



Olsztyn, dnia 23 czerwca 2025 r.

PS-I.431.2.2.2025

Szanowna Pani

Ewa Ostrowska

Burmistrz Giżycka

ul. Al. 1 Maja 14,

11 – 500 Giżycko

Stosownie do art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020, poz. 224), zwanej dalej: „ustawą o kontroli w administracji rządowej”, przekazuję Pani treść wystąpienia pokontrolnego.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Urzędzie Miejskim w Giżycku, ul. Al. 1 Maja 14, 11 – 500 Giżycko, REGON 000524364, NIP 8451002471 oraz w jednostce realizującej zadanie, tj. siedzibie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Giżycku (zwanego dalej MOPS), REGON 790299843, NIP 8451558518.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowiska kierownicze pełnili:

- 1) Burmistrz Miasta Giżycka Pan Wojciech Karol Iwaszkiewicz – wybrany na stanowisko w wyborach, które odbyły się 21 października 2018 r. (ślubowanie w dniu 23 listopada 2018 r.);
- 2) Burmistrz Miasta Giżycka Pani Ewa Ostrowska – wybrana na stanowisko w wyborach, które odbyły się 21 kwietnia 2024 roku (ślubowanie w dniu 6 maja 2024 r.);
- 3) Zastępca Burmistrza Miasta Giżycka Pan Cezary Piórkowski – powołany na stanowisko Zarządzeniem nr 126/2019 Burmistrza Miasta Giżycka z dnia 29 lipca 2019 r.;
- 4) Zastępca Burmistrza Miasta Giżycka Pan Kamil Wojciechowski – powołany na stanowisko Zarządzeniem nr 1/2024 Burmistrza Miasta Giżycka z dnia 7 maja 2024 r.;
- 5) Sekretarz Miasta Giżycka Pan Arkadiusz Połojński - na stanowisku od 1 października 2009 r.
- 6) Skarbnik Gminy Miejskiej Pani Dorota Wołoszyn - powołana na stanowisko Uchwałą nr LVII/111/2018 Rady Miejskiej w Giżycku z dnia 26 września 2018 r. roku w sprawie powołania Skarbnika Gminy Miejskiej Giżycko;
- 7) Kierownik Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Giżycku Pan Jarosław Borowski – Uchwałą nr 140/2001 Zarządu Miasta w Giżycku z dnia 12 lutego 2001r. w sprawie zatrudnienia kierownika Ośrodka Pomocy społecznej - zatrudniony na podstawie umowy o pracę z dnia 15 lutego 2001 r.
 - zmiana na stanowisko: Dyrektor Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Giżycku Uchwałą nr XXXIX/96/2013 Rady Miejskiej w Giżycku z dnia 19 grudnia 2013 r.

Informacji i wyjaśnień kontrolującym udzielali:

- Dyrektor Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Giżycku Pan Jarosław Borowski;
- Główna Księgowa Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Giżycku Pani
xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx;
- Starszy Inspektor - Pani xxxxxxxxxxxxxxxxxxxx.

[Dowód: akta kontroli str. 8-10]

Kontrolę przeprowadził zespół pracowników Oddziału Budżetu, planowania i analiz Wydziału Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, w składzie:

- 1) Pani Anna Cybulska – starszy inspektor wojewódzki, nr legitymacji służbowej 88/2023, wydanej wz. Dyrektora Generalnego przez Dyrektora Wydziału Prawnego i Nadzoru Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, pełniąca funkcję przewodniczącego zespołu kontrolnego, (upoważnienie do kontroli nr WK-I.0030.341.2025 z dnia 16 kwietnia 2025 r., wydane przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego).
- 2) Pani Olga Zarosa - Raczkowska – starszy inspektor wojewódzki, nr legitymacji służbowej 44/2024, wydanej przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, pełniąca funkcję członka zespołu kontrolnego, (upoważnienie do kontroli nr WK-I.0030.340.2025 z 16 kwietnia 2025r., wydane przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego).
- 3) Pani Joanna Pieniak – starszy inspektor wojewódzki, nr legitymacji służbowej 36/2021, wydanej przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, pełniąca funkcję członka zespołu kontrolnego, (upoważnienie do kontroli nr WK-I.0030.339.2025 z 16 kwietnia 2025 r., wydane przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego).

