



WOJEWODA ŚLĄSKI

Katowice, kwietnia 2021 r.
RWIIa.805.24.262.2021

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Program Wieloletni „Senior+” na lata 2015-2020
(edycja 2019)

Umowa o dofinansowanie nr: 262/2019/Senior+/M2 z 11 września 2019 r.

Śląski Urząd Wojewódzki
w Katowicach
ul. Jagiellońska 25
40-032 Katowice

I. Dane organizacyjne przeprowadzenia kontroli	
Zakres kontroli	Ocena zachowania trwałości projektu nr 262/2019 zrealizowanego na podstawie umowy nr 262/2019/Senior+/M2 w ramach programu wieloletniego „Senior + na lata 2015 – 2020” (edycja 2019).
Jednostka kontrolowana	Gmina Wiry ul. Główna 133, 43-175 Wiry
Kierownik jednostki kontrolowanej	Barbara Prasol – wójt Gminy Wiry
Okres objęty kontrolą	Od 1 stycznia 2020 r. do dnia przeprowadzenia kontroli na miejscu realizacji projektu.
Zespół kontrolerów i nr upoważnienia	Maciej Plader – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Rozwoju i Współpracy Terytorialnej Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach (kierownik zespołu kontrolerów). Upoważnienie nr 10/2021 z 10 marca 2021 r.
	Tomasz Bukalski – inspektor wojewódzki w Wydziale Rozwoju i Współpracy Terytorialnej Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach. Upoważnienie nr 9/2021 z 10 marca 2021 r.
Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	1) art. 175 ust. 1 pkt 2 i ust. 2 pkt 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305), 2) § 10 umowy o dofinansowanie nr 262/2019/Senior+/M2 z 11 września 2019 r. 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 r., poz. 224).
Termin kontroli	Od 16 do 22 marca 2021 r.

II. Ocena ogólna do zakresu skontrolowanej działalności	
Ocena ogólna	Pozytywna pomimo stwierdzonych nieprawidłowości
Komórka wykonująca zadania z zakresu objętego kontrolą	Urząd Gminy Wiry, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wyrach Klub „Senior+” w Gminie Wiry
Ustalenia stanowiące podstawę do oceny	<p>Powyższa ocena ogólna wynika z ocen częściowych obszarów objętych kontrolą.</p> <p>W zakresie rzeczowej trwałości zadania kontrolujący stwierdzili przypadki braku umieszczenia logo programu na opublikowanych materiałach dotyczących Klubu „Senior+”. Ponadto sprawozdanie z trwałości zadania zostało złożone po terminie określonym w umowie o dofinansowanie.</p> <p>Samorząd utrzymuje podmiotową oraz finansową trwałość zadania.</p> <p>Samorząd nie ma możliwości odzyskania podatku VAT.</p>
Osoby odpowiedzialne za wykonywanie zadań z danego zakresu kontroli w przypadku stwierdzonych nieprawidłowości	<p>Alicja Gugęła – Gołębiewska, kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wyrach</p> <p>Zofia Baron-Margos, starszy instruktor ds. kulturalno – oświatowych, koordynator Klubu „Senior+”</p>

III. Oceny częściowe skontrolowanej działalności do badanego obszaru ze wskazaniem ustaleń, na których zostały oparte.	
A. Obszar kontroli: realizacja rzeczowa projektu i promocja	
Ocena częściowa danego obszaru	Pozytywna pomimo stwierdzonych nieprawidłowości
Komórka wykonująca zadania z obszaru objętego kontrolą	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wyrach Klub „Senior+” w Gminie Wiry
Ustalenia stanowiące podstawę do oceny	<p>W badanym okresie trwałości placówka - Klub „Senior+” w Gminie Wiry funkcjonowała z ograniczeniami wynikającymi z poleceń/decyzji wojewody śląskiego wydanymi w celu zapobiegania rozprzestrzenianiu się COVID-19. Samorząd utrzymał dostępność miejsc opieki dla seniorów w liczbie wskazanej w złożonej ofercie.</p> <p>Zgodnie z § 3 Regulaminu Organizacyjnego Klubu „Senior+”,</p>

placówka znajduje się w strukturze organizacyjnej Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wyrach będącego jednostką organizacyjną Gminy Wiry, zgodnie z § 1 statutu GOPS w Wyrach stanowiącego załącznik do Uchwały Nr XXI/202/2016 Rady Gminy Wiry z dnia 25 sierpnia 2016 r. (ze zm.). Przedstawiona dokumentacja potwierdziła, że w okresie trwałości beneficjent samodzielnie realizował zadanie poprzez swoją jednostkę organizacyjną (nie zlecał tego podmiotom, o których mowa w art. 3 ust. 2 i 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie).

