



WOJEWODA WIELKOPOLSKI

Poznań, 28 lutego 2025 r.

KN-IV.431.47.2024

Pani

Małgorzata Machalska

Burmistrz Miasta Luboń

Pl. Edmunda Bojanowskiego 2

62-030 Luboń

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 „Opieka wytchnieniowa” – edycja 2024. Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 20 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej ¹ , w związku z § 7 Umowy nr 60/2024/OW zawartej 22 marca 2024 r. ² , zwanej dalej „Umową”. Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 listopada 2024 r.
Nazwa jednostki kontrolowanej	Urząd Miasta Luboń, Pl. Edmunda Bojanowskiego 2, 62-030 Luboń
Kontroler	Monika Przybylska-Buchert – specjalista z Wydziału Kontroli Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego nr KN-II.0030.354.2024 z 21 listopada 2024 r.
Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych	Kontrolę przeprowadzono w dniach od 25 listopada do 6 grudnia 2024 r.
Kierownik jednostki kontrolowanej	Małgorzata Machalska - Burmistrz Miasta Luboń, zwany dalej „Burmistrzem Miasta”. (akta kontroli: str. 44)

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 wykonanie zadania dofinansowanego ze środków finansowych pochodzących z Funduszu Solidarnościowego w ramach Programu „Opieka wytchnieniowa” – edycja 2024.

¹ Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

² Na dofinansowanie zadania „Opieka wytchnieniowa” - edycja 2024.

Ocenę uzasadnia:

- wykorzystanie środków z Funduszu Solidarnościowego zgodnie z zawartą Umową,
- prowadzenie wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej z realizacji Programu w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych,
- posiadanie wyodrębnionego rachunku bankowego do obsługi środków z Funduszu,
- dokonanie wyboru wykonawcy usług opieki wytchnieniowej finansowanych ze środków Funduszu Solidarnościowego, zgodnie z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych i Umową zawartymi z Wojewodą Wielkopolskim;
- przestrzeganie obowiązków informacyjnych i promocyjnych, wynikających z zapisów Umowy.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego.

Zadanie objęte kontrolą realizowane było w ramach Programu „Opieka wytchnieniowa” - edycja 2024, zwanego dalej „Programem”, którego celem było wsparcie finansowe gmin w zakresie świadczenia usługi opieki wytchnieniowej, zarówno w ramach pobytu dziennego i pobytu całodobowego dla członków rodzin lub opiekunów sprawujących bezpośrednią opiekę nad dziećmi z orzeczeniem o niepełnosprawności oraz nad osobami ze znacznym stopniem niepełnosprawności, osobami z orzeczeniami równoważnymi.

Wojewoda Wielkopolski na podstawie umowy nr 60/2024/OW, zawartej z Gminą Luboń w dniu 22 marca 2024 r., w sprawie realizacji zadania w ramach resortowego Programu Ministra Rodziny i Polityki Społecznej „Opieka wytchnieniowa” dla Jednostek Samorządu Terytorialnego – edycja 2024, na realizację zadania w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. na łączną kwotę 250 920,00 zł, na dzień 30 listopada 2024 r. przekazał środki z Funduszu w łącznej kwocie 250 920,00 zł, w tym 246 000,00 zł na realizację zadania oraz 4 920,00 zł na obsługę zadania zł. Środki zostały przekazane w trzech transzach, tj. pierwsza transza dnia 11 kwietnia 2024 r. w kwocie 127 920,00 zł, w tym kwota 4 920,00 zł na obsługę Programu, druga transza dnia 25 lipca 2024 r. w kwocie 61 500,00 zł, trzecia transza dnia 23 października 2024 r. w kwocie 61 500,00 zł. Zgodnie z zawartą Umową Gmina zobowiązana była do wykorzystania przyznanych środków finansowych na realizację usługi opieki wytchnieniowej dla członków rodzin lub opiekunów sprawujących bezpośrednią opiekę nad dziećmi z orzeczeniem o niepełnosprawności oraz nad osobami ze znacznym stopniem niepełnosprawności, osobami z orzeczeniami równoważnymi.

(akta kontroli, str. 5-43)

Do dnia 30 listopada 2024 r. Gmina wydatkowała 190 972,14 zł ze środków Funduszu Solidarnościowego (tj. 76,11 % środków otrzymanych), w tym 187 883,55 zł³ na usługi opieki wytchnieniowej (tj. 76,38 % środków otrzymanych) oraz 3 088,59 zł na koszty związane z obsługą Programu (tj. 62,77 % środków otrzymanych).

