



## WOJEWODA WIELKOPOLSKI

KN-X.431.68.2019.3

Poznań, 21 listopada 2019 r.

**Pan**  
**Marek Buława**  
**Wójt Gminy Zakrzewo**  
ul. Kujańska 5  
77-424 Zakrzewo

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej<sup>1</sup> i art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych<sup>2</sup>, Anna Stanisławska – starszy specjalista z Wydziału Kontroli, Prawnego i Nadzoru Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu przeprowadziła<sup>3</sup> w dniach od 14 do 17 października 2019 r. kontrolę w Urzędzie Gminy w Zakrzewie<sup>4</sup>.

Przedmiot kontroli obejmował ocenę prawidłowości wykorzystania i rozliczenia dotacji celowej udzielonej na realizację zadania zleconego z zakresu administracji rządowej polegającego na organizowaniu i świadczeniu specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi, określonego w art. 18 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej<sup>5</sup>, zwanego dalej „Zadaniem”. Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2018 r. do 30 czerwca 2019 r.

W związku z powyższym, na podstawie art. 47 ustawy o kontroli w administracji rządowej, przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

W 2018 r. Gmina Zakrzewo otrzymała na realizację Zadania dotację z budżetu państwa w kwocie 128.600 zł, z czego wykorzystano 125.000 zł, tj. 97,2 % dotacji otrzymanej. Niewykorzystaną w 2018 r. część dotacji w wysokości 3.600 zł zwrócono na rachunek bankowy Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu<sup>6</sup>. W 2019 r. (do 30 czerwca) Gmina otrzymała dotację w wysokości 68.820 zł, z czego wykorzystano kwotę 52.245 zł, tj. 75,9%<sup>7</sup>.

Zadanie realizował Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Zakrzewie<sup>8</sup>.

<sup>1</sup> Dz. U. z 2011 r. Nr 185 poz. 1092 ze zm.

<sup>2</sup> Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.

<sup>3</sup> Na podstawie upoważnienia Wojewody Wielkopolskiego nr 349/19 z dnia 4 października 2019 r.

<sup>4</sup> Ul. Kujańska 5, 77-424 Zakrzewo.

<sup>5</sup> Dz. U. z 2019 r. poz. 1507 ze zm.

<sup>6</sup> Zwrotu dokonano 28 grudnia 2018 r.

<sup>7</sup> Zapłaty z tytułu realizacji Zadania w czerwcu 2019 r. w kwocie 9.423 zł dokonano 12 lipca 2019 r.

<sup>8</sup> Na podstawie Uchwały nr XIV.106.2012 Rady Gminy Zakrzewo z dnia 28 czerwca 2012 r. w sprawie nadania Statutu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Zakrzewie oraz Uchwały nr IV.30.2019 Rady Gminy Zakrzewo z dnia 21 lutego 2019 r. w sprawie nadania Statutu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Zakrzewie.

Gmina wydatkowała środki z dotacji na realizację 7.284 godzin specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi, w tym: 5.000 godzin usług świadczonych w 2018 r.<sup>9</sup> oraz 2.284 godzin usług świadczonych w 2019 r. (do 30 czerwca)<sup>10</sup>.

**Wojewoda Wielkopolski ocenia pozytywnie, pomimo stwierdzonej nieprawidłowości, wykorzystanie i rozliczenie dotacji celowej udzielonej na realizację Zadania.**

Ocenę pozytywną uzasadnia:

- wykorzystanie dotacji zgodnie z przeznaczeniem,
- terminowy zwrot niewykorzystanej części dotacji,
- przeprowadzenie postępowań o udzielenie zamówienia publicznego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych<sup>11</sup>,
- rzetelność i terminowość sporządzenia sprawozdań budżetowych (Rb-50).

W badanym obszarze stwierdzono nieprawidłowość polegającą na tym, że Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Zakrzewie (Zamawiający), prowadząc w 2017 r. postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na świadczenie usług opiekuńczych, specjalistycznych usług opiekuńczych, w tym specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi wykonywanych w miejscu zamieszkania klientów na terenie Gminy Zakrzewo od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r.<sup>12</sup> dokonał nieprawidłowego przeliczenia wartości zamówienia na równowartość euro. Zgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2015 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych<sup>13</sup>, kurs wynosił: 1 euro = 4,1749 zł. Szacunkowa wartość zamówienia ustalona została na kwotę 238.118,75 zł, co stanowiło równowartość 57.035,80 euro, natomiast Zamawiający określił, iż równowartość kwoty 238.118,75 zł wynosi 50.035,80 euro, tj. podał kwotę o 7.000 euro niższą od faktycznej<sup>14</sup>.

Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Zakrzewie w wyjaśnieniach podała<sup>15</sup>, że wartość zamówienia została oszacowana poprawnie, lecz błędnie przeliczono ją na równowartość w euro.

Biorąc pod uwagę oceny zawarte w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym, wnoszę o prawidłowe szacowanie wartości zamówień publicznych, w szczególności w kontekście przeliczania ich na równowartość euro.

<sup>9</sup> Cena jednej godziny usługi wyniosła 25 zł.

<sup>10</sup> Cena jednej godziny usługi wyniosła 27 zł.

<sup>11</sup> Dz. U. z 2019 r. poz. 1843.

<sup>12</sup> Prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego.

<sup>13</sup> Dz. U. z 2015 r. poz. 2254.

<sup>14</sup> Nieprawidłowe przeliczenie równowartości zamówienia w euro nie miało wpływu na wybór trybu postępowania.

<sup>15</sup> Wyjaśnienia z 16 października 2019 r.

Informację o sposobie wykonania zalecenia, a także o podjętym działaniu lub przyczynie jego niepodjęcia należy przekazać w terminie 30 dni od daty doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

z up. Wojewody Wielkopolskiego

(-) Aneta Niestrawska  
Wicewojewoda Wielkopolski