18, 61-713 Poznań
tel. 61 854 1169, fax 61 854 1170

www.poznan.uw.gov.pl, e-mail: kn@poznan.uw.gov.pl
www.obywatel.gov.pl, infolinia tel. 222 500 117

I. Dane identyfikacyjne.

Zakres kontroli <i>(w tym: podstawa prawna, okres objęty kontrolą)</i>	Przedmiotem kontroli była ocena prawidłowości wykonania zadań dofinansowanych ze środków Funduszu Solidarnościowego zrealizowanych w ramach Programu „Centra Opiekuńczo-Mieszkalne” – edycja 2019. Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 3 oraz art. 16 ust. 1, 2 i 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej ¹ w związku z § 6 ust. 1 umowy nr 2/2020/COM z 30 września 2020 r. ² , § 6 ust. 1 umowy nr 1/2022/COM z 17 lutego 2022 r. ³ , § 6 ust. 1 umowy nr 2/2023/COM z 21 lutego 2023 r. ⁴ , zawartych pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Gminą Łęka Opatowska ⁵ . Kontrolą objęto okres od 27 lipca 2020 r. do 31 grudnia 2023 r.
Jednostka kontrolowana	Gmina Łęka Opatowska, ul. Akacyjowa 4, 63-645 Łęka Opatowska, zwana dalej „Gminą”.
Kontrolerzy	1. Rafał Dobrowolski – starszy specjalista z Wydziału Kontroli Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, pełniący funkcję kierownika zespołu kontrolującego, upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego nr 275/23 z 11 grudnia 2023 r. 2. Tomasz Kmieciak – inspektor wojewódzki z Wydziału Kontroli Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego nr 275/23 z 11 grudnia 2023 r.
Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych	Kontrolę przeprowadzono w okresie: od 13 grudnia 2023 r. do 19 kwietnia 2024 r. ⁶
Kierownik jednostki kontrolowanej	Adam Kopis – Wójt Gminy Łęka Opatowska, zwany dalej „Wójtem Gminy”.

(akta kontroli: str. 1-8)

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

¹ Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

² Zwana dalej „Umową nr 1”.

³ Zwana dalej „Umową nr 2”.

⁴ Zwana dalej „Umową nr 3”.

⁵ Na wykonanie zadań dofinansowanych ze środków Funduszu Solidarnościowego zrealizowanych w ramach Programu „Centra Opiekuńczo-Mieszkalne” – edycja 2019 r.

⁶ Z wyłączeniem okresu od 13 września do 2 października 2023 r.

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

Wojewoda Wielkopolski ocenia pozytywnie, pomimo stwierdzonych nieprawidłowości, wykonanie zadań dofinansowanych ze środków Funduszu Solidarnościowego zrealizowanych w ramach Programu „Centra Opiekuńczo-Mieszkalne” – edycja 2019.

Ocenę uzasadnia:

- utworzenie Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego, zgodnie z Programem „Centra Opiekuńczo-Mieszkalne” – edycja 2019 (Umowa nr 1);
- wykorzystanie środków z Funduszu Solidarnościowego zgodnie z przeznaczeniem;
- prawidłowe określenie kwoty niewykorzystanych środków z Funduszu Solidarnościowego otrzymanych w ramach Umowy nr 1, Umowy nr 2 i Umowy nr 3;
- terminowy zwrot środków niewykorzystanych z Funduszu Solidarnościowego otrzymanych w ramach Umowy nr 2 i Umowy nr 3;
- prowadzenie wyodrębnionego rachunku bankowego;
- prowadzenie wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej z realizacji Programu;
- prawidłowe opisywanie dokumentacji finansowo-księgowej związanej z realizacją Programu;
- dokonanie wyboru wykonawcy robót budowlanych, dostaw i usług, finansowanych ze środków Funduszu Solidarnościowego, zgodnie z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych i Umowami zawartymi z Wojewodą Wielkopolskim;
- zapewnienie spełniania przez budynek Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego warunków dostępności dla osób z niepełnosprawnościami;
- zatrudnienie kadry Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego zgodnie z Programem „Centra Opiekuńczo-Mieszkalne” – edycja 2019;
- zgodnie z Programem „Centra Opiekuńczo-Mieszkalne” – edycja 2019 kwalifikowanie osób do Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego;
- wywiązywanie się z obowiązków informacyjnych, zgodnie z Umowami zawartymi z Wojewodą Wielkopolskim;
- rzetelne i terminowe sporządzenie sprawozdań z realizacji zadania.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego.

