



WOJEWODA WIELKOPOLSKI

Poznań, 3 marca 2025 r.

KN-IV.431.50.2024

**Pan**

**Tomasz Szrama**

**Burmistrz Obornik**

ul. Marsz. Józefa Piłsudskiego 76

64-600 Oborniki

# WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

## I. Dane identyfikacyjne.

<b>Zakres kontroli</b> (w tym: podstawa prawna, okres objęty kontrolą)	Przedmiotem kontroli była ocena prawidłowości wykonania zadania dofinansowanego ze środków Funduszu Solidarnościowego realizowanego w ramach Programu „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością” – edycja 2024. Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej <sup>1</sup> w związku z § 3 Umowy nr 79/2024/AOOzN w sprawie wysokości i trybu przekazywania w 2024 roku środków Funduszu Solidarnościowego, na realizację zadania w ramach resortowego Programu Ministra Rodziny i Polityki Społecznej „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością” – edycja 2024, zawartej w dniu 29 lutego 2024 r., zwanej dalej „Umową”. Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.
<b>Nazwa jednostki kontrolowanej</b>	Urząd Miejski w Obornikach, ul. Marsz. Józefa Piłsudskiego 76, 64-600 Oborniki.
<b>Kontroler</b>	Maria Fornalska – starszy inspektor wojewódzki z Wydziału Kontroli Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego nr 5/25 z dnia 16 stycznia 2025 r.
<b>Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych</b>	Kontrolę przeprowadzono w dniach od 20 stycznia do 7 lutego 2025 r.
<b>Kierownik jednostki kontrolowanej</b>	Tomasz Szrama – Burmistrz Obornik, zwany dalej „Burmistrzem”.

(akta kontroli: str. 3, 4, 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 stwierdzonych nieprawidłowości, wykonanie przez Gminę Oborniki zadania dofinansowanego ze środków Funduszu Solidarnościowego w ramach Programu „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością” – 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,
- przestrzeganie obowiązków informacyjnych wynikających z zapisów Umowy,
- sporządzenie i przekazanie w wymaganym terminie sprawozdania z realizacji Programu.

---

<sup>1</sup> Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

### III. Opis ustalonego stanu faktycznego.

Zadanie objęte kontrolą realizowane było w ramach Programu „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością” – edycja 2024, 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 Gminie Oborniki, zwanej dalej „Gminą” środki z Funduszu Solidarnościowego, zwanego dalej „Funduszem”, na realizację zadania w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r., w łącznej kwocie 822.277,68 zł oraz na koszty związane z obsługą Programu w kwocie 16.455,55 zł. Środki zostały przekazane w trzech transzach, tj.: 15 marca 2024 r. w kwocie 427.584,39 zł (pierwsza transza: 411.138,84 zł oraz środki na koszty związane z obsługą Programu: 16.455,55 zł), 25 lipca 2024 r. w kwocie 205.569,42 zł (druga transza) oraz 24 października 2024 r. w kwocie 205.569,42 zł (trzecia transza). Zgodnie z zawartą Umową Gmina zobowiązana była do wykorzystania środków finansowych na realizację zadania w zakresie świadczenia usług asystencji osobistej na rzecz 40 osób z niepełnosprawnościami w łącznym wymiarze 26.640 godzin.

(akta kontroli: str. 111-126, 157, 164, 171)

W okresie od 15 maja 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. Gmina wydatkowała łącznie 822.399,15 zł ze środków z Funduszu, w tym całkowita kwota wydatków poniesionych na realizację zadania wyniosła 806.273,68 zł, a kwota wydatków poniesiona na koszty związane z obsługą Programu wyniosła 16.125,47 zł. Niewykorzystaną w 2024 r. część środków z Funduszu w wysokości 16.324,08 zł, w tym 16.004,00 zł – środki przeznaczone na realizację Programu oraz 320,08 zł – środki przeznaczone na koszty obsługi Programu, zwrócono 15 stycznia 2025 r., na rachunek bankowy Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu.

