



MINISTER  
Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej

Warszawa, dnia 13 sierpnia 2016 r.

BKO-II.0842.16.2.2016.EB

**Pan**

**Grzegorz Mrowiński**

Burmistrz Miasta Działdowo

ul. Zamkowa 12

13-200 Działdowo

#### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie<sup>1</sup>, art. 6 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej<sup>2</sup> oraz § 8 umowy Nr 131/2015/WIGOR zawartej w dniu 8 października 2015 r. w Warszawie, między Ministrem Pracy i Polityki Społecznej a Gminą-Miastem Działdowo/Miejskim Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Działdowie, ul. Zamkowa 12/ul. Jagiełły 30, 13-200 Działdowo, wraz z Aneksami nr 131/2015/WIGOR-1 z dnia 3 listopada 2015 r., nr 131/2015/WIGOR-2 zawartym 16 listopada 2015 r., nr 131/2015/WIGOR-3 zawartym 31 grudnia 2015 r., (zwanej dalej umową), w dniach od 16 do 25 maja 2016 r. została przeprowadzona kontrola planowa prawidłowości wykorzystania środków budżetowych przyznanych w ramach Programu Wieloletniego "Senior-WIGOR" na lata 2015-2020, Edycja 2015.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolerów Biura Kontroli w składzie Magdalena Pachulska, naczelnik oraz Ewa Buczek, starszy specjalista<sup>3</sup>, na podstawie upoważnień

<sup>1</sup> Ustawa z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. 2016.239 j.t.).

<sup>2</sup> Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2011 r. Nr 185, poz. 1092).

<sup>3</sup> Od dnia 01.06.2016 r. główny specjalista w BKO MRPiPS.

nr BKO-IV.0160.49.2016 oraz nr BKO-IV.0160.50.2016 z dnia 12 maja 2016 r. wydanych przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej.

Czynności kontrolne odbyły się w siedzibie jednostki organizacyjnej bezpośrednio wykonującej zadanie, tj. w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Działdowie, ul. Jagiełły 30 (zwanym dalej MOPS/Zleceniobiorcą) oraz w siedzibie Biura Kontroli MRPiPS, ul. Limanowskiego 23, 02-943 Warszawa.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli, pod poz. 4 w 2016 r.

Na podstawie ustaleń kontroli, działalność jednostki w zakresie objętym kontrolą oceniam pozytywnie.

Powyższą ocenę uzasadniają następujące ustalenia kontroli, które poczyniono w wyniku zbadania dokumentacji dotyczącej przebiegu realizacji zadania publicznego, pod nazwą *Dzienny Dom*, wskazanego w § 1 ust. 1 umowy, w szczególności znajdujących się u Zleceniobiorcy oryginałów dokumentów finansowych:

1. Dotacja została wydatkowana w terminie wskazanym w § 2 ust. 1 umowy, tj. od 01 września 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.
2. Poszczególne działania były zgodne z ofertą i harmonogramem, a w ich wyniku m. in.:
  - w ramach działań promocyjno-informacyjnych opublikowano artykuł w lokalnej gazecie informujący o przystąpieniu do konkursu, artykuł z filmem na portalu informacyjnym [www.moje-dzialdowo.pl](http://www.moje-dzialdowo.pl) informujący o planowanym utworzeniu i otwarciu Dziennego Domu Seniora, audycję w Telewizji Mazury z otwarcia Dziennego Domu Senior-WIGOR, wywiad w Radiu Regionalnym, informację na stronie MOPS;<sup>4</sup>
  - zakupiono i rozpowszechniono plakaty informacyjne;<sup>5</sup>
  - zrekrutowano 20 uczestników grupy docelowej Dziennego Domu „Senior-WIGOR”;<sup>6</sup>
  - w ramach działań związanych z adaptacją pomieszczeń dokonano wyboru realizatora w trybie przetargu nieograniczonego<sup>7</sup>, który zaadaptował pomieszczenia: ogólnodostępne, aneks kuchenny, pomieszczenie klubowe,

<sup>4</sup> Gazeta Działdowska 4-10 grudnia 2015, [www.moje-dzialdowo.pl](http://www.moje-dzialdowo.pl), <http://www.telewizjamazury.pl/39,3312-wigor-otwarty.html>, [www.radio7.pl/article.php?id=6417](http://www.radio7.pl/article.php?id=6417), [www.dzialdowo-mops.bip.net.pl](http://www.dzialdowo-mops.bip.net.pl).