Kontrolą objęto zadania dofinansowane w ramach resortowego Programu Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej „Centra Opiekuńczo-Mieszkalne” – edycja 2019, zwanego dalej „Programem”. Program zmierzał do stworzenia warunków dla jednostek samorządu terytorialnego szczebla gminnego/powiatowego, pozwalających na tworzenie i utrzymanie placówek pobytu osób z niepełnosprawnościami⁷. Program realizowano w ramach dwóch modułów, tj. Moduł I obejmował finansowanie zadań związanych z utworzeniem Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego, natomiast w ramach Modułu II finansowano zadania związane z jego funkcjonowaniem.

(akta kontroli: str.110-130)

Gmina z dniem 1 stycznia 2022 r. utworzyła, Centrum Opiekuńczo-Mieszkalne w Opatowie, zwane dalej „Centrum”, które wchodziło w skład struktury organizacyjnej Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łęce Opatowskiej, zwanym dalej „GOPS”. Podstawami działania

⁷ Program skierowany był do dorosłych osób z niepełnosprawnością w stopniu umiarkowanym lub znacznym.

Centrum były statut Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łęce Opatowskiej⁸ i regulamin organizacyjny Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łęce Opatowskiej⁹. Szczególne zasady funkcjonowania Centrum, sposób rekrutacji uczestników, relacje pomiędzy uczestnikami Centrum a kadrami, zasady korzystania z zasobów technicznych Centrum i zasady współdziałania Centrum z opiekunami prawnymi uczestników określono w regulaminie organizacyjnym Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w Opatowie¹⁰ oraz Procedurze przyjęcia do Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w Opatowie¹¹. Kierownik GOPS pełnił jednocześnie funkcję kierownika Centrum. Pozostałą kadrę stanowili terapeuci zajęciowi, opiekunowie, rehabilitant oraz psycholog. Obsługę finansową, w tym zadania Głównego Księgowego, organizacyjną, kadrową, płacową i administracyjną oraz obowiązki w zakresie sprawozdawczości zapewniał GOPS.

(akta kontroli: str. 21-109)

Centrum rozpoczęło świadczenie usług dla uczestników Programu z dniem 3 stycznia 2022 r. i pozwalało na objęcie wsparciem sześciu osób w ramach zamieszkiwania całodobowego oraz 15 osób korzystających z pobytu dziennego, w wymiarze ośmiu godzin, w dni powszednie. Otoczenie Centrum oraz jego baza lokalowa pozbawione były barier architektonicznych¹². Baza lokalowa Centrum obejmowała:

- część dzienną, składającą się z sal zapewniających możliwość świadczenia usług m.in. rehabilitacyjnych, warsztatów zajęciowych, integracyjnych, gastronomicznych¹³,
- część mieszkalną, składającą się z sześciu pokoi jednoosobowych¹⁴.

(akta kontroli: str. 31-90, 96-107, 1388-1392)

Wojewoda Wielkopolski zawarł z Gminą Umowę nr 1 na dofinansowanie zadań w ramach Modułu I. Na realizację ww. zadań Wojewoda Wielkopolski przekazał Gminie środki w łącznej kwocie 2.553.358,00 zł, z tego:

- 2.540.655,00 zł na budowę i wyposażenie Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego,
- 12.703,00 zł na koszty obsługi Programu.

(akta kontroli: str. 131-152)

Gmina wykorzystwała kwotę 2.553.318,83 zł, tj. 99,99% otrzymanych środków, z czego:

- 2.330.655,00 zł na zadania związane z budową Centrum,
- 210.000,00 zł na wyposażenie Centrum,
- 12.663,83 zł na koszty obsługi Programu.

(akta kontroli: str. 740-794)

⁸ Uchwała nr XL/249/2021 Rady Gminy Łęka Opatowska z 29 listopada 2021 r.

⁹ Zarządzenie nr 10 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łęce Opatowskiej z 28 grudnia 2021 r.

¹⁰ Zarządzenie nr 1/2022 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łęce Opatowskiej z 3 stycznia 2022 r.

¹¹ Zarządzenie nr 8/2021 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łęce Opatowskiej z 28 grudnia 2021 r.

¹² Nawierzchnie ciągów komunikacyjnych oraz podłóg w pomieszczeniach wykonano z materiałów nie powodujących niebezpieczeństwa poślizgu. Łazienki wyposażono w uchwyty ułatwiające korzystanie z urządzeń higieniczno-sanitarnych przez osoby z niepełnosprawnością. Ponadto pomieszczenia bazy lokalowej wyposażono w system monitorująco-alarmowy oraz przyzywowy. W przedsionku, na ścianie przy drzwiach wejściowych zamontowano tyflomapę, a przed wejściem do każdego pomieszczenia zamontowano tabliczkę z jego oznaczeniem.

