



WOJEWODA WIELKOPOLSKI



Poznań, 30 grudnia 2022 r.

KN-IV.431.31.2022.1

Pani
Beata Hanyżak
Starosta Szamotulski
ul. Wojska Polskiego 4
64-500 Szamotuły

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

I. Dane identyfikacyjne.

Zakres kontroli (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 ¹ oraz § 5 pkt 1 Umowy nr PS-III.K.2020.28 zawartej w dniu 31 lipca 2020 r. Kontrolą objęto okres od 31 lipca 2020 r. do 30 listopada 2022 r., tj. do dnia zakończenia kontroli.
Nazwa jednostki kontrolowanej	Starostwo Powiatowe w Szamotułach, ul. Wojska Polskiego 4, 64-500 Szamotuły.
Kontroler	1) Justyna Grabarek – starszy specjalista z Wydziału Kontroli Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego nr 262/22 z 14 listopada 2022 r. 2) Rafał Dobrowolski – starszy specjalista z Wydziału Kontroli Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego nr 262/22 z 14 listopada 2022 r.
Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych	Kontrolę przeprowadzono w dniach od 16 do 30 listopada 2022 r.
Kierownik jednostki kontrolowanej	Beata Hanyżak, Starosta Powiatu Szamotulskiego, zwana dalej „Starostą”.

(akta kontroli: str. 1-3)

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 z nieprawidłowościami wykorzystanie i rozliczenie dofinansowania udzielonego Powiatowi Szamotulskiemu ze środków europejskich i krajowych na realizację projektu „Wsparcie dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej w okresie epidemii COVID-19”.

Ocenę uzasadnia:

- prawidłowa realizacja zadania określonego umową o dofinansowanie,
- prawidłowe wykorzystanie dofinansowania,
- rzetelne i terminowe rozliczenie dofinansowania,
- prowadzenie wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej, zgodnie z umową,

¹ Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

- rzetelne i terminowe sporządzanie sprawozdań częściowych oraz sprawozdania końcowego z realizacji Projektu.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego.

Kontrolą objęto zadania realizowane w ramach Projektu pn. "Wsparcie dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej w okresie epidemii COVID-19"², 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.2020.28 zawartej z Powiatem Szamotulskim³ w dniu 31 lipca 2020 r., w ramach Projektu „Wsparcie dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej w okresie epidemii COVID-19”⁴, przekazał w dniu 3 sierpnia i 19 sierpnia 2020 r., na realizację zadań środki finansowe w łącznej kwocie 442.855,00 zł, z tego: 373.238,19 zł (środki europejskie) oraz 69.616,81 zł (środki dofinansowania w formie współfinansowania krajowego). Zgodnie z zawartą umową Powiat zobowiązany był do wykorzystania ww. środków finansowych na zakup 116 sztuk sprzętów komputerowych, 88 sztuk sprzętu wielofunkcyjnego (drukarek), pięciu sztuk ekranów projekcyjnych, pięciu sztuk projektorów, ośmiu sztuk słuchawek, 79 sztuk wyposażenia miejsc kwarantanny oraz środków ochrony osobistej, tj. 4382 sztuk masek medycznych jednorazowych, 21850 sztuk rękawiczek nitrylowych i 855 litrów płynu dezynfekcyjnego do rąk.

(akta kontroli, str. 292-294, 299-303 384-549)

Całkowita wartość Projektu wyniosła 442.855,00 zł, z tego 373.238,19 zł wydatki sfinansowane ze środków europejskich (co stanowiło 84,28% dofinansowania) oraz 69.616,81 zł wydatki sfinansowane ze środków krajowych (co stanowiło 15,72% dofinansowania).

(akta kontroli, str. 384-431)

Powiat zabezpieczył środki na realizację Projektu w budżecie na 2020 r., w dziale 855 Rodzina, rozdziale 85504 Wspieranie rodziny, paragrafie 2057 oraz paragrafie 2059, na podstawie Uchwały nr 165/2020 Zarządu Powiatu Szamotulskiego z dnia 6 sierpnia 2020 r. w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie powiatu na 2020 rok.

