



MINISTER
Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej

Warszawa, dnia 11.04. 2017 r.

BKO.II.0842.16.6.2016.ZGK.MR

Pan Andrzej Kulig
Zastępca Prezydenta
Miasta Krakowa
Gmina Miejska Kraków
Urząd Miasta Krakowa
Plac Wszystkich Świętych 3-4
31-004 Kraków

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 6 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej¹ w związku z art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie² oraz § 8 umowy nr 270/2015/WIGOR (dalej: umowa) zawartej w dniu 18 września 2015 roku pomiędzy Ministrem Pracy i Polityki Społecznej a Gminą Miejską Kraków, Pl. Wszystkich Świętych 3-4 (zwaną dalej Zleceniobiorcą) zmienionej Aneksm Nr 1 z dnia 29 grudnia 2015, w dniach od 12 do 16 grudnia 2016 roku przeprowadzona została kontrola prawidłowości wykorzystania środków budżetowych przyznanych w ramach Programu Wieloletniego „Senior-WIGOR” na lata 2015-2020, Edycja 2015.

Kontrolą objęto realizowany przez Zleceniobiorcę projekt pn. *Dzienny Dom Senior-WIGOR” na lata 2015-2020* w Krakowie przy ul. Zielony Dół 4. Zgodnie z § 3 ust. 1 i 3 powołanej wyżej umowy, zadanie publiczne zostało dofinansowane przez Ministra Pracy

¹ Dz. U. Nr 185, poz. 1092.

² Dz.U.2016.239 t.j.

i Polityki Społecznej w łącznej kwocie 262.000.00 zł, natomiast Zleceniobiorca zobowiązał się do wniesienia na realizację projektu środków finansowych w wysokości 98.500.00 zł. Termin realizacji zadania został ustalony, stosownie do § 2 ust. 1 umowy, od 7 sierpnia do 31 grudnia 2015 r.

Kontrola została przeprowadzona przez Zespół kontrolujący w składzie:

- 1) Zdzisława Grażyna Kulesza, główny specjalista w Biurze Kontroli MRPiPS, na podstawie upoważnienia nr BKO-IV.0160.159.2016 wydanego 7 grudnia 2016 roku przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej,
- 2) Marek Rudnicki, główny specjalista w Biurze Kontroli MRPiPS, na podstawie upoważnienia nr BKO-IV.0160.160.2016 wydanego 7 grudnia 2016 roku przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej.

Czynności kontrolne zostały przeprowadzone w:

- 1) Gminie Miejskiej Kraków, Plac Wszystkich Świętych 3-4, 31-004 Kraków,
- 2) Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Krakowie, ul. Józefińska 14, 30-529 Kraków,
- 3) Stowarzyszeniu UNICORN⁵, ul. Kopernika 19 E, 31-501 Kraków w tym w Dziennym Domu Senior-WIGOR, ul. Zielony Dół 4, 30-228 Kraków.

W wyniku kontroli działalności podmiotów zaangażowanych w realizację zadania w przedmiotowym zakresie należy ocenić pozytywnie pomimo stwierdzonych nieprawidłowości. Ocena ta uzasadniona jest następującymi ustaleniami, dokonanymi na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych, analizy zebranych dokumentów i przedstawionych wyjaśnień, tj.:

1. Dotacja została księgowana na rachunku bankowym Zleceniobiorcy wskazanym w umowie oraz przekazana na rachunek bankowy Stowarzyszenia „UNICORN” – ostatecznego realizatora zadania odpowiednio w dniu 28.10.2015 r. i 12.11.2015 r.
2. Zleceniobiorca wykonał zadania określone w harmonogramie i kosztorysie zadania, w sposób opisany poniżej:

⁵ Stowarzyszenie UNICORN realizowało zadanie na podstawie umowy nr W/I/4795-30/370/2015 zawartej 13.10.2015 r. z Gminą Miejską Kraków w zakresie pomocy społecznej polegającego na dostosowaniu w okresie od 15.09.2015 r. posiadanego lokalu do standardów określonych w programie „Senior –WIGOR” oraz prowadzeniu działalności bieżącej w domu zaadaptowanym na potrzeby seniorów, przeznaczonym dla 30 osób nieaktywnych zawodowo w wieku 60+ do 31.12.2018 r. na terenie Dzielnicy VII Miasta Krakowa.

- Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Krakowie (dalej MOPS w Krakowie) ogłosił konkurs⁴ na zlecenie realizacji zadania publicznego w ramach Programu „Senior-WIGOR”⁵.
- MOPS wyłonił wykonawcę zadania „Stowarzyszenie UNICORN”⁶, następnie Wydział Spraw Społecznych UMK podpisał 13 października 2015 r. umowę ze Stowarzyszeniem⁷ na realizację zadania publicznego z zakresu pomocy społecznej polegającego na dostosowaniu w okresie od 15.09.2015 r. posiadanego lokalu do standardów określonych w programie „Senior-WIGOR” oraz prowadzenia działalności bieżącej w domu zaadaptowanym na potrzeby seniorów przeznaczonego dla 30 osób nieaktywnych zawodowo w wieku 60+ do 31.12.2015 r. na terenie Dzielnicy VII Miasta Krakowa. Umowa została aneksowana 29.12.2015 r.
- Stowarzyszenie UNICORN i MOPS w Krakowie przeprowadziło działania informacyjno-promocyjne i rekrutację uczestników.
- MOPS w Krakowie do 31.12.2015 r. wydał 23 decyzje administracyjne, na podstawie których osoby dysponujące decyzjami mogły korzystać z działalności ośrodka⁸.
- Stowarzyszenie UNICORN opracowało Regulamin Organizacyjny Domu Dziennego Pobytu „Senior-WIGOR” w Krakowie, ul. Zielony Dół 4.
- Stowarzyszenie UNICORN doposażyło pomieszczenia w niezbędny sprzęt i wyposażenie zgodnie z wytycznymi Programu, umową i ofertą stanowiącą załącznik do umowy.
- Stowarzyszenie UNICORN zatrudniło, w drodze umów cywilnoprawnych i umów o pracę, specjalistów oraz osoby do obsługi Dziennego Domu.

⁴ Dyrektor MOPS w Krakowie ogłosił konkurs na podstawie pełnomocnictwa nr 242/2012 Prezydenta Miasta Krakowa z dn. 31.08.2012 r., w związku z art. 11 ust. 1 pkt 2 i ust. 2, art. 13 ust. 1-3 ustawy z 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

⁵ Zarządzenie nr 57/2015 Dyrektora MOPS w Krakowie z dnia 07.08.2015 r. w sprawie ogłoszenia otwartego konkursu ofert na powierzenie realizacji zadania w zakresie pomocy społecznej polegającego na dostosowaniu w okresie od 15.09.2015 r. posiadanego lokalu do standardów określonych w programie „Senior –WIGOR” oraz prowadzeniu działalności bieżącej w domu zaadaptowanym na potrzeby seniorów, przeznaczonego dla 30 osób nieaktywnych zawodowo w wieku 60+ do 31.12.2020 r. na terenie Dzielnicy VII Miasta Krakowa wraz z Zarządzeniem nr 64/2015 Dyrektora MOPS w Krakowie z dnia 27.08.2015 r. zmieniającym Zarządzenie nr 57/2015 (określającym realizację zadania do 31.12.2018 r. – pierwotnie było do 31.12.2020 r.).