(akta kontroli: str. 152, 437-438, 439, 440, 441)

Gmina, na podstawie Uchwały nr LXXII//866/23 Rady Miejskiej w Obornikach z dnia 25 października 2023 r. w sprawie uchwalenia „Programu współpracy Gminy Oborniki z organizacjami pozarządowymi oraz innymi podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na 2024 rok” i zgodnie z art. 13 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie<sup>2</sup>, Zarządzeniem Nr 76/2024 Burmistrza Obornik z dnia 15 kwietnia 2024 r. w sprawie ogłoszenia otwartego konkursu ofert na realizację w formie powierzenia w 2024 roku przez podmioty prowadzące działalność pożytku publicznego zadania publicznego z zakresu działalności na rzecz osób niepełnosprawnych, ogłosiła poprzez wywieszenie informacji na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Obornikach, na stronach internetowych Urzędu Miejskiego w Obornikach oraz w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miejskiego w Obornikach, otwarty konkurs ofert na realizację w formie powierzenia w 2024 roku przez podmioty prowadzące działalność pożytku publicznego zadania publicznego w zakresie działalności na rzecz osób niepełnosprawnych z udziałem środków pochodzących z Funduszu Solidarnościowego przyznanych Gminie Oborniki na realizację w ramach resortowego Programu Ministra Rodziny i Polityki Społecznej „Asystent osobisty

---

<sup>2</sup> Dz. U. z 2024 r. poz. 1491 ze zm.

osoby z niepełnosprawnością dla Jednostek Samorządu Terytorialnego- edycja 2024, zadania świadczenia usług asystencji osobistej jako formy ogólnodostępnego wsparcia w wykonywaniu codziennych czynności oraz funkcjonowaniu w życiu społecznym osób niepełnosprawnych. Gmina w ogłoszeniu wyznaczyła termin na składanie ofert do 8 maja 2024 r., a jako dzień rozpatrzenia ofert określono 15 maja 2024 r.

(akta kontroli, str. 260-275, 276, 277-283-288)

Burmistrz Obornik 2 maja 2024 r. zamieścił sprostowanie do powyższego ogłoszenia w zakresie kwalifikowalności kosztów i limitów kosztów. Zgodnie z art. 15 Ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, Gmina Zarządzeniem Nr 89/2024 Burmistrza Obornik z dnia 26 kwietnia 2024 r. w sprawie naboru przedstawicieli organizacji pozarządowych do prac w komisji konkursowej opiniującej oferty złożone w otwartym konkursie ofert na realizację w formie powierzenia w 2024 roku przez podmioty prowadzące działalność pożytku publicznego, zadania publicznego z zakresu działalności na rzecz osób niepełnosprawnych, ogłosiła nabór przedstawicieli organizacji pozarządowych do prac w komisji konkursowej, opiniującej złożone oferty.

(akta kontroli, str. 289-290)

W dniu 8 maja 2024 r. do Urzędu Miejskiego wpłynęła jedna oferta Spółdzielni Socjalnej „Uciec Dysforii”, która zgodnie z art. 14 Ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie zawierała szczegółowy zakres rzeczowy wraz z kalkulacją przewidywanych kosztów realizacji usług asystencji osobistej dla osób z niepełnosprawnościami, termin i miejsce realizacji zadania, zasoby kadrowe (wykazy osobowe) przewidywane do zaangażowania przy realizacji zadania, informację o wcześniejszej działalności w zakresie doświadczenia w organizowaniu i realizacji usług asystencji osobistej osoby z niepełnosprawnością w 2023 r. oraz opieki wytchnieniowej w 2023 r., a także oświadczenie o zamiarze nieodpłatnego wykonania zadania publicznego.

(akta kontroli, str. 294-306)

Burmistrz Zarządzeniem nr 98/2004 z 9 maja 2024 r. w sprawie powołania komisji konkursowej ds. opiniowania ofert realizacji w formie powierzenia w 2024 roku przez podmioty prowadzące działalność pożytku publicznego, zadania publicznego z zakresu działalności na rzecz osób niepełnosprawnych, powołał komisję do spraw opiniowania ofert złożonych w konkursie ofert na realizację w formie powierzenia w 2024 roku, w okresie do 15 grudnia 2024 r., przez podmioty prowadzące działalność pożytku publicznego, zadania publicznego z zakresu działalności na rzecz osób niepełnosprawnych, co było zgodne z art. 15 ust. 2a Ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

(akta kontroli, str. 307-308)

Zgodnie z Protokołem z posiedzenia w dniu 10 maja 2024 r. ww. komisji konkursowej, Komisja podczas posiedzenia dokonała oceny merytorycznej złożonej oferty i zaproponowała powierzenie do wykonania Programu „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością – edycja 2024 na terenie gminy Oborniki” Spółdzielni Socjalnej „Uciec Dysforii”.