[Dowód: akta kontroli str. 5-7]

Termin kontroli: od 12 do 15 maja 2025 r.

Kontrola została odnotowana w książce jednostki kontrolowanej pod pozycją nr 1 w roku 2025.

Przedmiot i zakres kontroli:

- wykorzystanie i rozliczenie środków finansowych otrzymanych na realizację zadania określonego w umowie nr PS-I.946.35.7.2024 w ramach Funduszu Solidarnościowego w związku z Programem „Opieka wytchnieniowa” dla Jednostek Samorządu Terytorialnego – edycja 2024.
- okres objęty kontrolą: od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020, poz. 224) oraz art. 28 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz.U. z 2025 r. poz. 428) oraz art. 16 ust. 2 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Funduszu Solidarnościowym (Dz.U. z 2024 r. poz. 1848), a także w związku z § 7 umowy nr PS-I.946.35.7.2024 z 22 lutego 2024 r.

Na podstawie art. 7 ust. 5 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Funduszu Solidarnościowym, Minister Rodziny i Polityki Społecznej ogłosił resortowy Program pn. „Opieka wytchnieniowa” dla Jednostek Samorządu Terytorialnego – edycja 2024 (zwany dalej Programem).

W związku z udziałem Gminy w Programie, Wojewoda Warmińsko-Mazurski zawarł z Gminą Miejską w Giżycku umowę nr PS-I.946.35.7.2024, w sprawie wysokości i trybu przekazywania środków Funduszu Solidarnościowego na finansowanie zadania w ramach ww. Programu.

Zgodnie z umową, dla Gminy Miejskiej w Giżycku przyznano środki z Funduszu Solidarnościowego w łącznej wysokości 83 098,38 zł, w tym:

- na realizację zadania – 81 469,00 zł,
- na koszty obsługi Programu – 1 629,38 zł,

z przeznaczeniem na realizację usług opieki wytchnieniowej dla 11 osób niepełnosprawnych w ramach opieki dziennej.

Jednostką bezpośrednio realizującą Program był Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Giżycku na podstawie:

- Zapisów Zarządzenia nr 1/2005 Kierownika MOPS w Giżycku w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Giżycku z dnia 14.03.2005 r. – Aneks nr 7 do ww. Zarządzenia (zał. nr 1 do Zarządzenia nr 28/2022 r. Dyrektora MOPS w Giżycku) w sprawie dodania § 3a w brzmieniu: „Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej jest realizatorem rządowych i resortowych programów mających na celu poprawę poziomu życia osób i rodzin w tym programów finansowanych z Funduszu Solidarnościowego, tj. Opieka wytchnieniowa oraz Asystent Osobisty Osoby Niepełnosprawnej”
- Upoważnienia z 7 maja 2024 r. do realizacji Programu Ministra Rodziny i Polityki Społecznej „Opieka wytchnieniowa” dla Jednostek Samorządu Terytorialnego – edycja 2024 dla Dyrektora MOPS w Giżycku Pana Jarosława Borowskiego;
- Zarządzenia nr 7/2024 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Giżycku z dnia 2 lipca 2024 r. do prowadzenia w roku 2024 kontroli dotyczącej sposobu i jakości świadczenia usług Programu – dla inspektora, Pani Małgorzaty Masiak.

Zasady rekrutacji do udziału w Programie zostały opisane dokumentem pn. Zasady rekrutacji udziału w Programie „Opieka wytchnieniowa” dla Jednostek Samorządu Terytorialnego – edycja 2024 z dnia 22 lutego 2024 r.

Zgodnie z określonymi zasadami rekrutacji, do udziału w programie nie zakwalifikowano 2 wniosków, z uwagi na:

- złożenie wniosku po terminie określonym przez realizatorów Programu oraz rozdysponowanie środków przyznanych na realizację zadania,
- niespełnienia założeń Programu.

W obu przypadkach osoby składające wnioski zostały poinformowane o powodach niezakwalifikowania do udziału w Programie.

[Dowód: akta kontroli str. 8-10, 16]

Program realizowany był w miejscu zamieszkania osoby niepełnosprawnej.