⁶ Zarządzenie nr 68/2015 Dyrektora MOPS w Krakowie z dnia 09.09.2015 w sprawie wyboru oferty w otwartym konkursie ofert na powierzenie realizacji zadania w zakresie pomocy społecznej polegającego na dostosowaniu w okresie od 15.09.2015 r. posiadanego lokalu do standardów określonych w programie „Senior –WIGOR” oraz prowadzeniu działalności bieżącej w domu zaadaptowanym na potrzeby seniorów, przeznaczonego dla 30 osób nieaktywnych zawodowo w wieku 60+ do 31.12.2018 r. na terenie Dzielnicy VII Miasta Krakowa wraz z Zarządzeniem nr 77/2015 Dyrektora MOPS w Krakowie z dnia 24.09.2015 zmieniającym Zarządzenie nr 68/2015.

⁷ Umowa nr W/1/4795-30/370/2015 zawarta 13.10.2015 r. pomiędzy Gminą Miejską Kraków a Stowarzyszeniem „UNICORN” na realizację zadania w zakresie pomocy społecznej polegającego na dostosowaniu w okresie od 15.09.2015 r. posiadanego lokalu do standardów określonych w programie „Senior –WIGOR” oraz prowadzeniu działalności bieżącej w domu zaadaptowanym na potrzeby seniorów, przeznaczonego dla 30 osób nieaktywnych zawodowo w wieku 60+ do 31.12.2018 r. na terenie Dzielnicy VII Miasta Krakowa wraz z ofertą Stowarzyszenia z 31.08.2015 r.

⁸ Zgodnie z Listami obecności i Dziennikami zajęć seniorzy zaczęli korzystać z ośrodka od dnia 16.11.2015 r.

- Stowarzyszenie UNICORN ponosiło koszty związane z funkcjonowaniem placówki oraz z wynagrodzeniami dla osób zaangażowanych w realizację zadania, w tym zapewniło dowóz uczestnikom mającym problemy z poruszaniem się oraz gorący posiłek (obiad) wszystkim obecnym seniorom.
 - Stowarzyszenie UNICORN przeprowadzało zajęcia o charakterze edukacyjnym, kulturalno-oświatowym, działania o charakterze aktywności ruchowej lub działania o charakterze kinezyterapii, działania o charakterze rekreacyjnym, działania o charakterze aktywizującym społecznie, działania o charakterze terapii zajęciowej.
 - Stowarzyszenie UNICORN dopełniło wskazanego w § 6 umowy obowiązku informowania o dofinansowaniu zadania ze środków otrzymanych w ramach Programu, oznaczając zakupiony sprzęt i wyposażenie stosownymi oznaczeniami oraz zamieszczając logo Programu na materiałach informacyjnych.
 - Stowarzyszenie UNICORN dokonało remontu i adaptacji pomieszczeń dostosowując je do standardów określonych w Programie.
3. W celu remontu i adaptacji pomieszczeń na potrzeby Dziennego Domu Stowarzyszenie UNICORN zawarło umowy z wykonawcami. Roboty rozpoczęły się po wydaniu decyzji o pozwoleniu na budowę 9 października 2015 roku⁹ oraz postanowienia o nadaniu ww. decyzji rygoru natychmiastowej wykonalności 13 października 2015r.¹⁰. Umowy z wybranymi wykonawcami zostały zawarte w przedmiocie:
- wykonania prac przygotowawczych, wyburzeniowych i wywozu gruzu i wszelkich materiałów z wyburzeń i demontażów¹¹,
 - wykonania instalacji wody zimnej, ciepłej i cyrkulacji oraz instalacji kanalizacyjnej i przeciwpożarowej¹²,
 - wykonania instalacji i robót elektrycznych¹³,
 - wykonania robót instalacyjnych wewnętrznej instalacji centralnego ogrzewania i gazu¹⁴.

⁹ Decyzja Prezydenta miasta Krakowa z 9.10.2015 r. nr 2582/2015 dot. zatwierdzenia projektu budowlanego i udzielenia pozwolenia na wykonanie robót budowlanych Inwestorowi: Stowarzyszeniu UNICORN, ul. Kopernika 19e, 31-501 Kraków dot. zamierzenia budowlanego: Przebudowa i rozbudowa istniejącego budynku usługowego dla potrzeb dziennego domu pomocy seniorom wraz z przebudową 4 istniejących instalacji: wod-kan, o ELZ, pr4d: 1 etap inwestycji na działkach 273/1, 273/2 obręb 8 Krowodrza przy ul. Zielony Dół 4 w Krakowie". Adres zamierzenia budowlanego: Lokalizacja inwestycji: Kategoria obiektu: ul. Zielony Dół w Krakowie 273/1.273/2 obręb 8 Krowodrza XVII.

