

WYDZIAŁ KONTROLI

Poznań, 21 grudnia 2022 r.

KN-IV.431.27.2022.7

**Pan**  
**Robert Kropidłowski**  
**Starosta Kolski**  
ul. Sienkiewicza 21/23  
62-600 Koło

# WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

## I. Dane identyfikacyjne.

<b>Zakres kontroli</b> (w tym: podstawa prawna, okres objęty kontrolą)	Przedmiotem kontroli była ocena prawidłowości wykorzystania i rozliczenia dofinansowania udzielonego ze środków europejskich i krajowych na realizację projektu „Wsparcie dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej w okresie epidemii COVID-19”. Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 20 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej <sup>1</sup> oraz § 5 pkt 1 Umowy nr PS-III.K.2020.10 zawartej w dniu 31 lipca 2020 r. Kontrolą objęto okres od 31 lipca 2020 r. do 23 listopada 2022 r., tj. do dnia zakończenia kontroli.
<b>Nazwa jednostki kontrolowanej</b>	Starostwo Powiatowe w Kole, ul. Sienkiewicza 21/23, 62-600 Koło.
<b>Kontroler</b>	Tomasz Kmiecik – starszy specjalista z Wydziału Kontroli Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego nr 249/22 z 2 listopada 2022 r.
<b>Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych</b>	Kontrolę przeprowadzono w dniach od 7 do 23 listopada 2022 r.
<b>Kierownik jednostki kontrolowanej</b>	Robert Kropidłowski, Starosta Kolski, zwany dalej „Starostą”.

(akta kontroli: str. 80)

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

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

Wojewoda Wielkopolski ocenia pozytywnie wykorzystanie i rozliczenie dofinansowania udzielonego Powiatowi Kolskiemu ze środków europejskich i krajowych na realizację projektu „Wsparcie dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej w okresie epidemii COVID-19”.

Ocenę pozytywną uzasadnia:

- prawidłowa realizacja zadania określonego umową o dofinansowanie,
- prawidłowe wykorzystanie dofinansowania,
- rzetelne i terminowe rozliczenie dofinansowania,
- prowadzenie wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej oraz ewidencji księgowej Projektu zgodnie z umową,
- rzetelne i terminowe sporządzanie sprawozdań częściowych oraz sprawozdania końcowego z realizacji Projektu.

---

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

### III. Opis ustalonego stanu faktycznego.

Kontrolą objęto zadania realizowane w ramach Projektu pn. "Wsparcie dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej w okresie epidemii COVID-19"<sup>2</sup>, realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój na lata 2014 - 2020 – Działanie 2.8 Rozwój usług społecznych świadczonych w środowisku lokalnym, PI 9iv: Ułatwianie dostępu do przystępnych cenowo, trwałych oraz wysokiej jakości usług, w tym opieki zdrowotnej i usług socjalnych świadczonych w interesie ogólnym. Głównym celem Projektu było zapobieganie i ograniczenie negatywnych skutków wystąpienia COVID-19 w obszarze pieczy zastępczej. Szczegółowym celem Projektu było wsparcie dzieci, rodziców zastępczych i pracowników rodzinnych oraz instytucjonalnych podmiotów pieczy zastępczej w sytuacji zagrożenia epidemią choroby COVID 19 poprzez: zakup wyposażenia na cele realizowania zadań w trybie zdalnego nauczania (w tym zakup laptopów, komputerów stacjonarnych, oprogramowania oraz sprzętu audiowizualnego oraz oprogramowania dla dzieci z niepełnosprawnością), zakup środków ochrony indywidualnej i wyposażenia do bezpośredniej walki z epidemią (w tym zakup środków ochrony indywidualnej maseczek, rękawiczek, zakup środków dezynfekcyjnych), zakup wyposażenia do organizacji miejsc kwarantanny/izolacji dla dzieci z pieczy zastępczej.

Wojewoda Wielkopolski na podstawie Umowy nr PS-III.K.2020.10 zawartej z Powiatem Kolskim<sup>3</sup> w dniu 31 lipca 2020 r., w ramach Projektu „Wsparcie dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej w okresie epidemii COVID-19”<sup>4</sup>, przekazał, w dniu 3 i 19 sierpnia 2020 r., na realizację zadań środki finansowe w łącznej kwocie 159.205,00 zł, z tego: 134.177,97 zł (środki europejskie) oraz 25.027,03 zł (środki dofinansowania w formie współfinansowania krajowego). Zgodnie z zawartą umową Powiat zobowiązany był do wykorzystania ww. środków finansowych na zakup 48 laptopów, w tym siedmiu z oprogramowaniem dla dzieci z niepełnosprawnością oraz środków ochrony osobistej, tj. 2.250 sztuk maseczek, 13.225 sztuk rękawiczek oraz 160 litrów płynu dezynfekcyjnego.