(akta kontroli str. 314)

Zgodnie z art. 15 ust. 2h Ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, ogłoszenie zawierało nazwę oferenta oraz nazwę zadania. Informacja o wynikach konkursu została

zamieszczona na stronie internetowej BIP Urzędu Miejskiego w Obornikach oraz wywieszona na tablicy ogłoszeń 10 maja 2024 r.

(akta kontroli, str. 315)

Gmina, zgodnie z art. 15 ust. 4 Ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zawarła umowę na realizację Programu „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością – edycja 2024 na terenie gminy Oborniki” nr BSP.524.11.2.2024 w dniu 13 maja 2024 r. określając termin wykonania zadania do 15 grudnia 2024 r.

(akta kontroli, str. 316-321)

Realizator zadania złożył sprawozdanie z wykonania zadania określonego w umowie w wymaganym terminie tj. 13 stycznia 2025 r., zgodnie z art. 18 ust. 1 Ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

(akta kontroli: str. 328-336)

Burmistrz w złożonych wyjaśnieniach podał, że procesem kwalifikacji do Programu Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością – edycja 2024” zajmował się Ośrodek Pomocy Społecznej w Obornikach. Osoby zainteresowane udziałem w programie zgłaszały się osobiście oraz telefonicznie. Pracownicy socjalni wydawali dokumenty, które pozwalały na zakwalifikowanie do programu. Po uzyskaniu dokumentów osoby zakwalifikowane otrzymywały pisemną informację o liczbie przyznanych godzin oraz o finansowaniu z Funduszu Solidarnościowego. Ośrodek Pomocy Społecznej w Obornikach współpracował z realizatorem Programu w kwestii przydziału Asystenta osoby niepełnosprawnej, którzy byli przydzielani zgodnie ze wskazaniem Uczestników Programu.

(akta kontroli. str. 220)

Gmina w okresie od 15 maja do 15 grudnia 2024 r., świadczyła usługi asystencji osobistej na rzecz 30 osób z niepełnosprawnościami mieszkających na terenie Gminy, zwanych dalej „Uczestnikami”, w tym sześciorga 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, 11 osób posiadających orzeczenie o znacznym stopniu niepełnosprawności z niepełnosprawnością sprzężoną, sześciu osób posiadających orzeczenie o znacznym stopniu niepełnosprawności, pięciu osób z orzeczeniem o umiarkowanym stopniu niepełnosprawności z niepełnosprawnością sprzężoną oraz dwóch osób posiadających orzeczenie o umiarkowanym stopniu niepełnosprawności. 93,33 % Uczestników Programu, zgodnie z założeniami Programu, stanowiły osoby wymagające wysokiego poziomu wsparcia. Uczestnicy otrzymali pisemne informacje o przyznaniu usług Asystenta wraz z rocznym godzinowym wymiarem wsparcia, nieprzekraczającym limitów określonych dla Programu, tj. osobom ze znacznym stopniem niepełnosprawności z niepełnosprawnością sprzężoną oraz osobom posiadającym orzeczenie o znacznym stopniu niepełnosprawności przyznawano od 720 do 780 godzin asystencji osobistej rocznie, osobom z umiarkowanym stopniem niepełnosprawności z niepełnosprawnością sprzężoną przyznano po 480 godzin asystencji osobistej rocznie, osobom z umiarkowanym stopniem niepełnosprawności przyznano po 360 godzin usług asystencji osobistej natomiast dzieciom do 16 roku życia z orzeczeniem o niepełnosprawności łącznie ze wskazaniem przyznano od 311 do 360 godzin usług asystencji osobistej rocznie.