(akta kontroli: str. 339-345)

³ Z tego: 145 883,55 zł na usługi w ramach pobytu dziennego oraz 42 000,00 zł na usługi w ramach pobytu całodobowego.

Gmina powierzyła realizację Programu Miejskiemu Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Luboniu, zwanemu dalej „MOPS”, tj. jednostce organizacyjnej Gminy, powołanej do realizacji zadań pomocy społecznej oraz innych zadań powierzonych na podstawie odrębnych przepisów, działającemu na podstawie statutu wprowadzonego Uchwałą Nr XII/43/90 Miejskiej Rady Narodowej w Luboniu z dnia 27 kwietnia 1990 r. w sprawie utworzenia Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Luboniu, oraz na podstawie Uchwały nr XXXVIII/185/2005 z dnia 21 lipca 2005 r. w sprawie uchwalenia Statutu Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Luboniu.

(akta kontroli: str. 47-57)

MOPS do dnia 30 listopada 2024 r., do Programu zakwalifikował 24 uczestników na podstawie Karty zgłoszenia do Programu, zgodnie z załącznikiem nr 7 do Programu. Z usług opieki wytchnieniowej w formie pobytu dziennego do dnia 30 listopada 2024 r. skorzystało 21 osób dorosłych i 3 dzieci. Z usług opieki wytchnieniowej w formie pobytu całodobowego do dnia 30 listopada 2024 r. skorzystało 5 osób. Każdej osobie zakwalifikowanej do Programu w ramach opieki w formie dziennej przyznano 240 godzin opieki wytchnieniowej, natomiast każdej osobie zakwalifikowanej do Programu w ramach opieki całodobowej przyznano 14 dób opieki.

(akta kontroli: str.339-344)

Dyrektor MOPS w złożonych wyjaśnieniach wskazał, że nabór uczestników do Programu „Opieka wytchnieniowa” edycja 2024 prowadzony był w trybie ciągłym począwszy od dnia 3 stycznia 2024 r. do wyczerpania przyznanych środków. Usługę opieki wytchnieniowej w ramach Programu w roku 2024 otrzymały osoby, które spełniały kryteria dostępu i kryteria formalne. Odnośnie kwalifikacji osób do przyznania usługi opieki wytchnieniowej, Dyrektor MOPS podał, że „w pierwszej kolejności uwzględniamy potrzeby członków rodzin lub opiekunów sprawujących bezpośrednią opiekę nad osobą z niepełnosprawnością, która stale przebywa w domu i nie korzysta np. z ośrodka wsparcia, z placówek pobytu całodobowego, ze środowiskowego domu samopomocy, z dziennego domu pomocy, z warsztatu terapii zajęciowej lub niezatrudnionych, uczących się lub studiujących”. Ponadto Dyrektor MOPS wyjaśnił iż, ważnym czynnikiem przy kwalifikowaniu do Programu był stan zdrowia i sytuacja życiowa uczestników Programu. W ramach Programu - edycja 2024 osoby z niepełnosprawnościami jak również opiekunowie tych osób, mieli możliwość samodzielnego wyboru osób wykonujących usługi opieki wytchnieniowej, zatrudnionych przez zewnętrzną firmę wyłonioną w ramach zamówienia publicznego, tj. Pomagamy24.pl. Jednocześnie wyjaśnił, że „Beneficjenci Programu mieli też możliwość wskazania osoby do realizacji usługi opieki wytchnieniowej, pod warunkiem, że posiada ona odpowiednie kwalifikacje, doświadczenie w udzielaniu pomocy, a w przypadku opieki nad dzieckiem przedstawi też zaświadczenie o niekaralności oraz informację o niefigurowaniu e rejestrze Sprawców Przystępstw na Tle Seksualnym”. W złożonych wyjaśnieniach, poinformował również, że w ramach Programu - edycja 2024 nie odmówił żadnej osobie niepełnosprawnej możliwości korzystania z Programu.

(akta kontroli: str. 285-288)

Burmistrz Miasta pełnomocnictwem z dnia 18 grudnia 2023 r. znak WO.0052.250.2023 upoważnił Dyrektora MOPS w Luboniu do wyboru wykonawcy świadczenia opieki wytchnieniowej. Pełnomocnictwem ogólnym z dnia 1 lipca 2020 r. nr WO.0052.102.2020 powierzył Dyrektorowi MOPS w Luboniu, Pani Katarzynie Andrzejak wykonywanie wszystkich czynności zastrzeżonych do kompetencji Burmistrza Miasta w zakresie przygotowania i przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówień publicznych, w których po stronie zamawiającego występować będzie Miasto Luboń, do wyboru najkorzystniejszej oferty i podpisania umowy włącznie, w zakresie zadań MOPS. Dyrektor MOPS Zarządzeniem nr 001/33/2022 z dnia 30 grudnia 2022 r. ustalił przepisy wewnętrzne dotyczące przyjętych zasad polityki rachunkowości i zakładowego planu kont przy realizacji zadania „opieka wytchnieniowa” i „Asystent osobisty osoby niepełnosprawnej”.

