



WOJEWODA ŚLĄSKI

Katowice, 21 listopada 2024 r.
RWXIII.805.24.524.2024

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Program Wieloletni „Senior +” na lata 2021-2025
Edycja 2022

Umowa o dofinansowanie nr: nr 524/2022/Senior+/M1 z 15 lipca 2022 r.

ŚLĄSKI URZĄD WOJEWÓDZKI
w KATOWICACH
ul. Jagiellońska 25
40-032 Katowice

I. Dane organizacyjne przeprowadzenia kontroli

Zakres kontroli:

Zachowanie trwałości zadania zrealizowanego na podstawie umowy nr 524/2022/Senior+/M1 z 15 lipca 2022 r. o dofinansowanie z budżetu państwa w ramach programu wieloletniego „Senior+” na lata 2021-2025 (edycja 2022).

Okres objęty kontrolą:

Od 1 stycznia 2023 r. do dnia przeprowadzenia kontroli w jednostce kontrolowanej oraz działania podejmowane przed i po tym okresie, jeżeli miały bezpośredni związek z przedmiotem kontroli.

Jednostka kontrolowana:

Gmina Koszarawa z siedzibą: Koszarawa 17, 34-332 Koszarawa.

Kierownik jednostki kontrolowanej:

Czesław Majdak – wójt gminy Koszarawa

Zespół kontrolerów i numery upoważnień:

- Dawid Słupik – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Rozwoju i Współpracy Terytorialnej Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach. Upoważnienie nr 47/2024 z 1 sierpnia 2024 r. (kierownik zespołu kontrolerów);
- Tomasz Zuziak – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Rozwoju i Współpracy Terytorialnej Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach. Upoważnienie nr 48/2024 z 1 sierpnia 2024 r.

Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:

- art. 175 ust. 1 pkt 2 i ust. 2 pkt 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.),
- § 10 umowy o dofinansowanie nr 524/2022/Senior+/M1 z 15 lipca 2022.

Kontrola została przeprowadzona na zasadach i w trybie określonym w ustawie z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020, poz. 224).

Termin kontroli: od 6 do 9 sierpnia 2024 r.

II. Ocena ogólna zakresu skontrolowanej działalności

Ocena ogólna: pozytywna pomimo stwierdzonych nieprawidłowości,

Komórka wykonująca zadania z zakresu objętego kontrolą:

- Wójt Gminy Koszarawa
- Skarbnik Gminy Koszarawa
- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Koszarawie

Uzasadnienie oceny ogólnej:

Ocena ogólna wynika z ocen częściowych obszarów objętych kontrolą.

Utrzymano podmiotową trwałość zadania. Klub Senior+ w Koszarawie prowadzony jest przez samorząd – gminę Koszarawa. Placówka funkcjonuje i utrzymuje zadeklarowaną w ofercie liczbę miejsc. Samorząd złożył sprawozdanie z trwałości realizacji zadania po terminie określonym w umowie o dofinansowanie.

W zakresie finansowym trwałość projektu została zachowana. Samorząd nie odzyskał podatku VAT będącego przedmiotem dofinansowania.

III. Oceny częściowe skontrolowanej działalności w badanym obszarze, ze wskazaniem ustaleń, na których zostały oparte

A. Obszar kontroli: Podmiotowa i rzeczowa trwałość zadania

Ocena częściowa danego obszaru: Pozytywna pomimo stwierdzonych nieprawidłowości

Komórka wykonująca zadania z obszaru objętego kontrolą:

- Wójt Gminy Koszarawa
- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Koszarawie

Ustalenia, stanowiące podstawę do oceny:

Klub Senior+ w Koszarawie w okresie trwałości jest prowadzony przez samorząd i funkcjonuje w strukturze Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Koszarawie. Tym samym samorząd samodzielnie realizował zadanie poprzez swoją jednostkę (nie zlecał tego podmiotom, o których mowa w art. 3 ust. 2 i 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie).