(akta kontroli: str. 449-452, 453, 454, 455, 456-457, 458)

Burmistrz w złożonych wyjaśnieniach podał, że Gmina Oborniki nie realizowała usług asystencji osobistej dla osób z niepełnosprawnościami w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 14 maja 2024 r. z uwagi na to, że na podstawie rozdz. IV ust. 27 pkt 2 Programu, w oparciu o doświadczenia wieloletniej współpracy w zleceniu organizacjom pozarządowym i innym podmiotom prowadzącym działalność pożytku publicznego realizacji zadań z zakresu pomocy społecznej, w tym rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywania szans tych rodzin i osób jak i zakresu działalności na rzecz osób niepełnosprawnych, Gmina Oborniki przystąpiła do Programu z zamiarem zlecenia realizacji usług organizacjom pozarządowym. Przewidując, na podstawie wspomnianych doświadczeń, koszty obsługi w wysokości ok. 10% całkowitych kosztów realizacji zadania, po zawarciu z dniem 29 lutego 2024 r. umowy nr 79/2024/AOOzN na kwotę 822.277,68 zł z dniem 6 marca 2024 r. sporządzono wniosek o zmianę planu finansowego wydatków poprzez wyodrębnienie środków w związku z realizacją umowy nr 79/2024/AOOzN pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Gminą Oborniki w dziale 851, rozdziale 85195, § 2360 w kwocie 85.000,00 zł z przeznaczeniem na pokrycie kosztów obsługi księgowej, kadrowej oraz administracyjnej związanych z realizacją usług w ramach Programu przez podmiot, wyłoniony do realizacji oparciu o przepisy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Ww. zmiana w planie finansowym została przyjęta Uchwałą Nr LXXVII/965/24 Rady Miejskiej w Obornikach z dnia 27 marca 2024 r. w sprawie zmiany budżetu Gminy Oborniki na rok 2024 r. Pismem nr BPF.042.5.2024 z 3 kwietnia 2024 r. Burmistrz wystąpił do Wojewody Wielkopolskiego z prośbą o akceptację zmiany wniosku na środki finansowe dla Programu w zakresie punktu 1.15. „Wkład własny” z 0.00 zł na 85.000,00 zł. Zarządzeniem Nr 76/2024 z 15 kwietnia 2024 roku ogłoszono konkurs otwarty na realizację powyższego zadania.

(akta kontroli: str. 256-257)

Gmina realizowała usługi asystencji osobistej w oparciu o zawarte z Asystentami osobistymi osób niepełnosprawnych, zwanymi dalej „Asystentami”, umowy zlecenia na usługi asystencji osobistej w ramach Programu, w których określone zostały m.in.: wymiar świadczonych usług, zasady świadczenia usług asystencji osobistej, zakres świadczonych usług oraz warunki wypłaty wynagrodzenia za zrealizowane usługi. Osoby świadczące usługi asystencji osobistej posiadały określone dla Programu kwalifikacje lub doświadczenie w udzielaniu bezpośredniej pomocy osobom z niepełnosprawnościami. W okresie od 15 maja do 15 grudnia 2024 r., zgodnie z przedstawionymi przez Asystentów kartami realizacji usług asystencji osobistej, zrealizowanych zostało łącznie 15.988 godzin usług.

(akta kontroli: str. 442-448, 453, 454, 455, 456-457, 458)

Gmina na podstawie zawartej umowy przekazała Realizatorowi Programu, dotację w trzech transzach tj. 27 maja 2024 r. w kwocie 411.138,84 zł, 26 lipca 2024 r. w kwocie 205.569,42 zł oraz 30 października 2024 r. w kwocie 205.569,42 zł. Spółdzielnia „Uciec Dysforii” przekazane środki z dotacji wydatkowała na wynagrodzenia Asystentów za wykonane usługi asystencji osobistej oraz pokrycie kosztów zakupu biletów wstępu na wydarzenia kulturalne. Podstawą wypłaty wynagrodzenia były sporządzone przez Asystentów miesięczne karty realizacji usług asystencji osobistej w ramach Programu, zgodnie z zapisami części IV ust. 26 Programu, zapisami zawartych umów zleceń oraz przedłożone rachunki. Gmina wydatkowała środki z Funduszu również na pokrycie kosztów ubezpieczeń OC oraz NNW dla Asystentów. Natomiast środki z Funduszu przekazane na pokrycie kosztów obsługi Programu Gmina przeznaczyła na nagrody dla 12 pracowników OPS i jednego pracownika Gminy.