(akta kontroli: str.45-46, 58-60)

MOPS przeprowadził, na podstawie przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych⁴, jedno postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na usługi opieki wytchnieniowej w formie dziennej i całodobowej oraz asystenta osobistego osoby z niepełnosprawnością. Zamówienie zostało podzielone na trzy części o łącznej wartości netto 692 400,00 zł. Część pierwsza na świadczenie usług opieki wytchnieniowej w miejscu zamieszkania osoby z niepełnosprawnością o wartości 204 000,00 zł. Część druga na świadczenie usługi opieki wytchnieniowej w formie pobytu całodobowego o wartości 42 000,00 zł. Część trzecia na świadczenie usług asystencji osobistej osobie niepełnosprawnej o wartości 446 400,00 zł.

(akta kontroli: str. 131-154)

W ramach opieki w formie dziennej przedmiotem zamówienia było świadczenie usługi opieki wytchnieniowej w miejscu zamieszkania osoby z niepełnosprawnością w ramach resortowego Programu Ministra Rodziny i Polityki Społecznej „Opieka wytchnieniowa” dla Jednostek Samorządu Terytorialnego – edycja 2024. Zamawiane usługi miały być świadczone dla maksymalnie 17 osób (13 osób dorosłych i 4 dzieci). Planowana liczba godzin usługi wytchnieniowej to 4080 godzin (240 godzin usług dla 1 osoby z niepełnosprawnością).

(akta kontroli: str.131-167)

W ramach opieki w formie całodobowej przedmiotem zamówienia było świadczenie usługi opieki wytchnieniowej w formie pobytu całodobowego w ramach resortowego Programu Ministra Rodziny i Polityki Społecznej „Opieka wytchnieniowa” dla Jednostek Samorządu Terytorialnego - edycja 2024 w domu pomocy społecznej prowadzonym przez podmioty niepubliczne, o których mowa w art. 57 ust. 1 pkt 2-4 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej⁵. Planowana liczba dni pobytu całodobowego to 70 dni (14 dni usług w formie pobytu całodobowego dla 5 osób niepełnosprawnych). Zamówienie udzielane było w trybie podstawowym na podstawie art. 275 pkt 2 ustawy Pzp.

(akta kontroli: str. 131-167)

⁴ Dz.U. z 2024 r. poz. 1320, zwanej dalej „ustawą Pzp”.

⁵ Dz. U. z 2024 r. poz. 1283 ze zm.

Komisja konkursowa nie została powołana. Czynności związane z przeprowadzeniem postępowania wykonywały 3 osoby wskazane w Protokole postępowania w trybie podstawowym. 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.

(akta kontroli: str. 131-141, 196-205)

Specyfikacja warunków zamówienia, zwana dalej SWZ, zawierała wymagane elementy stanowiące integralną część SWZ. MOPS nie określił żadnych wymagań, których spełnienie Wykonawca zobowiązany był wykazać w sposób szczególny. SWZ została udostępniona na stronie internetowej prowadzonego postępowania w całości, pod adresem: <https://ezamowienia.gov.pl/mpclient/search/list/ocds-148610-054b1323-daf6-11ee-8305-7e4937eb936d> od dnia 8 marca do 20 marca 2024. Kryteriami wyboru oferty były: cena (waga 100 %), co było zgodne z art. 246 ust. 2 ustawy Pzp. Zamawiający wywiązał się z obowiązku wynikającego z art. 246 ust. 2 ustawy Pzp określając w opisie przedmiotu zamówienia wymagania jakościowe odnoszące się do co najmniej głównych elementów składających się na przedmiot zamówienia.

(akta kontroli: str. 155-167)

Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w BZP w dniu 8 marca 2024 r. pod nr 2024/BZP 00236482/01. Termin składania ofert upłynął w dniu 30 marca 2024 r. o godz. 10:50. Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 20 marca 2024 o godz. 11.00. Wpłynęły 2 oferty w terminie wyznaczonym w ogłoszeniu o zamówieniu. Nie odrzucono żadnych ofert.

