Opolski Urząd Wojewódzki
Wydział Zdrowia
i Polityki Społecznej
45-082 Opole, ul. Piastowska 14
Skrytka pocztowa 3

Opole, 26 lipca 2024 r.

PS.III.954.37.2024.MF

Pani
Grażyna Hołda
Zastępca Dyrektora
Powiatowego Centrum Pomocy
Rodzinie w Prudniku

WYSTAPIENIE POKONTROLNE

I. Podstawowe informacje formalno-prawne dotyczące kontroli:

1. Nazwa jednostki kontrolowanej:

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Prudniku.

2. Podstawa prawna podjęcia kontroli:

- art. 20 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (t .j. Dz. U. z 2020 r., poz. 224),
- art. 16 ust. 2 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Funduszu Solidarnościowym (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 647).

3. Zakres kontroli:

a) przedmiot kontroli: **prawidłowości realizacji zadań dofinansowanych ze środków Funduszu Solidarnościowego w ramach realizowanych programów MRiPS.**

b) okres objęty kontrolą: od 29.01.2024 r. do dnia kontroli, tj. 6.06.2024 r.;

4. Rodzaj kontroli: **problemowa**.

5. Tryb kontroli: **zwykły**.

6. Termin kontroli: **6, 13 czerwca, 16 lipca 2024 r.** *(w miejscu)*.

7. Cel kontroli: sprawdzenie prawidłowości realizacji zadań dofinansowanych ze środków Funduszu Solidarnościowego w ramach programu „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością" dla Jednostek Samorządu Terytorialnego – edycja 2024.

8. Imię, nazwisko i stanowisko służbowe kontrolerów:

a) **Małgorzata Fopke** – inspektor wojewódzki w Oddziale Pracy w Wydziale Polityki Społecznej Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu, przewodniczący zespołu kontrolnego,

b) **Agnieszka Sponar-Papoń** – inspektor w Oddziale Pracy Wydziału Polityki Społecznej Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu, członek zespołu.

II. Ocena skontrolowanej działalności, ze wskazaniem ustaleń, na których została oparta:

Pozytywnie z nieprawidłowościami oceniono działalność Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Prudniku w kontrolowanym zakresie.

Ustalenia kontroli.

W dniu 29 stycznia 2024 r. Wojewoda Opolski zawarł z Dyrektorem Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Prudniku umowę nr 49-AOOzN/JST/2024 na realizację ogłoszonego 16 sierpnia 2023 r. przez Ministra Rodziny i Polityki Społecznej Programu „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością" dla Jednostek Samorządu Terytorialnego – edycja 2024, którego celem jest wprowadzenie usług asystencji osobistej jako formy ogólnodostępnego wsparcia w wykonywaniu codziennych czynności oraz funkcjonowaniu w życiu społecznym. Program realizowany jest ze środków Funduszu Solidarnościowego.

Zgodnie z zawartą umową na realizację zadania tj.: Programu „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością" dla Jednostek Samorządu Terytorialnego – edycja 2024, Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Prudniku otrzyma 1 777 111,72 zł w tym 34 845,32 zł na koszty obsługi programu, w trzech transzach:

- I transza: 905 978,52 zł, w tym 34 845,32 zł koszty obsługi programu – przekazana w dniu 19 lutego 2024 r.

- II transza: 435 566,60 zł – przekazana w dniu 2 lipca 2024 r.
- III transza: 435 566,60 zł – do dnia 7 października 2024 r.

Na potrzeby kontroli, tj.: sprawdzenia prawidłowości realizacji Programu „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością” dla Jednostek Samorządu Terytorialnego – edycja 2024, w tym poprawności wykorzystania przekazanych przez Ministra Rodziny i Polityki Społecznej środków finansowych zgodnie z przedmiotem umowy, a także terminowości realizacji zadania, dokonano analizy wytypowanej do kontroli dokumentacji oraz sporządzonych na potrzeby kontroli zestawień, wykazów i wyjaśnień. Sprawdzono dokumentację dotyczącą skarg i uwag składanych przez uczestników programu. Kontrolą objęto również dokumentację świadczonych usług asystenckich oraz sposób jej rozliczenia, a także dokumentację finansowo-księgową, ewidencję księgową wydatków związanych z przedmiotem umowy za pośrednictwem wyodrębnionego rachunku bankowego. Sprawdzono również czy na materiałach promocyjnych, informacyjnych, na stronie internetowej Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Prudniku, na dokumentach dotyczących realizowanego Programu umieszczone zostało logo Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej.