¹⁰ Postanowienie Prezydenta miasta Krakowa z 13.10.2015 r. o nadaniu decyzji o pozwoleniu na budowę rygoru natychmiastowej wykonalności.

¹¹ Umowa pomiędzy Stowarzyszeniem UNICORN a _____ zawarta 14.10.2015 r.

¹² Umowa pomiędzy Stowarzyszeniem UNICORN a _____
zawarta 15.10.2015 r.

¹³ Umowa pomiędzy Stowarzyszeniem UNICORN a _____ zawarta 15.10.2015 r.

Potwierdzono również istnienie placu z ogrodem. Standard placówki pozwala na przebywanie w niej docelowo co najmniej 30 osób. Zgodnie z wyjaśnieniami udzielonymi przez Stowarzyszenie „UNICORN”, w trakcie trwania robót modernizacyjnych placówka funkcjonowała w sposób ciągły, bowiem seniorzy przebywali i odbywali zajęcia w pomieszczeniach usytuowanych w innym budynku będącym w posiadaniu Stowarzyszenia zlokalizowanym pod tym samym adresem ul. Zielony Dół 4, 30-228 Kraków.

4. Wydatki dokonywane były w terminie wskazanym w § 2 ust. 1 umowy dotacyjnej.
5. Przedłożona do kontroli dokumentacja finansowo-księgowa (faktury, rachunki, listy płac) została opisana w sposób trwały, stosownie do § 5 ust. 3 umowy. Natomiast opisy dowodów księgowych sporządzonych na odwrocie rachunków/faktur, wystawionych na Stowarzyszenie UNICORN, nie określały w jakiej części kwotowo poszczególne należności zostały opłacone ze środków pochodzących z dotacji Programu „Senior-WIGOR”, a w jakiej ze środków własnych określonych w ww. umowie. W opisie do tych dokumentów określono łącznie kwotę dotacji pochodzącą z budżetu państwa (Program Senior-WIGOR) oraz ze środków Gminy Miejskiej Kraków. Ponadto w opisie odwoływano się do umowy zawartej pomiędzy Gminą, a Stowarzyszeniem na realizację zadania.
6. Stosownie do § 5 ust. 1 umowy jednostka prowadziła wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową oraz ewidencję księgową w sposób zgodny z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości oraz umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych.
7. Zleceniobiorca na realizację zadania określonego w umowie wydatkował dotację w kwocie 262.000,00 zł oraz środki własne w wysokości 98.500,00 zł, co stanowiło odpowiednio 72,68% i 27,32% całkowitego kosztu zadania. Zgodnie z ofertą środki własne stanowić miały 95.500,00 zł, a 3000,00 zł miały pochodzić z innych źródeł - stanowić je miały wpłaty uczestników zajęć. Ze względu jednak, że do końca 2015 roku nie wpłynęły żadne środki od uczestników projektu - kwota 3.000,00 zł została pokryta przez Gminę Miejską Kraków¹⁸. Na etapie realizacji zadania zachowano dopuszczalne limity kosztów, o których mowa w § 9 ust. 3 umowy.
8. Zleceniobiorca wykorzystał w pełni otrzymaną kwotę dotacji w wysokości 262.000,00 zł.

¹⁸ Wyjaśnienia złożone przez

– Kierownik Działu Domów Pomocy Społecznej i Ośrodków Wsparcia.

9. Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego zostało przekazane do Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej wraz z pismem z dnia 29 stycznia 2016 r. (data wpływu do MRPiPS 2 lutego 2016 r.), tj. w terminie, o którym mowa w § 9 ust. 2 umowy.