<sup>5</sup> Pismo Dyrektora MOPS z dnia 20.05.2016 r., MOPS.OR.0811.3.2016.

<sup>6</sup> Tamże.

<sup>7</sup> Umowa nr I.SW.2015 zawarta w dniu 12 października 2015 r. pomiędzy Gminą-Miastem Działdowo/MOPS w Działdowie a Spółdzielnią Socjalną ENERCOM z siedzibą w Działdowie na modernizację pomieszczeń na Dzienny Dom „Senior-WIGOR”.

pomieszczenie do aktywności ruchowej, terapii indywidualnej, pokój pielęgniarski, pomieszczenie do odpoczynku, toalety, pralnia i prasownia, szatnia. Przed budynkiem wydzielono plac z ogrodem i meblami ogrodowymi.<sup>8</sup>

W zakresie kosztów adaptacji pomieszczeń zawarto dwie umowy<sup>9</sup>, w ramach których wykonawcom powierzono sporządzenie kompletnej dokumentacji projektowej i kompletnej dokumentacji kosztorysowej na prace remontowe związane z adaptacją pomieszczeń w budynku przy ul. Norwida 2 w celu utworzenia ośrodka wsparcia pod nazwą Dzienny Dom Senior-WIGOR. Ww. umowy zostały zawarte przed terminem realizacji zadania *Dzienny Dom*. Dyrektor MOPS wyjaśniła, że powyższe umowy zostały zawarte przed terminem realizacji zadania, ponieważ dokumentacja ta była niezbędna do przygotowania opracowania procedury przetargowej, w trakcie której wyłoniono firmę na wykonanie prac remontowych. Zgodnie z harmonogramem należało wyłonić ją we wrześniu, w przypadku rozpoczęcia powyższych działań po dniu zawarcia umowy o realizację zadania nie byłoby możliwości dotrzymać żadnych terminów w harmonogramie projektu.<sup>10</sup>

- dokonano wyposażenia pomieszczeń zgodnie z wytycznymi Programu „Senior-WIGOR”;<sup>11</sup>
- zawarto umowy cywilnoprawne ze specjalistami oraz wskazano osoby do obsługi zadania publicznego;<sup>12</sup>
- w ramach funkcjonowania Dziennego Domu przygotowano regulamin, plan działania oraz deklarację uczestnictwa w zajęciach Dziennego Domu „Senior-WIGOR”;
- ponoszono koszty związane z funkcjonowaniem placówki oraz z wynagrodzeniami dla specjalistów i osób obsługujących zadanie.

<sup>8</sup> Protokół oględzin nr 1 z 23.05.2016 r.

<sup>9</sup> Umowa nr: 1/2015 z 7 sierpnia 2015 r. na kwotę 4200 zł, 2/2015 z 24 sierpnia 2015 r. na kwotę 1500 zł.

<sup>10</sup> Pismo Dyrektora MOPS z dnia 20.05.2016 r., MOPS.OR.0811.3.2016.

<sup>11</sup> Protokół oględzin nr 1 z 23.05.2016 r.

<sup>12</sup> Pełnomocnictwo Burmistrza Gminy-Miasta Działdowa, Nr OR.077.107.2015 z 30.06.2015 r., udzielone Pani Małgorzacie Szymańskiej – Dyrektorowi MOPS w Działdowie. Pismo Burmistrza Miasta Działdowo z 30.11.2015 r. powierzające Dyrektorowi MOPS w Działdowie 1/8 etatu pełnienia obowiązków Kierownika Dziennego Domu „Senior-WIGOR”. Pisma Dyrektora MOPS o powierzeniu obowiązków i przyznaniu dodatków specjalnych w związku z przystąpieniem do realizacji zadania publicznego Dzienny Dom „Senior-WIGOR” w Działdowie: z 18.11.2015 r. – specjalista pracy socjalnej, z 18.11.2015 r. – specjalista pracy socjalnej, z 26.10.2015 r. – księgową, z 26.10.2015 r. – pomoc administracyjną. Umowa zlecenie nr: 1/SW/2015 zawarta 14.12.2015 r. – dietetyk, 2/SW/2015 zawarta 14.12.2015 r. – fizjoterapeuta, 3/SW/2015 zawarta 14.12.2015 r. – pielęgniarka, 4/SW/2015 zawarta 14.12.2015 r. – terapeuta.