W trakcie prowadzonych czynności, dokonano analizy merytorycznej i finansowej dokumentów dotyczących realizowanego zadania.

Kontrolą objęto 100% dokumentacji finansowej oraz 100% dokumentacji merytorycznej.

Na podstawie ustaleń kontroli, realizację zadania dofinansowanego w ramach Programu „Opieka Wytchnieniowa” dla Jednostek Samorządu Terytorialnego – edycja 2024, ocenia się **pozytywnie z nieprawidłowościami**

Powyższą ocenę ogólną uzasadniają następujące oceny cząstkowe i ustalenia kontroli:

I. Informacja (pisemna lub inna forma ustalona przez jednostkę) dla członka rodziny lub opiekuna osoby z niepełnosprawnością o przyznaniu usług.

Zgodnie z założeniami Programu, wszystkie osoby zakwalifikowane do programu otrzymały pisemną informację o:

- przyznaniu usług opieki wytchnieniowej;
- formie świadczenia usługi, tj. pobyt dzienny;
- liczbie przyznanych godzin usług;
- okresie świadczenia usługi;
- harmonogramie ustalonym między uczestnikiem a osobą świadczącą usługi (załącznik do pisma);
- zgodzie jednostki realizującej zadanie na świadczenie usług opieki wytchnieniowej w miejscu zamieszkania.

Działalność jednostki w kontrolowanym obszarze ocenia się **pozytywnie**.

[Dowód: akta kontroli str. 16]

II. Posiadanie ważnego/zgodnego z założeniami Programu orzeczenia o niepełnosprawności/o stopniu niepełnosprawności przez uczestnika Programu.

W trakcie realizacji zadania Gmina objęła usługami opieki wytchnieniowej 11 osób niepełnosprawnych oraz 9 rodziców/opiekunów prawnych tych osób, w tym:

- 1 osobę z orzeczeniem o niepełnosprawności (od września jako osoba dorosła ze znacznym stopniu niepełnosprawności – ukończone 16 lat);
- 10 osób posiadających orzeczenie o znacznym stopniu niepełnosprawności.

Kontrolą objęto dokumentację wszystkich osób niepełnosprawnych (11 osób), zakwalifikowanych do objęcia usługami opieki wytchnieniowej, (karty zgłoszenia do Programu, orzeczenia o niepełnosprawności/stopniu niepełnosprawności, karta rozliczenia usług opieki wytchnieniowej oraz kwalifikacje osób świadczących usługi opieki wytchnieniowej), w celu zweryfikowania zgodności z założeniami Programu.

Wszystkie osoby niepełnosprawne, biorące udział w Programie posiadały ważne, zgodne z obowiązującymi przepisami oraz wymogami Programu, orzeczenia o niepełnosprawności i/lub stopniu niepełnosprawności, tj.:

- 1 osoba z orzeczeniem o niepełnosprawności (od września jako osoba dorosła ze znacznym stopniu niepełnosprawności – ukończone 16 lat);
- 10 osób z orzeczeniem o znacznym stopniu niepełnosprawności.

[Dowód: akta kontroli str. 11-31]

Działalność jednostki w kontrolowanym obszarze ocenia się **pozytywnie**.

III. Limit przyznanych i zrealizowanych godzin usług finansowanych ze środków Funduszu Solidarnościowego zgodny z założeniami Programu (rozdział V pkt 11, 14 i 15).

W wyniku analizy kart zgłoszenia do Programu oraz kart realizacji usług ustalono, iż zarówno przyznany, jak i zrealizowany przez jednostkę limit godzin usług w ramach realizacji opieki wychnieniowej dla poszczególnych osób niepełnosprawnych, jest zgodny z wytycznymi Programu.

Łączna liczba przyznanych godzin świadczenia usług opieki dla skontrolowanych 11 osób niepełnosprawnych wyniosła 1 822 (zgodnie z informacją dla uczestników programu o liczbie przyznanych godzin), z których zrealizowano 1 787,5 godziny, z tego 80 godzin usług świadczonych dla dziecka i 1 707,5 godziny usług świadczonych dla osób z orzeczeniem o znacznym stopniu niepełnosprawności. Liczba zrealizowanych godzin usług opieki wychnieniowej na 1 osobę nie przekroczyła limitu określonego w Programie i kształtowała się odpowiednio: 2 osoby po 196 godzin, 2 osoby po 190 godzin, 6 osób po 150 godzin, 1 osoba 115,5 godziny.