1. **Forma realizacji usług asystencji osobistej w ramach realizacji Programu „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością” dla Jednostek Samorządu Terytorialnego – edycja 2024.**

Zgodnie z Uchwałą Rady Powiatu w Prudniku nr LXXII/597/2023 z dnia 25 sierpnia 2023 r. (zał. nr 1a) wyrażono zgodę na przystąpienie Powiatu Prudnickiego do ww. Programu. Na podstawie Uchwały nr 296/1073/2023 z dnia 11 września 2023 r. (zał. nr 1b), Zarząd Powiatu w Prudniku powierzył realizację Programu „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością” dla Jednostek Samorządu Terytorialnego – edycja 2024, Dyrektorowi Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Prudniku. Ponadto w Protokole Zarządu Powiatu w Prudniku 311/2023 z dnia 24 listopada 2023 r. (zał. nr 1) przyjęto i wyrażono zgodę na wniosek Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Prudniku, dotyczący wybranego sposobu realizacji przez Powiat Prudnicki ww. Programu, który obejmował:

- rozpoczęcie naboru wniosków od dnia 15 grudnia 2023 r.;
- podpisanie pierwszych umów 15 stycznia 2024 r.;
- zmniejszenie liczby godzin przyznawanych w pierwszym naborze:
  - do 450 godzin dla osób posiadających orzeczenie o niepełnosprawności sprzężonej w stopniu znacznym;
  - do 400 godzin dla osób posiadających orzeczenie o niepełnosprawności w stopniu znacznym;
  - do 200 godzin dla osób posiadających orzeczenie o niepełnosprawności w stopniu umiarkowanym i dzieci;
- przyznanie usług asystenckich w pierwszej kolejności osobom niekorzystającym z innych form pomocy tj.: usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze świadczone przez ośrodki pomocy społecznej, warsztaty terapii zajęciowej, środowiskowy dom samopomocy, klub seniora, osobom samotnym bądź zamieszkującym z drugą osobą niepełnosprawną (z jednoczesnym zastrzeżeniem o przyznaniu usług asystenckich dla jednej z tych osób), osobom mającym w orzeczeniu symbol 05-R,10-N.

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Prudniku realizuje usługi asystencji osobistej poprzez zatrudnienie asystentów wskazywanych przez uczestników (adnotacja w „Karcie zgłoszenia do Programu"). Powyższe postępowanie ze względu na brak możliwości zorganizowania konkurencyjnego postępowania opartego na kryteriach wyboru najlepszego kandydata nie stanowi zamówienia publicznego (Stanowisko Urzędu Zamówień Publicznych z dnia 16 maja 2022 r., dotyczącego stosowania przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1605 t.j.)

2. Ponoszenie wydatków związanych z przedmiotem umowy za pośrednictwem wyodrębnionego rachunku bankowego.

Zapis części VI ust. 20 Programu „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością" dla Jednostek Samorządu Terytorialnego – edycja 2024, zobowiązuje podmioty realizujące zadania do posiadania

wyodrębnionego rachunku bankowego dla środków z Funduszu oraz prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej otrzymanych środków i dokonywanych z tych środków wydatków, zgodnie z art. 17 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Funduszu Solidarnościowym.

Na podstawie Listy operacji za okres 19 lutego 2024 r. do 12 czerwca 2024 r. z rachunku bankowego Banku Spółdzielczego w Prudniku, zespół kontrolny sprawdził czy wydatkowanie kosztów związanych z realizacją Programu „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością" dla Jednostek Samorządu Terytorialnego – edycja 2024, przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Prudniku, realizowane jest z wyodrębnionego rachunku bankowego o numerze: **91 8905 0000 2001 0002 7704 0120** (zał. nr 8), wskazanego w umowie nr 49-AOOzN/JST/2024 z dnia 29 stycznia 2024 r.

3. Wybrana do kontroli dokumentacja osób, którym przyznano usługi asystencji osobistej.

Na podstawie Protokołu z posiedzenia nr 2 z dnia 3 stycznia 2024 r. Zespołu ds. rozpatrywania wniosków (zał. nr 3), wykazał, że do Programu **„**Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością" dla Jednostek Samorządu Terytorialnego – edycja 2024, złożono 159 wniosków na łączną ilość godzin 108 720 w tym dla:

- dzieci z niepełnosprawnością: 21 wniosków – 7 200 godzin;
- osób ze znacznym sprzężonym stopniem niepełnosprawności: 64 wnioski – 46 080 godzin;
- osób ze znacznym stopniem niepełnosprawności: 58 wniosków – 48 720 godzin;
- osób z umiarkowanym sprzężonym stopniem niepełnosprawności: 8 wniosków – 3 840 godzin;
- osób z umiarkowanym stopniem niepełnosprawności: 8 wniosków – 2 880 godzin.