¹³ Sale zajęć wyposażono w m.in. w fotele, krzesła, stoły, kanapy, szafy, komody, sprzęt rehabilitacyjny oraz inne drobne wyposażenie;

¹⁴ Każdy z pokoi wyposażono w łazienkę, przystosowaną dla osób o ograniczonej zdolności poruszania się, a także w łóżka, szafy, komody, szafki przyłóżkowe, krzesła. Zarówno pokoje jak i łazienki wyposażono w system przyzywowy.

Zgodnie z § 3 ust. 7 Umowy nr 1 Gmina ponosiła wydatki związane z przedmiotem umowy za pośrednictwem rachunku bankowego, na który otrzymała środki finansowe.

(akta kontroli: str. 131-152, 725-739)

Gmina, zgodnie z § 4 Umowy nr 1, prowadziła wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową z realizacji Programu oraz opisywała ww. dokumentację zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości¹⁵.

(akta kontroli: str. 740-752)

Gmina przekazała w dniu 27 stycznia 2022 r. sprawozdanie końcowe, obejmujące rozliczenie środków Funduszu Solidarnościowego w zakresie rzeczowym i finansowym, co było zgodne z § 7 ust. 2 Umowy nr 1.

(akta kontroli: str. 1492-1497)

Gmina, zgodnie z § 5 Umowy nr 1, informowała, że przedmiot umowy zakłada wsparcie finansowe ze środków pochodzących z Funduszu Solidarnościowego przyznanych w ramach Programu, m.in.: poprzez umieszczenie na terenie Centrum tablicy informacyjnej, informacji na stronie GOPS i w mediach społecznościowych, plakatów informacyjnych wywieszonych w Centrum i w GOPS.

(akta kontroli: str. 1203-1217, 1388-1392)

Gmina przeprowadziła, na podstawie przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych¹⁶, dwa postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na roboty budowlane tj. budowę Centrum¹⁷, z których pierwsze zostało unieważnione w związku z tym, że cena najkorzystniejszej oferty przewyższyła kwotę, którą zamierzano przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia. Zadanie realizował Urząd Gminy Łęka Opatowska, zwany dalej „Urzędem”.

(akta kontroli: str. 167-473, 1432-1473)

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na roboty budowlane pt. „Budowa Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w Opatowie”¹⁸ prowadzone było w trybie przetargu nieograniczonego. Przedmiot zamówienia obejmował:

- roboty branży budowlanej, w szczególności rozbiórkę istniejącego budynku oraz budowę nowego parterowego budynku,
- roboty branży sanitarnej,
- roboty branży elektrycznej,
- zagospodarowanie i utwardzenie terenu, dokonanie nasadzeń oraz montaż elementów małej architektury.

(akta kontroli: str. 239-325)

Wójt Gminy zarządzeniem nr 70/2020 z 29 grudnia 2020 r. powołał komisję przetargową do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego zgodnie z ustawą Pzp z 2004 r., która składała się z czterech członków. Osoby wykonujące czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia złożyły oświadczenia o braku wyłączenia w czynnościach dotyczących postępowania, zgodnie z art. 17 ustawy Pzp z 2004 r.

(akta kontroli: str. 329-326)

Specyfikacja istotnych warunków zamówienia, zwana dalej „SIWZ”, zawierała elementy wymagane w art. 36 ustawy Pzp z 2004 r. Urząd określił zgodnie z art. 22 ust. 1a ustawy Pzp z 2004 r., w sposób proporcjonalny do przedmiotu zamówienia oraz umożliwiający ocenę

¹⁵ Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm., zwana dalej „ustawą o rachunkowości”.

¹⁶ Dz. U. z 2019 r. poz. 1843 ze zm., zwanej dalej „ustawą Pzp z 2004 r.”.

¹⁷ Przed przystąpieniem do realizacji ww. zadań, Gmina uzyskała decyzję o zatwierdzeniu projektu budowlanego i udzieleniu pozwolenia na budowę.

¹⁸ Znak: ZPPG.271.39.2020

zdolności wykonawcy do należytego wykonania zamówienia, warunki udziału w postępowaniu oraz wymagane od wykonawców środki dowodowe. Urząd wymagał wniesienia wadium w wysokości 30.000,00 zł, co było zgodne z art. 45 ustawy Pzp z 2004 r. oraz wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy w wysokości 5% ceny ofertowej brutto, co było zgodne z art. 147 i art. 150 ust. 2 ustawy Pzp z 2004 r. Kryteriami wyboru oferty były: cena (o znaczeniu 60%) oraz długość okresu gwarancji (o znaczeniu 40%), co było zgodne z art. 91 ustawy Pzp z 2004 r. SIWZ została zamieszczona na stronie internetowej Gminy w dniu 30 grudnia 2020 r.