(akta kontroli: str. 142-154)

Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zostało przekazane w dniu 21 marca 2024 r. do wykonawców oraz na stronie internetowej postępowania. Ogłoszenie o wyniku postępowania zostało zamieszczone w BZP w dniu 28 marca 2024 r. pod nr 2024/BZP/0263576/01.

(akta kontroli: str.206-210)

W wyniku przeprowadzonego postępowania o zamówienie publiczne, część 1 postępowania dotycząca usług opieki wytchnieniowej w formie dziennej zakończyła się zawarciem umowy z firmą Pomagamy24.pl z Puszczkowa. W tej części zostały złożone 2 oferty. Zamówienie zostało udzielone wykonawcy, którego cena oferty była najniższą ceną.

(akta kontroli: str. 196-205, 211-233)

W części 2 przeprowadzonego postępowania dotyczącej usług opieki wytchnieniowej w formie całodobowej nie złożono ofert. Wobec powyższego część tego postępowania zakończyła się unieważnieniem.

(akta kontroli: str.196-205, 206-210)

W wyniku unieważnienia postępowania o zamówienie publiczne na usługi opieki wytchnieniowej w formie całodobowej MOPS złożył w dniu 9 kwietnia 2024 r. zapytanie cenowe, którego przedmiotem było świadczenie usługi opieki wytchnieniowej w domu pomocy społecznej prowadzonym przez podmioty niepubliczne, o których mowa w art. 57 ust. 1 pkt 2-4 ustawy z dnia 12 marca 2004 o pomocy społecznej, dla maksymalnie 5 osób. Wymagania stawiane w stosunku do wykonawcy to: prowadzenie Domu Pomocy

Spółecznej posiadającego zezwolenie Wojewody, zlokalizowanego w odległości nie większej niż 30 km od Miasta Luboń, dysponowanie wolnymi miejscami umożliwiającymi zapewnienie 14 dni pobytu dla 5 osób w dowolnym czasie w okresie od maja do grudnia 2024 roku, co najmniej roczne udokumentowane doświadczenie w sprawowaniu opieki nad niepełnosprawnymi osobami dorosłymi. Zapytania cenowe zostały skierowane do następujących domów pomocy społecznej: „Świerkowy Zakątek” w Mosinie, „Rezydencja Seniora” w Puszczykowie, Dom Opieki „Pod Orzechem” w Czapurach oraz „Midyko” Bogumiła Dylewicz w Puszczykowie.

(akta kontroli: str. 234-243)

W odpowiedzi na zapytanie cenowe, ofertę złożył jeden dom pomocy społecznej, tj. „Midyko” Bogumiła Dylewicz z Puszczykowa. W wyniku przeprowadzonego zapytania cenowego i złożonej oferty na usługi opieki wytchnieniowej w formie całodobowej, zawarta została umowa nr 332/05/24 z dnia 20 maja 2024 r. z wykonawcą Firmą „Midyko” Bogumiła Dylewicz z siedzibą w Puszczykowie.

(akta kontroli: str. 244-260)

Gmina prowadziła wyodrębniony rachunek bankowy do obsługi środków z Funduszu, zgodnie z § 3 pkt 5 Umowy. MOPS prowadził wyodrębniony rachunek bankowy nr 86 1160 2202 0000 0004 7384 5032 dedykowany do obsługi Opieki wytchnieniowej, na który Gmina przekazywała środki wg zapotrzebowania MOPS.

(akta kontroli: str. 96-100, 303-306)

Gmina prowadziła wyodrębnioną ewidencję finansowo-księgową i ewidencję księgową z realizacji Programu zgodnie z § 4 pkt 1 Umowy. Ewidencja księgowa Gminy prowadzona była dla konta 139-240-00000-0001-0000 – Inne rachunki bankowe – Opieka Wytchnieniowa – Fundusz Solidarnościowy (konto pozabudżetowe) i konta 240-139-00000-0001-0000 - Pozostałe rozrachunki – opieka Wytchnieniowa - Fundusz Solidarnościowy.

(akta kontroli: str. 305-312)

Na dzień 30 listopada 2024 r. MOPS na realizację zadania otrzymał 187 883,55 zł. Łączna kwota wydatkowanych środków wyniosła 187 883,55 zł (tj. 100 % otrzymanych środków) na realizację usług opieki wytchnieniowej w formie pobytu dziennego i całodobowego.