Klub Senior+ funkcjonuje w zakresie określonym w ofercie. Utrzymana została dostępność miejsc opieki dla seniorów w liczbie wskazanej w złożonej ofercie. Placówka działa w oparciu o regulamin orazienne harmonogramy oraz zapewnia 20-godzinną ofertę usług tygodniowo. Placówka spełnia minimalne wymagania kadrowe oraz lokalowe określone w programie.

Przeprowadzone 9 sierpnia 2024 r. oględziny potwierdziły dostępność zakupionego wyposażenia w miejscu realizacji zadania oraz spełnianie minimalnych wymogów lokalowych określonych w programie (w tym przystosowanie placówki dla osób niepełnosprawnych). Z oględzin sporządzono protokół oględzin podpisany przez kontrolujących oraz Kamilę Góra – kierownika GOPS w Koszarawie.

Samorząd wypełnił obowiązki informacyjne wskazane w umowie o dofinansowanie. Na miejscu realizacji zadania zamieszczono tablicę informacyjną z logo programu oraz informacją o źródle finansowania. Na stronie internetowej samorządu poinformowano o utworzeniu Klubu i współfinansowaniu z budżetu państwa w ramach programu wieloletniego Senior+. Tablica oraz informacje na stronie internetowej są zgodne z rozporządzeniem Rady Ministrów z 7 maja 2021 r. w sprawie określenia działań

informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych (Dz.U. 2021, poz. 953 ze zm.).

Samorząd złożył sprawozdanie z trwałości zadania za 2023 rok. Sprawozdanie zostało jednak przekazane po terminie wynikającym z umowy o dofinansowanie tj. do 30 stycznia 2023 r. Sprawozdanie wpłynęło do Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego 9 lutego 2024 r. Zgodnie z wyjaśnieniem z 6 sierpnia 2024 r. opóźnienie wynikało z uwagi na problemy techniczne i kadrowe. Dane zawarte w sprawozdaniu z trwałości realizacji zadania są zgodne z danymi ustalonymi podczas kontroli.

W trakcie okresu trwałości zadania nie wystąpiła konieczność informowania Wojewody o zleceniu realizacji zadania podmiotom o których mowa w art. 3 ust. 2 i 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie oraz o wynikach kontroli innych organów kontrolnych.

Osoby odpowiedzialne za wykonywanie zadań z danego obszaru kontroli w przypadku stwierdzonych nieprawidłowości:

Czesław Majdak – wójt gminy Koszarawa

Kamila Góra – kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Koszarawie

B. Obszar kontroli: Finansowa trwałość zadania

Ocena cząstkowa danego obszaru: Pozytywna

Komórka wykonująca zadania z obszaru objętego kontrolą:

- Wójt Gminy Koszarawa
- Skarbnik Gminy Koszarawa

Ustalenia, stanowiące podstawę do oceny:

Dokumenty związane z realizacją zadania samorząd przechowuje zgodnie z zasadami określonymi w § 4 umowy o dofinansowanie.

Samorząd nie miał możliwości i nie odzyskał podatku VAT. Powyższe potwierdził w złożonym oświadczeniu z 6 sierpnia 2024 r. (dokument w aktach kontroli).

W okresie trwałości placówka nie przestała funkcjonować w związku z powyższym nie wystąpiły okoliczności uzasadniające konieczność zwrotu dotacji.

Osoby odpowiedzialne za wykonywanie zadań z danego obszaru kontroli w przypadku stwierdzonych nieprawidłowości:

Nie dotyczy

IV. Zalecenia pokontrolne lub wnioski

W kolejnych zadaniach realizowanych z udziałem środków z budżetu państwa/funduszu zalecam wypełnianie zobowiązań sprawozdawczych w terminach określonych w umowie o dofinansowanie.

V. Pouczenie

Oczekuję przedstawienia przez Pana Wójta, w terminie 15 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wniosków, bądź o działaniach podjętych w celu ich realizacji lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

Kierownik jednostki kontrolującej

**Z up. WOJEWODY ŚLĄSKIEGO
Grzegorz Wieniewski
zastępca dyrektora
Wydziału Rozwoju i Współpracy Terytorialnej
- podpis elektroniczny-**