(akta kontroli: str. 224-258)

Zadanie na terenie Powiatu Szamotulskiego realizowało Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Szamotułach⁵, tj. jednostka organizacyjna Powiatu Szamotulskiego, realizująca zadania z zakresu pomocy społecznej, działająca na podstawie Statutu Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Szamotułach przyjętego Uchwałą nr XV/93/12 Rady Powiatu Szamotulskiego z dnia

² Zwany dalej „Projektem”.

³ Zwany dalej: „Powiatem”.

⁴ Zmienionej Anekssem Nr 1 z dnia 27 sierpnia 2020 r.

⁵ Zwane dalej: „PCPR”

23 lutego 2012 r. Powiat przekazał do PCPR środki finansowane na realizację Projektu w dniu 17 i 19 sierpnia 2020 r.

(akta kontroli, str. 25-30, 294-297)

PCPR zabezpieczył środki na realizację Projektu w planie finansowym na 2020 r., w dziale 855 Rodzina, w rozdziale 85504 Wspieranie rodziny w paragrafie 4117 oraz 4219.

(akta kontroli, str. 364-365)

PCPR dokonał zakupu sprzętu komputerowego, sprzętu wielofunkcyjnego i audiowizualnego po przeprowadzeniu postępowania pn. „dostawa sprzętu komputerowego, oprogramowania i sprzętu audiowizualnego” w trybie zapytania ofertowego. Kryterium oceny ofert była cena, termin dostawy, gwarancja na dostarczony sprzęt. Zapytanie ofertowe zostało skierowane do 14 wykonawców. Do PCPR w Szamotułach wpłynęły w formie papierowej dwie oferty dotyczące zapytania ofertowego. W wyniku przeprowadzonego postępowania PCPR zawarł 6 sierpnia 2020 r. umowę z jednym wykonawcą na dostawę 116 sztuk laptopów z oprogramowaniem i programem antywirusowy, 88 sztuk urządzeń wielofunkcyjnych ze skanerem, pięciu sztuk projektorów, pięciu sztuk ekranów projekcyjnych oraz ośmiu sztuk słuchawek. Koszt jednostkowy sprzętu komputerowego wyniósł 2.612,07 zł, urządzenia wielofunkcyjnego 392,00 zł, projektora 5.100,00 zł, ekranu projekcyjnego 500,00 zł, zaś słuchawek 46,00 zł, co było zgodne ze Szczegółowym kosztorysem do Projektu, stanowiącym załącznik do Umowy.

(akta kontroli, str. 550-629)

PCPR dokonał zakupu środków ochrony indywidualnej po przeprowadzeniu rozeznania rynku. PCPR złożył 31 sierpnia 2020 r. zamówienie u jednego wykonawcy na dostawę 4.382 sztuk masek medycznych jednorazowych, 21.850 sztuk rękawiczek nitrylowych oraz trzech sztuk termometrów bezdotykowych, za łączną kwotę 31.099,97 zł. Koszt jednostkowy maseczek medycznych jednorazowych wyniósł 2,00 zł, rękawiczek nitrylowych 1,00 zł, termometrów bezdotykowych 169,99 zł, co było zgodne ze Szczegółowym kosztorysem do Projektu, stanowiącym załącznik do Umowy.

PCPR złożył zamówienie 4 sierpnia 2020 r. u jednego wykonawcy na dostawę 855 litrów płynu do dezynfekcji. Koszt jednostkowy jednego litra płynu wyniósł 14,92 zł, co było zgodne ze Szczegółowym kosztorysem do Projektu, stanowiącym załącznik do Umowy.

(akta kontroli, str. 654-696)

PCPR dokonał zakupu wyposażenia miejsc kwarantanny po przeprowadzeniu rozeznania rynku. PCPR złożył zamówienie 5 sierpnia 2020 r. u jednego wykonawcy na dostawę: pięciu sztuk kanap z podnoszonym stelażem i łóżkiem dolnym (koszt jednostkowy 1.439,00 zł), jednej sztuki kanapy z podnoszonym stelażem i szufladą (koszt jednostkowy 1.229,00 zł), sześciu sztuk materaców do łóżka i kanapy (koszt jednostkowy 719,00 zł), pięciu sztuk materaców pod stelaż (koszt jednostkowy 499,00 zł), dwóch sztuk szaf dużych (koszt jednostkowy 1.288,00 zł), czterech sztuk szaf małych (koszt jednostkowy 799,00 zł), dwóch sztuk szaf narożnych (koszt jednostkowy 1.689,00 zł), sześciu sztuk biurek (koszt jednostkowy 659,00 zł), co było zgodne ze Szczegółowym kosztorysem do Projektu, stanowiącym załącznik do Umowy.