(akta kontroli: str. 104-108, 310, 340-341)

Podstawą dokonania wydatków dla opieki wytchnieniowej w formie pobytu dziennego, w miejscu zamieszkania osób z orzeczeniem o niepełnosprawności były faktury wystawiane w ujęciu miesięcznym przez firmę Pomagamy24.pl. Faktury natomiast wystawiane były w oparciu o Karty realizacji usług opieki wytchnieniowej w ujęciu miesięcznym, prowadzone w odniesieniu do każdej osoby, której przyznane były usługi. W kartach realizacji usług osoby świadczące usługę opieki wytchnieniowej wskazywały przedział czasowy oraz ilość zrealizowanych godzin w poszczególnych dniach.

(akta kontroli: str. 339)

W ramach Programu do dnia 30 listopada 2024 r. zrealizowano 3 648 godzin usług opieki wytchnieniowej w formie dziennej, co stanowiło 81,37% godzin zadeklarowanych we wniosku⁶. Koszt 1 godziny opieki w formie dziennej, wyniósł 39,99 zł.

(akta kontroli: str. 341-342)

Podstawą dokonania wydatków dla opieki wytchnieniowej w formie pobytu całodobowego, Pensjonacie „Radosna Jesień” w Puszczykowie były faktury wystawiane w ujęciu miesięcznym przez firmę „MIDYKO” Bogumila Dylewicz. Faktury natomiast wystawiane były w oparciu o Karty realizacji usług opieki wytchnieniowej w ujęciu miesięcznym, prowadzone w odniesieniu do każdej osoby, której przyznane były usługi. W kartach realizacji usług firma świadcząca usługę opieki wytchnieniowej wskazywała przedział czasowy w ujęciu dobowym zrealizowanych usług w poszczególnych dniach.

(akta kontroli: str. 340)

W ramach Programu do dnia 30 listopada 2024 r. zrealizowano pobyt w ramach usług opieki wytchnieniowej w formie całodobowej dla 5 osób po 14 dób, co stanowiło 100 % dób zadeklarowanych we wniosku⁷. Koszt 1 doby opieki w formie całodobowej, wyniósł 600,00 zł.

(akta kontroli: str. 340, 343-344)

MOPS prowadził wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową z realizacji Programu. Ewidencja księgowa MOPS prowadzona była dla konta 131 Rachunek Funduszu Solidarnościowego – Opieka Wytchnieniowa, Asystent Osobisty Osoby Niepełnosprawnej, dla konta 240-00-001-00001 Pozostałe rozrachunki – Fundusz Solidarnościowy Opieka Wytchnieniowa pobyt dzienny oraz dla konta 240-00-002-00001 Pozostałe rozrachunki – Fundusz Solidarnościowy Opieka Wytchnieniowa pobyt Całodobowy.

(akta kontroli: str. 104-108, 303-304)

Obowiązki informacyjno-promocyjne dotyczące nazwy Programu, przedmiotu i celu, na który przyznano środki z Funduszu Solidarnościowego w ramach Programu, określone w § 5 pkt 5 umowy nr 60/2024/OW z dnia 22 marca 2024 r. zostały spełnione. W swoich wyjaśnieniach Dyrektor MOPS wskazał, że w ramach edycji 2024 były prowadzone działania promocyjne i informacyjne Programu od stycznia 2024 r. Ponadto Dyrektor MOPS wyjaśnił również, że informacje o programie zamieszczone zostały w internecie – na stronie MOPS, w lokalnej prasie – Informatorze Miasta Luboń oraz broszurze opracowanej przez Urząd Miasta Luboń na temat Programu polityki Senioralnej Miasta Luboń. Poza tym informacja o źródle finansowania Programu oraz kwocie dofinansowania dla Miasta Luboń umieszczona została na plakacie zawieszonym w siedzibie MOPS oraz na stronie internetowej MOPS. W swoich wyjaśnieniach dyrektor MOPS wskazał, że MOPS w Luboniu realizował również obowiązek informacyjny, o którym mowa w art. 13 i 14 RODO.

(akta kontroli: str. 289-302)

⁶ W aktualizacji wniosku na środki finansowe złożone dnia 06.06.2024 Gmina Luboń deklarowała 3763 godzin planowanych usług opieki wytchnieniowej w formie dziennej dla osób z orzeczeniem o znacznym stopniu niepełnosprawności oraz 720 godzin planowanych usług opieki wytchnieniowej dla dzieci z orzeczeniem o niepełnosprawności, co stanowi łącznie 4 483 zadeklarowanych godzin.

⁷ W aktualizacji wniosku na środki finansowe złożone dnia 06.06.2024 Gmina Luboń deklarowała 14 dób planowanych usług opieki wytchnieniowej w formie całodobowej dla osób z orzeczeniem o znacznym stopniu niepełnosprawności.

IV. 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/