(akta kontroli: str. 262-325)

Ogłoszenie o zamówieniu publicznym zostało zamieszczone na stronie internetowej Gminy oraz w Biuletynie Zamówień Publicznych¹⁹ w dniu 30 grudnia 2020 r. Termin składania ofert wyznaczono do 18 stycznia 2021 r. do godz. 10.00.

(akta kontroli: str. 239-261)

W postępowaniu wpłynęły cztery oferty w terminie wyznaczonym w ogłoszeniu o zamówieniu.

(akta kontroli: str. 405-418 ,1395-1396)

Urząd po otwarciu ofert zamieścił na stronie internetowej informację o kwocie jaką zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, o firmach oraz adresach wykonawców, którzy złożyli oferty w terminie wraz z ceną i okresem gwarancji.

(akta kontroli: str. 337-338)

Zadanie polegające na budowie Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w Opatowie realizował wykonawca wyłoniony w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego BUDOMAX Mirosława Zwierz, ul. Czerwonych Kosynierów 14, 63-400 Ostrów Wielkopolski. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia na roboty budowlane Urząd zamieścił 11 lutego 2021 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych²⁰. Wykonawca wniósł zabezpieczenie należytego wykonania umowy w formie ubezpieczeniowej gwarancji należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek, w wysokości 5% ceny całkowitej podanej w ofercie, które zostało zwrócone zgodnie z art. 151 ustawy Pzp z 2004 r. Urząd sporządził protokół z przeprowadzonego postępowania.

(akta kontroli: str. 382-405, 1395-1396)

W celu zakupu wyposażenia Centrum, Urząd przeprowadził na podstawie przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych²¹ postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na dostawy pt. „Zakup i dostawa wyposażenia dla Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w Opatowie”²², w trybie podstawowym w wariantcie „bez negocjacji”. Przedmiot zamówienia został podzielony na części:

- część nr 1: Zakup i dostawa mebli do Centrum,
- część nr 2: Zakup i dostawa wyposażenia kuchni, sprzętu AGD, sprzętu ogrodowo-porządkowego do Centrum,
- część nr 3: Zakup i dostawa wyposażenia i sprzętu do terapii i rehabilitacji do Centrum,
- część nr 4: Zakup i dostawa sprzętu elektronicznego do Centrum.

Kontrolą objęto części nr 1, 2 i 3 zamówienia, które zostały sfinansowane ze środków finansowych pochodzących z Funduszu Solidarnościowego.

(akta kontroli: str. 401-418)

¹⁹ Ogłoszenie nr 775086-N-2020 z 30 grudnia 2020 r.

²⁰ Ogłoszenie nr 510414652-N-2021 z 11 lutego 2021 r.

²¹ Dz. U. z 2021 r. poz. 1129 ze zm., zwana dalej „ustawą Pzp z 2019 r.”

²² Znak: ZPPG.271.16.2021.

Ogłoszenie o zamówieniu publicznym zostało zamieszczone na stronie internetowej Gminy oraz w Biuletynie Zamówień Publicznych²³ w dniu 29 października 2021 r. Termin składania ofert wyznaczono do 9 listopada 2021 r. do godz. 10.00.

(akta kontroli: str. 478-724)

Wójt Gminy zarządzeniem nr 31/2021 z 16 lipca 2021 r. powołał komisję przetargową do przygotowania i przeprowadzenia postępowania zgodnie z ustawą Pzp z 2019 r., która składała się z czterech członków. Osoby wykonujące czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia złożyły oświadczenia o braku wyłączenia w czynnościach dotyczących postępowania, zgodnie z art. 56 ust. 4 ustawy Pzp z 2019 r.

(akta kontroli: str. 561-567)

Specyfikacja Warunków Zamówienia, zwana dalej „SWZ”, zawierała elementy wymagane w art. 281 ustawy Pzp z 2019 r. Kryteriami oceny ofert dla każdej z części zamówienia były: cena (o znaczeniu 60%) oraz długość okresu gwarancji (o znaczeniu 40%), co było zgodne z art. 246 ust. 1 ustawy Pzp z 2019 r. SWZ została zamieszczona na stronie internetowej Gminy w dniu 29 października 2021 r.

(akta kontroli: str. 490-556)

Urząd po otwarciu ofert zamieścił na stronie internetowej informację o kwocie jaką zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, o firmach oraz adresach wykonawców, którzy złożyli oferty w terminie wraz z ceną i okresem gwarancji.

(akta kontroli: str. 568-571)

W postępowaniu o udzieleniu zamówienia publicznego w przedmiocie:

- części nr 1 wpłynęło 10 ofert, z czego jedna została odrzucona,
- części nr 2 wpłynęły cztery oferty,
- części nr 3 wpłynęło sześć ofert, z czego pięć zostało odrzuconych.