Meble zostały przekazane przez PCPR placówkom opiekuńczo-wychowawczym w dniu 16 września 2020 r., na podstawie trzech protokołów przekazania.

PCPR złożył zamówienie 4 sierpnia 2020 r. u jednego wykonawcy na dostawę jednej sztuki pralki, której koszt jednostkowy wyniósł 949,99 zł, co było zgodne ze Szczegółowym kosztorysem do Projektu, stanowiącym załącznik do Umowy.

Pralka została przekazana przez PCPR placówce opiekuńczo-wychowawczej w dniu 16 września 2020 r., na podstawie protokołu przekazania.

PCPR złożył zamówienie 10 sierpnia 2020 r. u jednego wykonawcy na dostawę: 11 sztuk kołder (koszt jednostkowy 132,00 zł), 11 sztuk poduszek (koszt jednostkowy 86,00 zł), 11 sztuk pościeli (koszt jednostkowy 79,00 zł), 11 sztuk prześcieradeł (koszt jednostkowy 51,00 zł), co był zgodne ze Szczegółowym kosztorysem do Projektu, stanowiącym załącznik do Umowy.

Ww. artykuły pościelowe zostały odebrane przez PCPR w dniu 1 września 2020 r. i zostały przekazane przez PCPR placówkom opiekuńczo-wychowawczym w dniu 16 września 2020 r., na podstawie trzech protokołów przekazania.

(akta kontroli str. 697-719, 814-816)

Na terenie Powiatu Szamotulskiego, na dzień sporządzania zapotrzebowania na środki na realizację Projektu, funkcjonowało 87 podmiotów pieczy zastępczej, z tego 57 rodzin zastępczych spokrewnionych, siedem rodzin zastępczych zawodowych, 18 rodzin zastępczych niezawodowych oraz pięć publicznych placówek opiekuńczo-wychowawczych typu socjalizacyjnego.

Kwalifikacji osób do udziału w Projekcie dokonywali koordynatorzy rodzinnej pieczy zastępczej, którzy telefonicznie udzielali rodzinom zastępczym informacji o możliwości udzielania im wsparcia w ramach projektu, zaś konsultant ds. instytucjonalnej pieczy zastępczej przesłał pisemną informację o możliwości udziału w projekcie do placówek wraz z zapytaniem o podanie informacji o zapotrzebowaniu na sprzęt komputerowy dla dzieci.

Ze złożonych wyjaśnień Dyrektora PCPR wynika, że identyfikacja potrzeb w zakresie wsparcia została zaplanowana dla każdej rodziny zastępczej w związku z występującą lub mogącą nastąpić w przyszłości edukacją zdalną w placówkach oświatowych. Zakres wsparcia dla placówek opiekuńczo-wychowawczych wynikał z zapotrzebowania zgłaszanego przez dyrektorów tych placówek.

(akta kontroli str. 822-834)

PCPR w okresie od 27 sierpnia 2020 r. do zakończenia czynności kontrolnych (tj. 30 listopada 2022 r.) przekazał sprzęt komputerowy i urządzenia wielofunkcyjne 91 podmiotom systemu pieczy zastępczej, z tego: 60 rodzinom zastępczym spokrewnionym, siedmiu rodzinom zastępczym zawodowym, 19 rodzinom zastępczym niezawodowym oraz pięciu placówkom opiekuńczo-wychowawczym, z którymi zawarł 97 umów użyczenia. Zawarte umowy użyczenia określały m.in. rodzaj użyczanego sprzętu, w tym numery seryjne, 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.

PCPR w okresie od 18 listopada 2020 r. do dnia zakończenia czynności kontrolnych (tj. 30 listopada 2022 r.) zawarł 21 protokołów odbiorczych na podstawie których nastąpił zwrot sprzętu do PCPR.