(akta kontroli: str. 316-321, 161, 165, 172)

Burmistrz w złożonych wyjaśnieniach podał, że z całej kadry Ośrodka Pomocy Społecznej w Obornikach (tj. 37 osób), tylko 12 pracowników było zaangażowanych w realizację Programu. Wzmiankowani pracownicy, oprócz zadań wynikających z realizacji Programu, jednocześnie wykonywali pozostałe, powierzone im zadania, wynikające z zakresu obowiązków a w ramach Programu podejmowali oni szereg działań polegających m.in. na dokonaniu analizy ilościowej i kalkulacji w zakresie zapotrzebowania na usługi asystencji na podstawie rocznych sprawozdań OPS i Oceny Zasobów Pomocy Społecznej, pozyskanie i analiza danych statystycznych w celu złożenia wniosku do Programu, opracowanie wniosku, przygotowanie całego wniosku w Generatorze oraz korekta wniosku do kwoty przyznanej w Programie, który przeszedł pozytywną weryfikację, przygotowanie materiałów na tablicę ogłoszeń w siedzibie Ośrodka oraz stronę internetową OPS i Urzędu Miejskiego w Obornikach, przygotowaniu danych do umowy, pomocy w uzupełnianiu dokumentacji, kwalifikacji do Programu, opracowywali dokumentację konkursową oraz byli w systematycznym kontakcie telefonicznym z koordynatorem usług i Prezesem Spółdzielni Socjalnej „Uciec Dysforii” w sprawie prawidłowej realizacji zadania.

(akta kontroli: str. 470-471)

Gmina prowadziła wyodrębnioną ewidencję księgową z realizacji Programu w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych. Ewidencja księgowa prowadzona była dla konta 139-000-00000-0001-0007 – Inn. Rach. Bank.-ASYSTENT OSOBISTY OSOBY NIEPEŁNOSPRAWNEJ, 224-007-00000-0001-0000 – POZOSTAŁ.ROZRACH. – ASYSTENT OSOBISTY OSOBY NIEPEŁNOSPRAWNEJ oraz 224-000-00000-0001-0000- SPÓŁDZIELNIA SOCJALNE UCIEC DYSFORII.

(akta kontroli: str. 439, 440, 441)

Gmina, OPS i Realizator Programu wypełniły obowiązki informacyjne, określone w § 5 ust. 1 Umowy. Informacja o realizacji finansowanego ze środków Funduszu zadania w ramach Programu została zamieszczona na stronach internetowych BIP Gminy, OPS oraz Realizatora. W siedzibach Gminy, OPS i Realizatora tj. Spółdzielni Socjalnej „Uciec Dysforii” ul. Droga Leśna 60 w Obornikach umieszczone zostały plakaty informacyjne dotyczące dofinansowania Programu ze środków Funduszu. Burmistrz w złożonych wyjaśnieniach podał, że Dyrektor OPS w Obornikach brała udział w bezpośrednich spotkaniach w Klubie „Miły Dzień”, w Klubie Senior+, w Dziennym Domu Senior+, „Jagiellonka” oraz w Stowarzyszeniu Pomocy Dzieciom i Młodzieży Niepełnosprawnej „Przyjaciel” w Obornikach, podczas których były przedstawiane założenia Programu oraz pozostawiano komplety dokumentów w celu przystąpienia do Programu.

(akta kontroli: str. 217-218)

Gmina w okresie realizacji zadania monitorowała wykonywanie świadczonych usług asystencji osobistej w miejscu ich realizacji, zgodnie z zapisami części IV ust. 29 Programu. Burmistrz w złożonych wyjaśnieniach podał, że w 2024 r. podczas trwania Programu na terenie Gminy Oborniki pracownicy socjalni zatrudnieni w Ośrodku Pomocy Społecznej w Obornikach odbywali wizyty w środowisku osób, którym przydzielono wsparcie w postaci asystenta osobistego osoby niepełnosprawnej. Z przeprowadzonych wizyt były sporządzane notatki służbowe, ponadto pracownicy socjalni byli również w stałym kontakcie z Realizatorem zadania.