(akta kontroli: str. 705-724 ,1402-1408)

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia na zakup i dostawę wyposażenia Urząd zamieścił 16 grudnia 2021 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych²⁴.

(akta kontroli: str. 1474-1479)

Zamówienie realizowali następujący wykonawcy:

- w ramach części 1: EURO-MEBLE Małgorzata Masłoń, ul. Ks. Bp Herberta Bednorza 2a-6, 40-384 Katowice,
- w ramach części 2: ASTAGLOBAL S.C. Paweł Król, Łukasz Brzoza, ul. Krańcowa 1, 82-500 Kwidzyn,
- w ramach części 3: PH ENERGIA S.C. P. Wielgo, H. Widomski, ul. Warszawska 151, 25-547 Kielce.

(akta kontroli: str. 677-697)

W ramach Modułu II Wojewoda Wielkopolski zawarł z Gminą Umowę nr 2 oraz Umowę nr 3 na realizację zadań związanych z funkcjonowaniem Centrum.

W okresie od 3 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r., na podstawie Umowy nr 2, Wojewoda Wielkopolski przekazał Gminie środki w łącznej kwocie 969.624,00 zł²⁵.

(akta kontroli: str. 799-814, 823-850)

Gmina wykorzystwała kwotę 911.453,00 zł, tj. 94,00% otrzymanych środków. Szczegółowym badaniem poddano 15,51% poniesionych przez Centrum wydatków, na łączną kwotę 141.328,99 zł, dotyczących m.in.:

²³ Ogłoszenie nr 2021/BZP 00251789/01 z 29 października 2021 r.

²⁴ Ogłoszenie nr 2021/BZP 00317968/01 z 16 grudnia 2021 r.

²⁵ W tym 4.824,00 zł na koszty obsługi Programu.

- wynagrodzenia i ich pochodne kadry Centrum,
- zakupu posiłków dla uczestników,
- zakupu artykułów higienicznych, spożywczych i przemysłowych,
- zakupu podstawowych mediów,
- zakupu materiałów do pracy z uczestnikami,
- zakupu usług fizjoterapeutycznych i psychologicznych.

(akta kontroli: str. 875-1036 ,1377-1378, 1381-1382, 1409-1419)

Niewykorzystaną część środków, w kwocie 58.170,78 zł, Gmina zwróciła na rachunek bankowy Wojewody Wielkopolskiego w dniu 30 grudnia 2022 r., co było zgodne z § 3 ust. 9 pkt 2 Umowy nr 2.

(akta kontroli: str. 1482-1486)

Zgodnie z § 3 ust. 7 Umowy nr 2 Gmina ponosiła wydatki związane z przedmiotem umowy za pośrednictwem rachunku bankowego, na który otrzymała środki finansowe. Otrzymane środki przekazywała jednostce organizacyjnej realizującej zadanie, tj. GOPS, który wydatkował środki z wyodrębnionego na ten cel rachunku bankowego.

(akta kontroli: str. 1308-1341)

Gmina i GOPS, zgodnie z § 4 Umowy nr 2, prowadziły wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową z realizacji Programu oraz opisywały ww. dokumentację zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy o rachunkowości.

(akta kontroli: str. 875-918, 1037-1079, 1377-1380)

Gmina przekazała 25 stycznia 2023 r. sprawozdanie końcowe oraz 3 lutego 2023 r. jego korektę, obejmujące rozliczenie środków Funduszu Solidarnościowego w zakresie rzeczowym i finansowym, co było zgodne z § 7 ust. 1 Umowy nr 2.

(akta kontroli: str. 815-820)

Gmina i GOPS, zgodnie z § 5 Umowy nr 1, informowała, że przedmiot umowy zakłada wsparcie finansowe ze środków pochodzących z Funduszu Solidarnościowego przyznanych w ramach Programu, m.in.: poprzez umieszczenie na terenie Centrum tablicy informacyjnej, informacji na stronie GOPS i w mediach społecznościowych, plakatów informacyjnych wywieszonych w Centrum i w GOPS.

(akta kontroli: str. 1203-1217, 1388-1392)

GOPS w 2022 r. przeprowadził dwa zapytania ofertowe na przygotowanie i dostarczenie posiłków (usługa cateringowa) dla uczestników Centrum²⁶.

(akta kontroli: str. 1482-1486)

W okresie od 3 stycznia do 31 grudnia 2022 r., Centrum zapewniło korzystanie z usług:

- w ramach pobytu dziennego przez 15 osób z niepełnosprawnościami na łączną liczbę 28.256 godzin,
- w ramach zamieszkania całodobowego przez sześć osób z niepełnosprawnościami przez 363 dni.