Lokal użytkowany jest na potrzeby Klubu Senior+ na podstawie umów użyczenia lokalu (z 1 lutego 2018 r. i 29 stycznia 2021 r.) zawartych pomiędzy Domem Kultury w Gostyni i Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Wyrach. Zgodnie ze Statutem Domu Kultury w Gostyni organizatorem Domu Kultury jest Gmina Wiry, która zapewnia warunki jego działalności.

Na miejscu realizacji okazano kontrolującym tablicę informacyjną z logo programu oraz informacją o źródle finansowania (zdjęcie w aktach kontroli).

Kontrolujący stwierdzili przypadki braku umieszczenia logo programu na opublikowanych materiałach dotyczących Klubu (np. informacje o działaniu Klubu zamieszczone na stronie internetowej Urzędu Gminy Wiry <https://wiry.pl/o-gminie/jednostki-organizacyjne/gosp/klub-senior/>, artykuł „W Klubie Senior+ jesteśmy rodziną” zamieszczonym w miesięczniku samorządowym Gminy Wiry: „WICIE”, nr 1/2020, str. 10,) niezgodnie z § 4 ust. 2 lit. 1) umowy o dofinansowanie. Koszty przygotowania materiałów nie były finansowane ze środków programu.

Samorząd sporządził i terminowo przekazał wojewodzie śląskiemu roczne sprawozdanie z realizacji programu „Senior+”.

Zgodnie z § 9 ust. 6 umowy o dofinansowanie samorząd zobowiązany jest do sporządzania i przekazywania wojewodzie corocznie sprawozdań z trwałości realizacji zadania do dnia 31 stycznia każdego roku za rok ubiegły. Sprawozdanie z trwałości realizacji zadania za rok 2020 wpłynęło do ŚUW 9 marca 2021 r. zatem w tym zakresie nie dotrzymano postanowień umowy o dofinansowanie.

Dane zawarte w sprawozdaniu z trwałości są zgodne z danymi

	<p>ustalonymi podczas kontroli.</p> <p>Z przedstawionych kontrolującym dokumentów oraz wyjaśnień nie wynika, aby zadanie było wcześniej kontrolowane przez inną instytucję.</p>
Osoby odpowiedzialne za wykonywania zadań z danego zakresu kontroli w przypadku stwierdzonych nieprawidłowości	<p>Alicja Gugąła – Gołąbiewska, kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wyrach</p> <p>Zofia Baron-Margos, starszy instruktor ds. kulturalno – oświatowych, koordynator Klubu „Senior+”</p>

B. Obszar kontroli: Realizacja finansowa projektu	
Ocena częściowa danego obszaru	Pozytywna
Komórka wykonująca zadania z obszaru objętego kontrolą	Skarbnik Gminy Wiry Księgowość Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wyrach
Ustalenia stanowiące podstawę do oceny	<p>Ewidencja księgowa wydatków poniesionych w ramach zadania była prowadzona przez księgowość w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Wyrach. W związku z powyższym dokumentacja związana z realizacją zadania jest przechowywana, w okresie trwałości, w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Wyrach. Nie stwierdzono braków w dokumentacji projektowej.</p> <p>Samorząd nie jest zobowiązany do zwrotu środków finansowych dotacji, ponieważ w okresie trwałości utrzymuje funkcjonowanie placówki (z ograniczeniami związanymi z COVID-19).</p> <p>Samorząd nie ma możliwości odzyskania podatku VAT. W oświadczeniu złożonym 18 marca 2021 r., samorząd potwierdził, że nie ma możliwości odzyskania podatku VAT, mając na względzie art. 15 ust. 6 ustawy o podatku od towarów i usług.</p>
Osoby odpowiedzialne za wykonywania zadań z danego zakresu kontroli w przypadku stwierdzonych nieprawidłowości	Nie dotyczy

IV. Uwagi i zalecenia pokontrolne

W kolejnych projektach realizowanych z udziałem środków z budżetu państwa zalecam:

- dochowanie wymogów dotyczących promocji programu wynikających z umowy o dofinansowanie,
- składanie sprawozdań z trwałości realizacji zadania w terminie określonym w umowie o dofinansowanie.

V. Pouczenie

Oczekuję przedstawienia przez Panią Wójt, 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.


Podpis kierownika jednostki
kontrolującej

Z up. WOJEWODY ŚLĄSKIEGO
Dorota Wójtowicz
dyrektor
Wydziału Rozwoju i Współpracy Terytorialnej
- podpis elektroniczny -

Podpis prawobójcy - zweryfikowano

4.05.2021
Mar