W ramach kontrolowanego zadania publicznego kontrolujący stwierdzili nieosiągnięcie zakładanej w ofercie liczby 30 uczestników zadania.

Z zapisów oferty¹⁹ wynika, iż oferta skierowana była do co najmniej 30 osób starszych w wieku 60+ beneficjentów Domu „Senior-WIGOR” uwzględniając potrzeby seniorów, przy stałym utrzymaniu w placówce liczby 30 miejsc²⁰. Gmina Miejska Kraków w wyniku ogłoszonego konkursu powierzyła realizację zadania publicznego Stowarzyszeniu „UNICORN” – na podstawie umowy zawartej 13.10.2015 r.

W wyniku analizy list obecności podpisanych przez seniorów korzystających z ośrodka kontrolujący zweryfikowali, że w okresie realizacji zadania tzn. w okresie 16.11.2015 r. – 31.12.2015 r. (okres, w którym ośrodek w ramach realizacji zadania publicznego przyjmował seniorów) na listach obecności seniorów korzystających z ośrodka dziennego pobytu figurowało 26 osób, w tym 16 osób posiadających wydaną przez Gminę Miejską Kraków decyzję administracyjną w związku z realizowanym zadaniem i 10 osób, którym Gmina nie wydała ww. decyzji administracyjnych. Do dnia 31.12.2015 r. Gmina Miejska Kraków wydała w okresie realizacji zadania publicznego łącznie 23 decyzje administracyjne²¹, na podstawie których ich odbiorcy mogli za określoną w decyzji odpłatnością korzystać z Ośrodka dziennego pobytu Senior-WIGOR, prowadzonego przez Stowarzyszenie UNICORN. Przy czym z grupy 23 osób, które miały wydane decyzje administracyjne w okresie 16.11.2015 r. - 31.12.2015 r. i było uprawnionych do korzystania z ośrodka, 7 osób ostatecznie nie skorzystało z ośrodka w ww. okresie. Zatem rzeczywista liczba uprawnionych seniorów korzystających z ośrodka wyniosła 16 osób. Wszystkie te

¹⁹ Oferta - stanowiła integralną część umowy nr 270/2015/WIGOR z dnia 18.09.2015 r. zawartej przez Gminę Miejską Kraków z Ministrem Pracy i Polityki Społecznej w zakresie realizacji zadania publicznego pn. „Dzienny Dom Senior Wigor”

²⁰ Opis grup adresatów zadania publicznego w ofercie: Adresatami Programu będą mieszkańcy Gminy Miejskiej Kraków nieaktywni zawodowo w wieku 60+ wymagający wsparcia w zakresie integracji ze środowiskiem lokalnym, w zakresie zwiększenia udziału w życiu społecznym, podniesienia jakości życia dzięki zwiększeniu dostępności do form aktywności fizycznej, wzrostu poczucia własnej wartości i pewności siebie, jak i tworzeniu warunków równych szans poprzez udzielanie wsparcia seniorom napotykaającym bariery o charakterze środowiskowym czy też kulturalno – oświatowym, przeciwdziałania wykluczeniu społecznemu.

²¹ Lista osób wraz z decyzjami administracyjnymi umożliwiającymi im korzystanie z ośrodka zostały przedstawione kontrolującemu podczas kontroli a następnie lista została umieszczona w wyjaśnieniach Gminy Miejskiej Kraków z 21.12.2016 r.

osoby z różną częstotliwością przychodziły do ośrodka, a średnia dzienna frekwencja wynosiła poniżej 10 osób.

Gmina Miejska Kraków w zakresie niskiej frekwencji przedstawiła w piśmie z dnia 21.12.2016 r. znak DN.430.5.2016 wyjaśnienia o następującej treści: „Z analizy przeprowadzonej przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Krakowie wynika, że niska frekwencja uczestników *Dziennego Domu Senior Wigor* jest wypadkową czynników:

- uruchomienie Domu w okresie jesienno-zimowym,
- zróżnicowany stan zdrowia uczestników,
- specyficzny status społeczny mieszkańców lokalnego środowiska Woli Justowskiej,
- brak zgody na przeprowadzenie wywiadu środowiskowego w miejscu zamieszkania potencjalnego uczestnika. (...)”.