Badaniem objęto 16 decyzji administracyjnych o skierowaniu do Centrum i zakresie przyznanych usług, które wydano z upoważnienia Wójta Gminy Łęka Opatowska²⁷.

(akta kontroli: str. 815-820,1399-1401)

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r., na podstawie Umowy nr 3, Wojewoda Wielkopolski przekazał Gminie środki w łącznej kwocie 964.800,00 zł²⁸.

(akta kontroli: str. 823-850)

²⁶ Pierwsze na okres od 3 stycznia do 31 marca 2022 r., drugie na okres od 1 kwietnia do 31 grudnia 2022 r.

²⁷ Na podstawie upoważnienia nr OR.0052.19.2019 z 22 lipca 2019 r. wydanego Kierownikowi GOPS.

²⁸ W tym 4.800,00 zł na koszty obsługi Programu.

Gmina wykorzystwała kwotę 936.197,74 zł, tj. 97,04% otrzymanych środków. Szczegółowym badaniem poddano 15,70% poniesionych przez Centrum wydatków, na łączną kwotę 147.001,78 zł, dotyczących m.in:

- wynagrodzenia i ich pochodne kadry Centrum,
- zakupu posiłków dla uczestników,
- zakupu artykułów higienicznych, spożywczych i przemysłowych,
- zakupu podstawowych mediów,
- zakupu materiałów do pracy z uczestnikami,
- zakupu usług fizjoterapeutycznych i psychologicznych.

(akta kontroli: str. 1037-1198, 1379-1380, 1420-1431)

Niewykorzystaną część środków, w kwocie 28.602,26 zł, Gmina zwróciła na rachunek bankowy Wojewody Wielkopolskiego w dniu 29 grudnia 2023 r., co było zgodne z § 3 ust. 9 pkt 2 Umowy nr 3.

(akta kontroli: str. 1487-1491)

Zgodnie z § 3 ust. 7 Umowy nr 2 Gmina ponosiła wydatki związane z przedmiotem umowy za pośrednictwem rachunku bankowego, na który otrzymała środki finansowe. Otrzymane środki przekazywała jednostce organizacyjnej realizującej zadanie, tj. GOPS, który wydatkował środki z wyodrębnionego na ten cel rachunku bankowego.

(akta kontroli: str. 1342-1376)

Gmina i GOPS, zgodnie z § 4 Umowy nr 3, prowadziły wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową z realizacji Programu oraz opisywały ww. dokumentację zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy o rachunkowości.

(akta kontroli: str. 1037-1079, 1379-1380)

Gmina przekazała w dniu 25 stycznia 2024 r. sprawozdanie końcowe oraz 6 lutego 2024 r. jego korektę, obejmujące rozliczenie środków Funduszu Solidarnościowego w zakresie rzeczowym i finansowym, co było zgodne z § 7 ust. 1 Umowy nr 3.

(akta kontroli: str. 851-858)

Gmina i GOPS, zgodnie z § 5 Umowy nr 1, informowała, że przedmiot umowy zakłada wsparcie finansowe ze środków pochodzących z Funduszu Solidarnościowego przyznanych w ramach Programu, m.in.: poprzez umieszczenie na terenie Centrum tablicy informacyjnej, informacji na stronie GOPS i w mediach społecznościowych, plakatów informacyjnych wywieszonych w Centrum i w GOPS.

(akta kontroli: str. 1203-1217, 1388-1392)

GOPS przeprowadził, zgodnie z § 2 ust. 8-11 Umowy nr 3, zapytanie ofertowe na wykonanie zamówienia pn.: „Przygotowanie i dostarczenie posiłków (usługa cateringowa) dla uczestników Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w Opatowie w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.” Przedmiot zamówienia obejmował przygotowanie i dostarczenie obiadów jednodaniowych, przez trzy dni w tygodniu (w poniedziałek, środę i piątek). Zamówienie realizował wykonawca: Zajazd u Bogusia Marika Parzonka, ul. Katowicka 6, 63-604 Słupia pod Kępem.

(akta kontroli: str. 859-874)

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r., Centrum zapewniło korzystanie z usług:

- w ramach pobytu dziennego przez 15 osób z niepełnosprawnościami na łączną liczbę 28.984 godzin,
- w ramach zamieszkania całodobowego przez sześć osób z niepełnosprawnościami przez 365 dni.

Skontrolowano 16 decyzji administracyjnych o skierowaniu do Centrum i zakresie przyznanych usług, które wydano z upoważnienia Wójta Gminy Łęka Opatowska²⁹.