(akta kontroli: str. 212)

Gmina, zgodnie z treścią zawartą w części IX. ust. 3 pkt 10 Programu oraz treścią zawartą w § 8 ust. 1 i 2 Umowy z Wojewodą Wielkopolskim, sporządziła i przekazała w wyznaczonym terminie, sprawozdanie z realizacji Programu „Asystent osobisty osoby

z niepełnosprawnością” dla Jednostek Samorządu Terytorialnego – edycja 2024, za pośrednictwem Generatora Funduszu Solidarnościowego.

(akta kontroli: str. 478-484, 485)

## **V. Stwierdzone nieprawidłowości:**

1. Gmina nie prowadziła wyodrębnionego rachunku bankowego dla środków z Funduszu Solidarnościowego przeznaczonych na realizację Programu. Do otrzymanych środków na realizację Programu wykorzystana rachunek bankowy o nr 71 1020 4027 0000 1302 1724 0367 pod nazwą Program „Opieka wytchnieniowa – edycja 2022”, na którym znajdowały się środki finansowe dotyczące Programu „Opieka Wytchnieniowa – edycja 2024”. Działanie to było niezgodne z zapisami § 3 pkt 5, 6 i 7 Umowy oraz pkt 20 części VI. Programu, który stanowi, że podmioty realizujące zadania wynikające z umów zawartych w ramach Programu, tj. „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością” dla Jednostek Samorządu Terytorialnego - edycja 2024, są obowiązane do posiadania wyodrębnionego rachunku bankowego dla środków z Funduszu oraz prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej otrzymanych środków i dokonywanych z tych środków wydatków, zgodnie z art. 17 Ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Funduszu Solidarnościowym.

(akta kontroli: str. 152-178)

Burmistrz w złożonych wyjaśnieniach podał, że rachunek o numerze 71 1020 4027 0000 1302 1724 0367 wyodrębniony został z przeznaczeniem dla środków otrzymanych z Funduszu Solidarnościowego dla Programów realizowanych przez Gminę Oborniki, w tym dla Programu „Opieka Wytchnieniowa” oraz dla Programu „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością”. Ponadto powyższy rachunek przeznaczony został do realizacji Programu „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością” zgodnie z pismem otrzymanym z Urzędu Wojewódzkiego z dnia 5 listopada 2024 r. w sprawie akceptacji wniosku na środki finansowe w ramach Programu oraz wskazania m.in. rachunku bankowego dla środków z Funduszu Solidarnościowego a także zgodnie z działem VI pkt 20 wytyczanych z Ministerstwa Rodziny i Polityki Społecznej dla Programu „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością” dla Jst – edycja 2024, który stanowi, iż „*podmioty realizujące zadania wynikające z umów zawartych z w ramach Programu są obowiązane do posiadania wyodrębnionego rachunku bankowego dla środków z Funduszu (...)*”.

(akta kontroli: str. 180)

Powyższy argument nie zasługuje na uwzględnienie ponieważ treść pkt 20 części VI. Programu, jednoznacznie wskazuje, że podmioty realizujące zadania wynikające z umów zawartych z w ramach Programu, tj. „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością” dla Jednostek Samorządu Terytorialnego - edycja 2024 są obowiązane do posiadania wyodrębnionego rachunku bankowego dla środków z Funduszu oraz prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej otrzymanych środków i dokonywanych z tych środków wydatków, zgodnie z art. 17 Ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Funduszu Solidarnościowym. Wobec powyższego Gmina przystępując do realizacji zadania i zawierając umowę z Wojewodą Wielkopolskim zobowiązana była do wskazania wyodrębnionego rachunku bankowego wyłącznie dla ww. Programu.

2. Gmina dokonała rozliczenia wykonania 37 godzin usług asystencji osobistej, pomimo że Realizator Programu nie przedstawił kart potwierdzających zrealizowanie ww. liczby godzin na rzecz Uczestniczki Programu. Działanie to było niezgodne z zapisami ust. 26 części IV Programu, który stanowi, że gmina dokonuje rozliczenia usług asystencji osobistej na podstawie



wypełnionej Karty realizacji usług asystencji osobistej w ramach Programu, której wzór stanowi załącznik nr 9 do Programu.