Ponadto, u wszystkich skontrolowanych osób niepełnosprawnych usługi świadczone były w godzinach od 6.00 do 22.00, a maksymalna długość nieprzerwanego świadczenia usług pobytu dziennego nie przekraczała 12 godzin.

[Dowód: akta kontroli str. 11-31]

Działalność jednostki w kontrolowanym obszarze ocenia się **pozytywnie**.

IV. Posiadanie odpowiednich, zgodnych z Programem, kwalifikacji i wymogów wobec opiekunów świadczących usługi.

Usługi opieki wychnieniowej dla skontrolowanych 11 osób niepełnosprawnych świadczyło 9 opiekunów. Wszyscy opiekunowie zostali wskazani przez rodzica/opiekuna prawnego w karcie zgłoszenia do Programu. Wymogi dotyczące posiadania przez opiekunów odpowiednich kwalifikacji lub doświadczenia, które określone zostały w dziale V pkt 8 Programu, nie obowiązywały opiekunów wskazanych przez uczestników.

Natomiast, w przypadku świadczenia przez opiekuna usług opieki wychnieniowej dla członka rodziny sprawującego bezpośrednią opiekę nad 1 dzieckiem do ukończenia 16 roku życia posiadającym orzeczenie o niepełnosprawności, skontrolowany opiekun posiadał:

- zaświadczenie o niekaralności;
- informację o niefigurowaniu w Rejestrze Sprawców Przestępstw na Tle Seksualnym w postaci wydruku informacji pobranej z Rejestru;

- pisemną akceptację rodzica dziecka niepełnosprawnego na świadczenie usług przez danego opiekuna.

[Dowód: akta kontroli str. 20, str. 31]

Działalność jednostki w kontrolowanym obszarze ocenia się **pozytywnie**.

V. Wykorzystanie środków finansowych w ramach Programu.

1. Wykorzystanie środków w ramach limitów i stawek określonych w Programie.

W trakcie kontroli ustalono, że koszt świadczenia usług był wydatkowany jedynie na wynagrodzenia osób świadczących usługi opieki wytchnieniowej i w wysokości zgodnej z założeniami Programu oraz umowami zawartymi między Gminą a osobami świadczącymi usługi opieki wytchnieniowej, tj:

- nie więcej niż 50 zł brutto za godzinę usług wraz z kosztami pracodawcy;
- nie więcej niż 25 zł brutto za godzinę usług wraz z kosztami pracodawcy, tj. 50% kwoty wskazanej powyżej, przysługującej w przypadku realizacji usług dla więcej niż jednej osoby z niepełnosprawnością w tym samym czasie.

Gmina Miejska Giżycko otrzymała na realizację Programu środki finansowe z Funduszu Solidarnościowego w wysokości: **83 098,38 zł**, z tego:

- na realizację zadania – 81 469,00 zł;
- na koszty związane z obsługą Programu – 1 629,38 zł;

Ze złożonego przez jednostkę sprawozdania z realizacji zadania oraz z analizy dokumentacji podczas kontroli wynika, że wydatkowano łącznie **81 308,04 zł**, z tego:

- na realizację zadania – 79 718,04 zł;
- na koszty obsługi Programu – 1 590,00 zł.

Jednostka dokonała zwrotu środków na konto Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w kwocie 1 790,34 zł, z tego:

- 1 750,96 zł - tytułem niewykorzystanych środków na realizację zadania (zwrot 27 grudnia 2024 r.);
- 39,38 zł tytułem kosztów obsługi Programu (zwrot 27 grudnia 2024 r.).

Ponadto, jednostka dokonała zwrotu odsetek bankowych w wysokości 1 109,14 zł (ostatni zwrot 31.12.2024 r.).

2. Wykorzystanie środków w terminie określonym w Programie.

Zgodnie z warunkami określonymi w Programie oraz umowie zawartej pomiędzy Wojewodą a Gminą Miejską Giżycko, wydatkami kwalifikowanymi są koszty faktycznie poniesione w okresie realizacji zadania od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r.