Zwrócony sprzęt komputerowy i urządzenia wielofunkcyjne PCPR przekazał ośmiu podmiotom pieczy zastępczej (pięć rodzin zastępczych spokrewnionych, dwie rodziny zastępcze zawodowe i jedna rodzina zastępcza niezawodowa), zawierając z nimi dziewięć umów użyczenia.

W PCPR znajdowało się 12 sztuk sprzętów komputerowych i urządzeń wielofunkcyjnych. Zwrócony sprzęt komputerowy znajdował się w jego siedzibie w okresie od 2 lipca 2021 r. do 23 listopada 2022 r.

(akta kontroli, str. 863-876, 930-989)

PCPR przekazał zakupione środki ochrony indywidualnej 85 podmiotom pieczy zastępczej, z tego: 55 rodzinom zastępczym spokrewnionym, siedmiu rodzinom zastępczym zawodowym, 18 rodzinom zastępczym niezawodowym oraz pięciu placówkom opiekuńczo-wychowawczym typu socjalizacyjnego.

(akta kontroli: str. 918-929)

W ramach ww. projektu utworzono i wyposażono w meble i artykuły pościelowe 11 miejsc kwarantanny, które znajdowały się w trzech placówkach tj. Placówka Opiekuńczo Wychowawcza KANNAN, ul. Lipowa 27/1, Szamotuły, Placówka Opiekuńczo Wychowawcza NEGEB, ul. Lipowa 27/2, Szamotuły, Placówka Opiekuńczo Wychowawcza SYCHEM, ul. Lipowa 27/3, Szamotuły.

(akta kontroli: str. 814-816, 855-862, 894-895)

Łącznie ze wsparcia w ramach projektu skorzystało 91 podmiotów pieczy zastępczej, z tego: 60 rodzin zastępczych spokrewnionych, siedem rodzin zastępczych zawodowych, 19 rodzin

zastępczych niezawodowych oraz pięć placówek opiekuńczo-wychowawczych typu socjalizacyjnego.

(akta kontroli: str. 918-989)

Zgodnie z § 3 pkt 1 Umowy, prowadzono wyodrębnioną ewidencję księgową Projektu. Ewidencja księgowa w Powiecie prowadzona była dla konta 720-10-855-85504-2057-10 oraz dla konta 720-10-855-85504-2059-10 za okres od stycznia do grudnia 2020 r. Ewidencja księgowa w PCPR prowadzona była dla konta 130-CV-855-85504-2057-003 oraz dla konta 130-CV-855-85504-2059-003 za okres od sierpnia do grudnia 2020 r.

(akta kontroli: str. 310-326)

PCPR sporządził sprawozdania częściowe oraz sprawozdanie końcowe z realizacji Projektu wraz z zestawieniem wydatków, które w dniu 30 listopada 2020 r. przekazał Wojewodzie Wielkopolskiemu.

(akta kontroli: str. 491-549)

Obowiązki informacyjno-promocyjne określone w załączniku nr 12 do Umowy realizowane były poprzez umieszczenie w budynku PCPR, budynku Starostwa Powiatowego w Szamotułach i w siedzibach placówek opiekuńczo-wychowawczych plakatów informujących o realizacji Projektu zawierające informacje o celu Projektu, uzyskanej kwocie dofinansowania, źródłach dofinansowania, terminie jego realizacji. Plakat w wersji elektronicznej został również umieszczony na stronie internetowej PCPR i Powiatu Szamotulskiego. Ponadto sprzęty komputerowe, urządzenia wielofunkcyjne i audiowizualne zostały oznaczone logami Funduszy Europejskich Rzeczypospolitej Polskiej oraz Unii Europejskiej wraz z informacją o dofinansowaniu zakupu ze środków europejskich.

(akta kontroli: str. 720-723, 877-878)

IV. Stwierdzone nieprawidłowości.

W badanym obszarze stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. PCPR w Szamotułach zawarł z jedną rodziną zastępczą zawodową umowę użyczenia nr 2020/072 na laptop o numerze seryjnym R6359803 oraz dodatkowo przekazał laptop o nr seryjnym R6359975, nie uwzględniając tego sprzętu w ww. umowie użyczenia, co było niezgodne z pkt 2 działu VII Kalkulacja Projektu Wytycznych do realizacji Projektu „Wsparcie dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej w okresie epidemii COVID-19”.