(akta kontroli: str. 488, 489-532)

Burmistrz w złożonych wyjaśnieniach podał, że w związku z zaistniałą rozbieżnością wobec faktycznej liczby zrealizowanych godzin asystencji osobistej, wynikającej z przedstawionej w trakcie kontroli dokumentacji, skierowano do Wykonawcy w dniu 06.02.2025 r., drogą mailową prośbę o złożenie wyjaśnień. Ośrodek Pomocy Społecznej uzupełnił informacje w dniu 07.02.2025 r. o wyjaśnienia Wykonawcy Programu, zgodnie z którymi prowadzono rejestr wykonanych godzin do którego co miesiąc były wprowadzane ilości zrealizowanych godzin, zgodnie z przyjętymi kartami realizacji usług. Przed przekazaniem dokumentacji do kontroli dokonano porównania wszystkich zrealizowanych godzin wpisanych do rejestru z kartami przekazywanymi do kontroli. Różnica wynika z brakującej karty na wykonanie 37 godzin u Uczestniczki Programu. W zaistniałej sytuacji przedstawiono złożone 07.02.2025 r. pisemne oświadczenia Uczestniczki i Asystenta potwierdzające realizację godzin asystencji osobistej.

(akta kontroli: str. 533-537)

3. Gmina nie przeprowadziła kontroli w zakresie realizowania zadań w ramach Programu przez Realizatora tj. Spółdzielnię Socjalną „Uciec Dysforii”, co było niezgodne z pkt 3 ust. 11 części IX Programu, który, stanowi, że w przypadku zlecenia realizacji usług asystencji osobistej przez gminę organizacjom lub podmiotom, o których mowa w części IV ust. 27 pkt 2 i 4, tj. organizacjom pozarządowym, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz. U. z 2023 r. poz. 571), oraz podmiotom, o których mowa w art. 3 ust. 3 tej ustawy, gmina obowiązana jest do koordynacji wykonania zadań przez te organizacje i podmioty, nadzoru nad realizacją zadań przez te organizacje i podmioty oraz przeprowadzenia kontroli w tych organizacjach i podmiotach w zakresie realizacji zadań w ramach Programu.

Burmistrz w złożonych wyjaśnieniach podał, że wobec zleconego przez Gminę Oborniki do realizacji na gruncie przepisów Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie w zakresach, określonych zapisami zawartej na realizacji tego zadania umowy, nie były przeprowadzane kontrole w toku realizacji zadania poprzez badanie dokumentów i innych nośników informacji, mających lub mogących mieć znaczenie dla oceny prawidłowości wykonywania zadania oraz poprzez żądanie udzielenia informacji dotyczących wykonania zadania publicznego. Kontrola realizowanego zadania nastąpiła w drodze analizy sprawozdania końcowego z realizacji zleconego zadania publicznego, która – w zakresie zadań zleczanych na podstawie przepisów ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie polegała na weryfikacji przez zleceniodawcę złożonych w ofercie rezultatów i działań zleceniobiorcy.

(akta kontroli: str. 221)

Powyższy argument nie zasługuje na uwzględnienie, ponieważ treść pkt 3 ust. 11 części IX Programu, wprost wskazuje, że gmina, która w przypadku zlecenia realizacji usług asystencji osobistej organizacjom pozarządowym, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz podmiotom, o których mowa w art. 3 ust. 3, tej ustawy ma obowiązek nadzoru nad realizacją zadań przez te organizacje i podmioty oraz jest obowiązana do przeprowadzenia kontroli w tych organizacjach i podmiotach w zakresie realizacji zadań w ramach Programu. Podkreślić należy, że sama analiza sprawozdania

końcowego z realizacji powierzonego do wykonania zadania nie wyczerpuje wypełnienia obowiązku określonego w Programie.

## **V. Zalecenia i wnioski.**

Biorąc pod uwagę ocenę zawartą w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym wnoszę o:

1. Prowadzenie wyodrębnionego rachunku bankowego dla środków z Funduszu Solidarnościowego przeznaczonych na realizację Programu Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością.
2. Wzmocnienie nadzoru nad prawidłowością dokumentacji prowadzonej w ramach realizowanych Programów.
3. Przeprowadzanie kontroli, w zakresie realizowania zadań w ramach Programu przez Realizatora zgodnie z pkt 3 ust. 11 części IX Programu.

## **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 Wielkopolska**

**Agata Sobczyk**

/dokument podpisany elektronicznie/