Z przedstawionych w trakcie czynności kontrolnych dokumentów księgowych wynika, że wydatki ponoszone były w okresie obowiązywania umowy, tj. w okresie od 9 maja do 23 grudnia 2024 r. (ostatnia płatność).

[Dowód: akta kontroli str. 11-14, str. 22-26, str. 34-44]

Działalność jednostki w kontrolowanym obszarze ocenia się **pozytywnie**.

VI. Posiadanie wyodrębnionego rachunku bankowego, służącego do obsługi środków Funduszu Solidarnościowego.

W trakcie kontroli ustalono, że wydatki związane z realizacją Programu dokonywane były za pośrednictwem rachunku bankowego o numerze 55 1240 6292 1111 0011 2123 6480 Gminy Miejskiej Giżycko, przeznaczonego wyłącznie dla środków pochodzących z Funduszu Solidarnościowego. Powyższy numer rachunku bankowego był zgodny z numerem wskazanym w zawartej z Wojewodą umowie. Środki Funduszu Solidarnościowego przekazywane były na rachunek jednostki bezpośrednio realizującej zadanie tj. Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Giżycku o numerze 59 1240 5787 1111 0011 0442 9100. Powyższy rachunek przeznaczony był wyłącznie dla środków pochodzących z Funduszu Solidarnościowego.

[Dowód: akta kontroli str. 8]

Działalność jednostki w kontrolowanym obszarze ocenia się **pozytywnie**.

VII. Posiadanie wyodrębnionej ewidencji finansowo - księgowej środków pochodzących z Funduszu Solidarnościowego.

W wyniku analizy finansowej dokumentów dotyczących realizowanego zadania, ustalono że jednostka prowadziła wyodrębnioną dokumentację księgowo-finansową i ewidencję księgową zadania publicznego, tj. zgodnie z zapisami przedmiotowej umowy (§ 4) oraz zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.).

Ewidencja księgowa prowadzona była elektronicznie w ramach ksiąg rachunkowych Miejskiego Ośrodka Pomocy społecznej w Giżycku z zastosowaniem programu finansowo-Księgowego Program System ADAS moduł FK Tensoft Spółka zo.o. Wyodrębnionej ewidencja księgowa dla celów realizacji programu „Opieka wytchnieniowa” prowadzona była na kontach:

- 240 – opieka wytchnieniowa;
- 231 – rozrachunki z tytułu wynagrodzeń – opieka wytchnieniowa;
- 229 – składki ZUS – opiekun;
- 225 – rozrachunki z tytułu podatku – opieka wytchnieniowa.

[Dowód: akta kontroli str. 9, str.34-57]

Działalność jednostki w kontrolowanym obszarze ocenia się **pozytywnie**.

VIII. Opisanie dokumentów księgowych.

Dokumenty księgowe, które zostały okazane w trakcie czynności kontrolnych, zostały opisane w sposób umożliwiający identyfikację poniesionych kosztów i zawierały:

- 1) sprawdzenie pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym;
- 2) źródło finansowania;

- 3) oznaczenie kont księgowych danego wydatku;
- 4) zatwierdzenie do zapłaty;
- 5) numer księgowy jaki został oznaczony w księgach;
- 6) podpis osób upoważnionych.

[Dowód: akta kontroli str. 11-31, str. 34-57].

Działalność jednostki w kontrolowanym obszarze ocenia się **pozytywnie**.

IX. Prawdliwość i terminowość złożenia sprawozdania z realizacji zadania.

Gmina zobowiązana była do sporządzenia i przekazania Wojewodzie sprawozdania z realizacji Programu, obejmującego rozliczenie środków Funduszu w zakresie rzeczowym i finansowym, w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji Zadania (deklarowany w umowie termin zakończenia realizacji zadania to 31.12.2024 r.)

Gmina Miejska Giżycko przedłożyła sprawozdanie za pomocą Generатора Funduszu Solidarnościowego w terminie zgodnym z zapisami umowy (§ 8 ust. 1), tj. 14 stycznia 2025 r. (korekta sprawozdania złożona w dniu 21 stycznia 2025 r.).