Ponadto w sprawozdaniu końcowym z realizacji zadania publicznego Gmina Miejska Kraków w pkt. 2 „Opis realizacji zadania zgodnie z wytycznymi wskazanymi w części VII pkt. 3 programu wieloletniego „Senior-WIGOR” na lata 2015-2020” przedstawiła, że liczba seniorów objętych poszczególnymi rodzajami usług wyniosła każdorazowo 23²² osoby korzystających z poszczególnych rodzajów usług. Natomiast, kontrolujący stwierdzili w toku czynności kontrolnych, że liczba seniorów objętych poszczególnymi rodzajami usług wyniosła każdorazowo 16 osób. Ponadto, w przypadku jednej z form wsparcia oferowanej uczestnikom pn.: „Działania o charakterze aktywności ruchowej lub kinezyterapii” dodatkowo ustalono, iż udział seniorów wynosił 16 osób zamiast deklarowanych 20.

W działalności Gminy Miejskiej Kraków, Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Krakowie, Stowarzyszenia „UNICORN” w zakresie realizacji zadania określonego w umowie zawartej z Ministrem Pracy i Polityki Społecznej nie stwierdzono nieprawidłowości dotyczących:

- sposobu wykonania zadania publicznego;
- zachowania procentowego udziału dotacji w całkowitym koszcie projektu;
- udokumentowania poniesionych wydatków oraz oznaczania dokumentacji finansowo-księgowej;
- realizacji obowiązku informacyjnego;

²² Zgodnie ze sprawozdaniem 23 osoby zostało objętych poszczególnymi rodzajami usług w tym 23 osoby objęto usługami: socjalnymi 23, edukacyjnymi 23, kulturalno-oświatowymi 23, sportowo-rekreacyjnymi 23, aktywności ruchowej lub kinezyterapii 23, aktywizującymi społecznie (w tym wolontariat międzypokoleniowy) 23, terapii zajęciowej 23, innymi 23.

- realizacji obowiązku sprawozdawczego.

Stwierdzone nieprawidłowości dotyczyły:

- niezapewnienia w przypadku jednej z form wsparcia pn.: „Działania o charakterze aktywności ruchowej lub kinezyterapii” w działalności Dziennego Domu „Senior-WIGOR” udziału deklarowanych 20 seniorów – w zajęciach uczestniczyło 16 osób,
- wykazania w sprawozdaniu końcowym złożonym przez Beneficjenta liczby 23 osób, jako objętych poszczególnymi rodzajami usług, w sytuacji, w której tylko 16 uprawnionych osób uczestniczyło w zajęciach.

Wobec powyższych ustaleń kontroli, w tym stwierdzonych nieprawidłowości, zalecam:

1. Prowadzenie z należytą starannością dokumentacji związanej z realizacją zadania publicznego w zakresie sporządzania prawidłowych opisów na odwołanie dowodów księgowych zgodnie z Regulaminem konkursu Programu Senior – WIGOR.
2. Sporządzenie korekty sprawozdania końcowego z realizacji zadania określonego w Umowie Nr 270/2015/WIGOR zawartej w dniu 18 września 2015 r., w zakresie wykazania zgodnej ze stanem faktycznym ilości osób objętych poszczególnymi rodzajami usług, uczestniczących w zajęciach .

Korektę sprawozdania należy przekazać do Departamentu Polityki Senioralnej MRPiPS (wraz z kopią dla Biura Kontroli i Audytu) w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

Ponadto, informuję, że zgodnie z art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej, od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

MINISTER
POLSKICH WYKONAWCZYCH
POLSKI SEKRETARZ STANU