(akta kontroli: str. 903)

Dyrektor PCPR w złożonych wyjaśnieniach podał, że laptop o numerze seryjnym R6359975 został przekazany zawodowej rodzinie zastępczej w dniu 27 sierpnia 2020 r., wraz z laptopem o numerze seryjnym R6359803 (umowa nr 2020/072), jednakże z powodu niedopatrzenia pracownika przekazującego sprzęt, numer seryjny przekazanego sprzętu nie został wpisany na umowie.

(akta kontroli: str. 903-906, 913-915)

2. PCPR w Szamotułach nie ujął zakupionego sprzętu komputerowego, audiowizualnego oraz wyposażenia miejsc kwarantanny w ewidencji pozostałych środków trwałych, co było niezgodne z pkt 7 działu I Metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego stanowiących Załącznik nr 2 do Zarządzenia Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Szamotułach Nr 16/2018 z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Szamotułach.

(akta kontroli: str. 116-175)

Dyrektor PCPR w złożonych wyjaśnieniach podał, że powodem nie ujęcia w ewidencji środków trwałych zakupionego sprzętu komputerowego, audiowizualnego oraz wyposażenia miejsc kwarantanny było duże obciążenie pracą i niedopatrzenie osoby odpowiedzialnej.

(akta kontroli: str. 916-917)

3. PCPR w Szamotułach w umowie użyczenia nr 2020/055 z dnia 27 sierpnia 2020 r. wpisał błędny numer seryjny urządzenia wielofunkcyjnego tj. wpisano numer CN05P5J355 zamiast numeru CN05P5J35S.

(akta kontroli: str. 896-897)

Dyrektor PCPR w złożonych wyjaśnieniach podał, że został popełniony błąd pisarski, prawidłowy nr seryjny drukarki winien brzmieć CN05P5J35S, zamiast ostatniej litery S została wpisana omyłkowo cyfra 5.

(akta kontroli: str. 896-898)

4. PCPR w Szamotułach w protokołach odbiorczych do umów użyczenia wpisał błędne dane, tj.:

- a) w protokole odbiorczym do umowy użyczenia nr 2020/071 z 27 sierpnia 2020 r. wpisano umowę użyczenia nr 2020/040.

(akta kontroli: str. 896-897)

Dyrektor PCPR w złożonych wyjaśnieniach podał, że w protokole została popełniona omyłka dotycząca umowy użyczenia. Protokół odbiorczy z dnia 2 maja 2022 r. powinien zawierać prawidłowy numer umowy użyczenia tj. umowa użyczenia nr 2020/071 z dnia 27 sierpnia 2020 r.

(akta kontroli: str. 896-898)

- b) w protokole odbiorczym do umowy użyczenia nr 2020/017 z dnia 27 sierpnia 2020 r. wpisano inny numer seryjny urządzenia wielofunkcyjnego niż w umowie użyczenia, tj. zamiast numeru CN05P5J37T do protokołu odbiorczego wpisano numer CN05P5J375.

(akta kontroli: str. 896-897)

Dyrektor PCPR w złożonych wyjaśnieniach podał, że został popełniony błąd pisarski, prawidłowy nr seryjny drukarki winien brzmieć CN05P5J37T, zamiast ostatniej litery T została wpisana omyłkowo cyfra 5.

(akta kontroli: str. 896-898)

V. Zalecenia i wnioski.

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

1. Pisemne uregulowanie sprawy dotyczącej przekazanego w użyczenie laptopa o numerze seryjnym R6359975,
2. Ujęcie w prowadzonej przez PCPR ewidencji pozostałych środków trwałych zakupionego sprzętu komputerowego i audiowizualnego oraz wyposażenia miejsc kwarantanny, zgodnie z uregulowaniami wewnętrznymi,
3. Wzmocnienie nadzoru nad prawidłowością dokumentacji prowadzonej w ramach realizowanych projektów.

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

Michał Zieliński

/dokument podpisany elektronicznie/