(akta kontroli: str. 5-13, 17, 97-100)

Całkowita wartość Projektu wyniosła 159.205,00 zł, z tego 134.177,97 zł wydatki sfinansowane ze środków europejskich (co stanowiło 84,28% dofinansowania) oraz 25.027,03 zł wydatki sfinansowane ze środków krajowych (co stanowiło 15,72% dofinansowania).

(akta kontroli: str. 251-253)

Powiat zabezpieczył środki na realizację Projektu w budżecie na 2020 r., po stronie dochodów w dziale 855 Rodzina, rozdziale 85504 Wspieranie rodziny, paragrafach 2057 oraz 2059, a po stronie wydatków w dziale 855 Rodzina, rozdziale 85504 Wspieranie rodziny, paragrafach 4217 oraz 4219, na podstawie Uchwały nr XXVIII/219/2020 Rady Powiatu Kolskiego z dnia 29 lipca 2020 r. w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Powiatu Kolskiego na 2020 rok.

(akta kontroli: str. 87-96)

Zadanie na terenie Powiatu realizowało Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Kole<sup>5</sup>, tj. jednostka organizacyjna Powiatu, realizująca zadania z zakresu pomocy społecznej, działająca na podstawie Statutu Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Kole przyjętego Uchwałą nr XXVII/126/2012 Rady Powiatu Kolskiego z dnia 29 listopada 2012 r. Powiat przekazał do PCPR środki finansowane na realizację Projektu w dniu 5 i 20 sierpnia 2020 r.

(akta kontroli: str. 173-176)

PCPR zabezpieczył środki na realizację Projektu w planie finansowym na 2020 r., w dziale 855 Rodzina, rozdziale 85504 Wspieranie rodziny, paragrafach 4217 i 4219.

(akta kontroli: str. 103-105)

---

<sup>2</sup> Zwany dalej „Projektem”.

<sup>3</sup> Zwany dalej: „Powiatem”.

<sup>4</sup> Zmienionej Anekssem Nr 1 z dnia 28 sierpnia 2020 r.

<sup>5</sup> Zwane dalej: „PCPR”.

PCPR dokonał zakupu laptopów oraz oprogramowania dla dzieci z niepełnosprawnością po przeprowadzeniu postępowania o zapytanie ofertowe<sup>6</sup>, w którym określono zasady jego przeprowadzenia, wskazując m.in. przedmiot zamówienia, termin, miejsce i formę składania ofert, warunki udziału w postępowaniu, kryterium wyboru ofert, termin realizacji. W celu dokonania oceny ofert powołano trzyosobową Komisję<sup>7</sup>. PCPR przekazało zapytanie ofertowe do czterech wykonawców, spośród których ofertę złożyło dwóch. W wyniku przeprowadzonego postępowania PCPR zawarł 4 sierpnia 2020 r. umowę z jednym wykonawcą, której przedmiotem była sprzedaż 48 laptopów, w tym siedmiu z oprogramowaniem dla dzieci z niepełnosprawnością na łączną kwotę 147.795,00 zł<sup>8</sup>. Koszt jednostkowy laptopa wyniósł 3.055,00 zł, a oprogramowania dla dzieci z niepełnosprawnością 165,00 zł, co było zgodne z kosztorysem do Projektu, stanowiącym załącznik do Umowy.

(akta kontroli: str. 17-19, 149-166, 183-184)

PCPR dokonał zakupu środków ochrony osobistej po rozeznaniu cen i dostępności środków wśród pięciu sprzedawców. Po dokonaniu powyższych czynności, ostateczne zamówienie zostało złożone w dniu 6 sierpnia 2020 r. do dwóch sprzedawców: pierwszemu na sprzedaż 160 sztuk płynu dezynfekcyjnego o pojemności 1 litr oraz 2.250 sztuk maseczek jednorazowych, a drugiemu na sprzedaż 13.225 sztuk rękawiczek jednorazowych lateksowych. Koszt jednostkowy środków ochrony osobistej wyniósł: rękawiczka jednorazowa lateksowa 0,40 zł, płyn do dezynfekcji 13,50 zł, maseczka 1,76 zł.

(akta kontroli: str. 17-19, 167-168, 186-190, 236-237)

Na terenie Powiatu Kolskiego, na dzień sporządzania zapotrzebowania na środki na realizację Projektu, funkcjonowało 47 podmiotów pieczy zastępczej, z tego 33 rodziny zastępcze spokrewnione, 11 rodzin zastępczych niezawodowych, trzy rodziny zastępcze zawodowe. Kwalifikacji osób do udziału w Projekcie dokonywali pracownicy pieczy zastępczej, którzy telefonicznie lub osobiście przekazali wszystkim ww. podmiotom informację o możliwości udziału w Projekcie.