3. Materiały wykorzystane przy realizacji zadania zostały opatrzone logo Programu „Senior-WIGOR” oraz informacją, iż zadanie jest współfinansowane ze środków otrzymanych od MPiPS w ramach Programu Wieloletniego Senior WIGOR na lata 2015-2020, co jest zgodne z § 6 umowy.
4. Dotacja wpłynęła w dniu 14 października 2015 r. na rachunek bankowy wskazany w § 3 ust. 1 umowy.
5. Całkowity koszt zadania publicznego zgodnie z umową wynosił 309 000,00 zł, w tym kwota dotacji w wysokości 246 399,00 zł, środki finansowe własne w wysokości 62 601,00 zł. Na podstawie dokumentacji źródłowej ustalono, że koszt realizacji zadania w stosunku do umowy uległ zmniejszeniu, tj. wykorzystano kwotę dotacji 244 098,84 zł, która stanowi 79,61% udziału dotacji w całkowitych kosztach zadania i nie przekracza progu określonego w § 4 ust. 1 umowy. Koszty pokryte środkami finansowymi własnymi zmniejszyły się w stosunku do umowy do kwoty 62 504,47 zł, co stanowi 20,39% udziału środków własnych, zgodnego z Regulaminem otwartego konkursu ofert w ramach Programu Wieloletniego „Senior-WIGOR” na lata 2015-2020 Edycja 2015 (zwanego dalej regulaminem).
6. Limity w kategoriach kosztów związanych z realizacją zadania zostały zachowane zgodnie z § 9 ust. 3 umowy.
7. MOPS prowadził wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową zadania publicznego zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Prowadzona dokumentacja finansowo-księgową zadania publicznego jest przechowywana i umożliwia identyfikację poszczególnych operacji księgowych, co jest zgodne ze wskazaniem § 5 ust. 1 i 2 umowy.
8. Faktury/rachunki zostały opatrzone trwałym opisem, co jest zgodne z wymogami określonymi w § 5 ust. 3 umowy i w regulaminie.
9. Sprawozdanie końcowe złożono w terminie określonym w § 9 ust. 2 umowy.
10. Zwrotu niewykorzystanej kwoty dotacji w wysokości 2 300,16 zł Zleceniobiorca dokonał 31 grudnia 2015 r., tj. w terminie i na rachunek bankowy MRPiPS określone w § 10 ust. 2 umowy. Odsetki bankowe od środków dotacji w łącznej kwocie 599,34 zł<sup>13</sup> zwrócono na rachunek bankowy MRPiPS wskazany w § 10 ust. 3 umowy.

---

<sup>13</sup> W dniu 5.01.2016 r. zwrot odsetek w wysokości 599,24 zł oraz w dniu 4.02.2016 r. zwrot odsetek naliczonych na dzień 31.01.2016 r. w kwocie 0,10 zł.

W działalności Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w zakresie realizacji zadania *Dzienny Dom*, realizowanego w ramach Programu Wieloletniego „Senior-WIGOR” na lata 2015-2020 Edycja 2015, nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie:

- wykonania zaplanowanych działań,
- wykorzystania środków dotacji zaplanowanych w kosztorysie;
- udokumentowania poniesionych wydatków oraz opisu faktur i rachunków,
- zachowania procentowego udziału dotacji w całkowitych kosztach zadania,
- prowadzenia dokumentacji finansowo-księgowej,
- informowania o współfinansowaniu zadania ze środków otrzymanych od MRPiPS.

MINISTER  
z up.   
Teresa Jędrzejewska  
DYREKTOR GENERALNY

Do wiadomości:

Pani Małgorzata Szymańska  
Dyrektor Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
ul. Jagiełły 30,  
13-200 Działdowo