(akta kontroli: str. 851-858, 1399-1401)

IV. Stwierdzone nieprawidłowości.

1. Niewykorzystaną część środków, w kwocie 39,17 zł, Gmina zwróciła na rachunek bankowy Wojewody Wielkopolskiego 27 stycznia 2022 r., zamiast do 15 stycznia 2022 r. tj. 12 dni po terminie wskazanym w Umowie nr 1. Działanie to było niezgodne z § 3 ust. 9 pkt 2 Umowy nr 1, zgodnie z którym Gmina była zobowiązana do zwrotu niewykorzystanej części środków przekazanych w danym roku do 15 stycznia 2022 r.

(akta kontroli: str. 1221, 1251-1252)

Wójt Gminy w złożonych wyjaśnieniach podał, że 27 stycznia 2022 r. zostało sporządzone i wysłane sprawozdanie końcowe z rozliczenia środków Funduszu Solidarnościowego. Po sporządzeniu sprawozdania okazało się, że należy zwrócić kwotę 39,17 zł, która została natychmiast zwrócona do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu.

(akta kontroli: str. 1253-1257)

2. Gmina w sposób nieprawidłowy obliczyła i przyznała punktację wybranej ofercie złożonej przez wykonawcę, w ramach postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Zakup i dostawa wyposażenia i sprzętu do terapii i rehabilitacji do Centrum Opiekuńczo Mieszkalnego w Opatowie” część nr 3. Ofercie przyznano 91,08 punktów, zamiast 100,00 punktów. Z dokumentacji dotyczącej ww. postępowania wynika, że oferta złożona przez wykonawcę była jedyną spośród sześciu, która nie podlegała odrzuceniu. Zgodnie z postanowieniami zawartymi w części XX SWZ, przyznając punktację w ramach kryterium ceny, bierze się pod uwagę cenę najtańszej oferty, spośród wszystkich ofert niepodlegających odrzuceniu oraz cenę oferty badanej.

(akta kontroli: str. 1298, 1407-1408)

Wójt Gminy w złożonych wyjaśnieniach podał, że jako zamawiający w niniejszym postępowaniu przyznaje się do popełnionego błędu i tym samym oferta wykonawcy winna otrzymać 100,00 punktów. Dodatkowo wskazał, że powyższy błąd nie miał wpływu na wynik postępowania. Przy prawidłowym działaniu i dokonaniu poprawnego obliczenia punktacji najkorzystniejszą ofertę przedstawił wybrany wykonawca.

(akta kontroli: str. 1299-1300)

3. W wyniku nieprawidłowego przyznania punktów wybranej ofercie w ramach postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Zakup i dostawa wyposażenia i sprzętu do terapii i rehabilitacji do Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w Opatowie” część nr 3, w Informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty z 3 grudnia 2021 r. oraz w protokole postępowania w trybie podstawowym w punkcie nr 22, dotyczącym części nr 3 postępowania, podano nierzetelne dane, tj. określono, że oferta wybranego wykonawcy otrzymała 91,08 punktów, mimo że powinna otrzymać 100 punktów.

(akta kontroli: str. 705-724, 1301)

Wójt Gminy w złożonych wyjaśnieniach ponownie potwierdził, że wykazanie w informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty oraz w protokole postępowania, że wybrana oferta otrzymała 91,08 zamiast 100,00 punktów było spowodowane błędem zamawiającego.

(akta kontroli: str. 1302-1303)

²⁹ Na podstawie upoważnienia nr OR.0052.19.2019 z 22 lipca 2019 r. wydanego Kierownikowi GOPS.

4. Wydana 28 czerwca 2023 r. decyzja administracyjna³⁰ o skierowaniu do Centrum nie zawierała podpisu z podaniem imienia i nazwiska oraz stanowiska służbowego pracownika organu upoważnionego do wydania decyzji, co stanowiło naruszenie art. 107 § 1 pkt 8 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego³¹, zgodnie z którym decyzja zawiera podpis z podaniem imienia i nazwiska oraz stanowiska służbowego pracownika organu upoważnionego do wydania decyzji.

(akta kontroli: str. 1251, 1262-1264)

Wójt Gminy w złożonych wyjaśnieniach podał, że „[...] przyczyną braku podpisu wskazuje się, że decyzja wraz z dokumentacją trafiła do osoby upoważnionej do wydawania decyzji administracyjnych i przeoczono podpis na jednej decyzji. Decyzja która trafiła do klienta była opieczętowana zgodnie z wytycznymi.”