(akta kontroli: str. 224-225)

PCPR przekazał laptopy wraz z oprogramowaniem dla dzieci z niepełnosprawnością 34 podmiotom systemu pieczy zastępczej, z tego: 23 rodzinom zastępczym spokrewnionym, trzem rodzinom zastępczym zawodowym oraz ośmiu rodzinom niezawodowym, z którymi zawarł 34 umowy użyczenia. Zawarte umowy użyczenia określały m.in. rodzaj użyczanego sprzętu, w tym numer seryjny, miejsce przechowywania sprzętu, osobę, która będzie użytkować sprzęt, obowiązki biorącego do używania. Umowy użyczenia zawarte zostały na czas określony, tj. do 30 września 2025 r. W związku z zakończeniem pełnienia funkcji rodziny zastępczej przez cztery podmioty do PCPR zwrócono pięć laptopów<sup>9</sup>, a w przypadku usamodzielnienia się dwóch wychowanek dwa laptopy<sup>10</sup>. Jeden ze zwróconych laptopów został w trakcie czynności kontrolnych przekazany kolejnej rodzinie zastępczej<sup>11</sup>. Sześć laptopów było przechowywanych w siedzibie PCPR przez okres od 6 września 2021 r. do 15 listopada 2022 r.

(akta kontroli: str. 191-218, 226-228, 238-242)

PCPR przekazał zakupione środki ochrony osobistej 43 podmiotom pieczy zastępczej, z tego: 30 rodzinom zastępczym spokrewnionym, trzem rodzinom zastępczym zawodowym, 10 rodzinom zastępczym niezawodowym.

(akta kontroli: str. 243-250)

<sup>6</sup> Na podstawie Zarządzenia nr 6/2020 Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Kole z dnia 15.07.2020 r., którego jednym z załączników było zapytanie ofertowe.

<sup>7</sup> Na podstawie Zarządzenia nr 7/2020 Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Kole z dnia 15.07.2020 r.

<sup>8</sup> 41 laptopów na kwotę 125.255,00 zł oraz 7 laptopów z ww. oprogramowaniem na kwotę 22.540,00 zł.

<sup>9</sup> Dot. umowy użyczenia o nr: PI.0601.4.2020 z 10.09.2020 r., PI.0601.8.2020 z 10.09.2020 r., PI.0601.15.2020 z 10.09.2020 r. – 2 laptopy, PI.0601.18.2020 z 10.09.2020 r.

<sup>10</sup> Dot. umowy użyczenia o nr: PI.0601.13.2020 z 10.09.2020 r., PI.0601.31.2020 z 11.09.2020 r.

<sup>11</sup> Umowa użyczenia nr PI.0601.34/2020/2022 z 10.11.2022 r.

łącznie ze wsparcia w ramach projektu skorzystały 43 podmioty pieczy zastępczej, z tego: 30 rodzin zastępczych spokrewnionych, trzy rodziny zastępcze zawodowe, 10 rodzin zastępczych niezawodowych.

(akta kontroli: str. 34, 238-250)

Zgodnie z § 3 pkt 1 Umowy prowadzono wyodrębnioną ewidencję księgową Projektu. Ewidencja księgowa w Powiecie prowadzona była dla konta 223-7-4-2 za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r. Ewidencja księgowa w PCPR prowadzona była dla konta 130-01 Rachunek – projekt COVID-19 – budżet środków europejskich oraz dla konta 130-02 Rachunek – projekt COVID-19 budżet państwa.

PCPR ujął zakupione laptopy, w tym laptopy z oprogramowaniem dla dzieci z niepełnosprawnościami, w Księdze inwentarzowej, w której zawarto informację m.in. o dacie przyjęcia, numerze seryjnym, a także wartości każdego z laptopów.

(akta kontroli: str. 169-170)

PCPR sporządził<sup>12</sup> sprawozdania częściowe oraz sprawozdanie końcowe z realizacji Projektu wraz ze zestawieniem wydatków w sposób rzetelny i przekazał Wojewodzie Wielkopolskiemu w terminie wskazanym w Umowie.

(akta kontroli: str. 20-37, 136, 218-219)

Obowiązki informacyjno-promocyjne określone w załączniku nr 12 do Umowy realizowane były poprzez oznaczanie znakiem Funduszu Europejskiego, barwami RP i znakiem Unii Europejskiej wszystkich dokumentów związanych z realizacją projektu oraz laptopów przekazywanych rodzinom zastępczym. Ponadto informacja o realizowanym projekcie została umieszczona na stronie internetowej PCPR, a także na tablicy informacyjnej w budynku PCPR.

(akta kontroli: str. 216-218, 231-235)

#### **IV. Pozostałe informacje.**

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

**Wojewoda Wielkopolski**

**Michał Zieliński**

*/dokument podpisany elektronicznie/*

---

<sup>12</sup> Na podstawie upoważnienia Zarządu Powiatu Kolskiego nr BRZ.0027.9.2020 z 8 lipca 2020 r. udzielonego Dyrektorowi Powiatowemu Centrum Pomocy Rodzinie w Kole do realizacji projektu „Wsparcie dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej w okresie epidemii COVID-19”.