Po dokonaniu analizy dokumentów źródłowych ustalono, że sprawozdanie z realizacji zadania zostało złożone niepoprawnie.

Sprawozdanie z realizacji Programu „Opieka wytchnieniowa” dla Jednostek Samorządu Terytorialnego – edycja 2024 r. powinno zawierać informację o faktycznej liczbie godzin zrealizowanych usług opieki wytchnieniowej świadczonych w formie pobytu dziennego, w odniesieniu do osób niepełnosprawnych.

Na ogólną liczbę godzin zrealizowanych usług powinna składać się liczba godzin usług opieki wytchnieniowej świadczonych dla osób dorosłych o znacznym stopniu niepełnosprawności oraz liczba godzin usług świadczona dla dzieci niepełnosprawnych.

W sprawozdaniu złożonym przez jednostkę ujęte zostały zrealizowane godziny usług opieki wytchnieniowej w odniesieniu do rodziców/opiekunów prawnych osób niepełnosprawnych i wyniosły ogółem 1 673,86 godziny, z tego:

- 1 477,86 godzin usług opieki wytchnieniowej w formie pobytu dziennego świadczonych osobom o znacznym stopniu niepełnosprawności;
- 196 godzin usług świadczonych dzieciom z orzeczeniem o niepełnosprawności.

Podczas czynności kontrolnych ustalono, że łączna liczba zrealizowanych godzin usług opieki wytchnieniowej w formie pobytu dziennego świadczona dla osób niepełnosprawnych wyniosła ogółem 1 787,5 godziny, z tego:

- 1 707,5 godziny usług opieki wytchnieniowej w formie pobytu dziennego świadczonych osobom o znacznym stopniu niepełnosprawności;
- 80 godzin usług świadczonych dla dziecka z orzeczeniem o niepełnosprawności.

W sprawozdaniu wskazano, że dla 1 dziecka z orzeczeniem o niepełnosprawności zrealizowano 196 godzin usług opieki wytchnieniowej.

Z przedłożonej, w toku kontroli dokumentacji wynika, że faktycznie dla ww. dziecka zrealizowano 80 godzin usług (orzeczenie o niepełnosprawności ważne do 21.07.2024 r.). Natomiast, od września do grudnia 2024 r. zrealizowano 116 godzin usług dla osoby dorosłej, zgodnie z aktualnym orzeczeniem o znacznym stopniu niepełnosprawności.

Wobec powyższego, pomimo zmiany statutu osoby niepełnosprawnej w ciągu roku, jednostka nie uwzględniła tego faktu w sprawozdaniu.

Ze złożonych wyjaśnień przez pracownika realizującego zadanie wynika, że przyczyną nieprawidłowości było błędne uznanie, iż po 16 r.ż. mając orzeczenie o niepełnosprawności całość godzin (196) należy zakwalifikować do dziecka. Ponadto, w sprawozdaniu, do wykazania ogólnej liczby godzin usług opieki wytchnieniowej przyjęto błędne dane, tj. od godzin planowanych odjęto godziny niezrealizowane, zamiast uwzględnić faktycznie zrealizowane godziny usług opieki wytchnieniowej.

Powyższe skutkowało niepoprawnie złożonym sprawozdaniem, niemniej jednak, nie skutkowało pobraniem środków Funduszu Solidarnościowego w nadmiernej wysokości.

Osobą odpowiedzialną za powstałe nieprawidłowości jest Kierownik jednostki kontrolowanej.

[Dowód: akta kontroli str. 32-33]

Działalność jednostki w kontrolowanym obszarze ocenia się **pozytywnie z nieprawidłowościami**.

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

Mając na uwadze powyższe ustalenia i oceny, wnoszę o:

- sporządzenie korekty sprawozdania z realizacji Programu „Opieka wytchnieniowa” dla Jednostek Samorządu Terytorialnego – edycja 2024;

Proszę Panią o podjęcie działań mających na celu wyeliminowanie nieprawidłowości oraz poinformowanie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego w terminie 30 dni, od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia, o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz wykonania zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia działań.

Jednocześnie informuję, że stosownie do art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Wojewoda Warmińsko-Mazurski

Radosław Król