(akta kontroli: str. 1257)

5. W wydanych przez Kierownika GOPS 31 marca 2022 r. i 30 marca 2023 r. dwóch decyzjach administracyjnych³² o skierowaniu do Centrum, w uzasadnieniach faktycznych, powołano się na wywiady środowiskowe sporządzone odpowiednio 1 lutego 2022 r. i 29 grudnia 2022 r. (tj. odpowiednio 58 i 91 dni przed wydaniem decyzji), mimo że bezpośrednio przed wydaniem ww. decyzji przeprowadzono, odpowiednio 31 marca 2022 r. i 27 marca 2023 r., wywiady środowiskowe.

(akta kontroli: str. 1251, 1265-1278)

Wójt Gminy w złożonych wyjaśnieniach podał, że daty podane w uzasadnieniach faktycznych zostały omyłkowo wskazane.

(akta kontroli: str. 1257)

6. Kierownik GOPS wydając 31 lipca 2023 r. decyzję administracyjną³³ o skierowaniu do Centrum, w jej uzasadnieniu faktycznym powołał się na wywiad środowiskowy, którego data sporządzenia nie została udokumentowana, co uniemożliwiało potwierdzenie, czy zgodnie z art. 106 ust. 4 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej³⁴ decyzja administracyjna o przyznaniu świadczenia została wydana po przeprowadzeniu rodzinnego wywiadu środowiskowego.

(akta kontroli: str. 1251, 1285-1291)

Wójt Gminy w złożonych wyjaśnieniach podał, że: „Brak daty sporządzenia wywiadu środowiskowego przeprowadzonego bezpośrednio przed przyznaniem świadczenia wynika m. in. ze specyficznych okoliczności przeprowadzenia wywiadu z osobą niepełnosprawną intelektualnie. Pracownik socjalny wówczas wykonuje wszelkie czynności pod presją, starając się wykonać zadanie możliwie szybko co ma negatywny wpływ na precyzję i uprawdopodobnia wystąpienie uchybień”.

(akta kontroli: str. 1257-1258)

7. GOPS, w związku z wyjazdem 21 września 2022 r. 24 osób (uczestników i kadry COM) na wycieczkę do ZOO, dokonał zapłaty za Polisę Ubezpieczenia Następstw Nieszczęśliwych Wypadków NNW 13 października 2022 r., tj. 16 dni po terminie płatności, który upłynął 27 września 2022 r. Powyższe działanie stanowiło naruszenie art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy

³⁰ Nr COMK.36.2023, znak sprawy GOPS.6121.28.2023.

³¹ Dz. U. z 2023 r. poz. 777 ze zm., zwana dalej „kpa”.

³² Nr COMK.33.2022, znak sprawy GOPS.6121.15.2022 i nr COMK.22.2023, znak sprawy GOPS.6121.18.2023.

³³ Nr COMK.48.2023, znak sprawy GOPS.6121.45.2023.

³⁴ Dz. U. z 2023 r. poz. 901 ze zm.

z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych³⁵, zgodnie z którym wydatki publiczne powinny być dokonywane w terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

(akta kontroli: str. 1028-1031, 1304)

Zastępca Wójta Gminy i Kierownik GOPS w złożonych wyjaśnieniach podały, że polisę opłacono po terminie, ponieważ została przekazana elektronicznie i wpadła w skrzynkę SPAM, co nie zostało zauważone przez Kierownika GOPS. Po otrzymaniu informacji od ubezpieczyciela z zapytaniem o zapłatę dokonano natychmiastowej zapłaty.

(akta kontroli: str. 1306-1307)

V. Zalecenia i wnioski.

Biorąc pod uwagę ustalenia zawarte w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym wnoszę o:

1. Dokonywanie terminowych zwrotów niewykorzystanych środków otrzymywanych z Funduszu Solidarnościowego w ramach Programu „Centra Opiekuńczo-Mieszkalne” – edycja 2019.
2. Wzmocnienie nadzoru nad zadaniami realizowanymi przez Gminę w zakresie postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, w szczególności w kwestiach prawidłowego obliczania i przyznawania punktacji ofertom oraz rzetelnego sporządzania informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty i protokołów postępowania.
3. Wzmocnienie nadzoru nad zadaniami realizowanymi przez GOPS w zakresie prowadzenia postępowań administracyjnych o skierowaniu do COM, w szczególności podpisywania przez upoważnione osoby decyzji administracyjnych oraz rzetelnego sporządzania i dokumentowania wywiadów środowiskowych.
4. Wzmocnienie nadzoru nad zadaniami realizowanymi przez GOPS, w zakresie dokonywania wydatków publicznych, w szczególności w zakresie terminowego uiszczania wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

VI. Pozostałe informacje.

Informację o sposobie wykonania zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynie ich niepodjęcia, należy przekazać w terminie 30 dni od daty doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

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

Wojewoda Wielkopolski

Agata Sobczyk

/kwalifikowany podpis elektroniczny/

³⁵ Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.