W związku ze zmniejszeniem wysokości przyznanych środków finansowych Funduszu Solidarnościowego z kwoty 3 000 000 zł do kwoty 1 777 114,14 zł,

po dokonaniu weryfikacji z uwzględnieniem przyjętych kryteriów przyznawania usług asystencji osobistej, usługi przyznano 102 osobom z niepełnosprawnością na łączną ilość godzin 25 300 zgodnie z Protokołem z posiedzenia nr 3 z dnia 12 stycznia 2024 r.(zał. nr 4), w tym:

- dla 17 dzieci z niepełnosprawnością – 2 900 godzin;
- dla 37 osób ze znacznym sprzężonym stopniem niepełnosprawności - 10 300 godzin;
- dla 42 osób ze znacznym stopniem niepełnosprawności: - 10 900 godzin;
- dla 2 osób z umiarkowanym sprzężonym stopniem niepełnosprawności: - 400 godzin;
- dla 4 osób z umiarkowanym stopniem niepełnosprawności: - 800 godzin.

Zespół kontrolny wykazał nieścisłość w ww. Protokole w zakresie:

1) przyznania asystenta osobistego osoby niepełnosprawnej posiadającej orzeczenie o niepełnosprawności w stopniu umiarkowanym, dla poz. 2 S.B. przyznano 200 godzin z równoczesnym wpisaniem uczestnika na listę rezerwowych.

Ponadto na podstawie złożonych odwołań uczestników znajdujących się na listach rezerwowych lub od ilości przyznanych godzin usług asystenckich oraz rozpatrzenia nowych wniosków, Zespół ds. rozpatrywania wniosków w ramach Programu „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością" dla Jednostek Samorządu Terytorialnego – edycja 2024, zgodnie z Protokołem z posiedzenia nr 4 z dnia 30 stycznia 2024 r., (zał. nr 5) do programu przyjął:

- 7 osób ze znacznym sprzężonym stopniem niepełnosprawności, przyznając łącznie 2 000 godzin;
- 1 osobę z umiarkowanym stopniem niepełnosprawności, przyznając 100 godzin.

Zespół kontrolny wykazał nieścisłość w ww. Protokole w zakresie:

1) poz. 1 S.B.– w wyniku złożonego odwołania wydano pozytywną decyzję oraz wpisano uczestnika na listę rezerwowych; wg. Protokołu z posiedzenia nr 3 z dnia 12 stycznia 2024 r., wskazany uczestnik ma przyznane 200 godzin;
2) poz. 12 B.S.- wpisany symbol niepełnosprawności 10-N,11-I (znaczny sprzężony stopień niepełnosprawności), wg. Protokołu z posiedzenia nr 2 z dnia 3 stycznia 2024 r., wskazany uczestnik, na podstawie wykazu złożonych wniosków, posiadał symbol niepełnosprawności 05-R (umiarkowany stopień niepełnosprawności).

Dokonując porównania ilości przyjętych uczestników wykazanych ww. Protokołach z posiedzeń od nr 1 do nr 3 do ilości uczestników wykazanych w ostatniej zaakceptowanej aktualizacji wniosku Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Prudniku nr 384-7 z dnia 27 marca 2024 r., wykazano:

1) dzieci z niepełnosprawnością:
    a. wg. Protokołów z posiedzenia od nr 1 do nr 3, **stan: 17**
    b. wg. aktualizacji wniosku nr 384-7 z dnia 27 marca 2024 r., **stan: 19**
2) osób ze znacznym sprzężonym stopniem niepełnosprawności:
    a. wg. Protokołów z posiedzenia od nr 1 do nr 3, **stan: 44**
    b. wg. aktualizacji wniosku nr 384-7 z dnia 27 marca 2024 r., **stan: 47**
3) osób ze znacznym stopniem niepełnosprawności:
    a. wg. Protokołów z posiedzenia od nr 1 do nr 3, **stan: 42**
    b. wg. aktualizacji wniosku nr 384-7 z dnia 27 marca 2024 r., **stan: 52**
4) osób z umiarkowanym sprzężonym stopniem niepełnosprawności:
    a. wg. Protokołów z posiedzenia od nr 1 do nr 3, **stan: 2**
    b. wg. aktualizacji wniosku nr 384-7 z dnia 27 marca 2024 r., **stan: 4**
5) osób z umiarkowanym stopniem niepełnosprawności:
    a. wg. Protokołów z posiedzenia od nr 1 do nr 3, **stan: 5**
    b. wg. aktualizacji wniosku nr 384-7 z dnia 27 marca 2024 r., **stan: 3**

W związku z wykazaną różnicą pomiędzy Protokołem z posiedzenia nr 3 z dnia 12 stycznia 2024 r., a zaakceptowaną przez Wojewodę Opolskiego aktualizacją wniosku Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Prudniku nr 384-7 z dnia 27 marca 2024 r., zespół kontrolny dokonał porównania

faktycznej realizacji usług asystencji osobistej wg stanu na dzień: 31 marca 2024 r. (zał. nr 12); 30 kwietnia 2024 r. (zał. nr 13) oraz 31 maja 2024 r. (zał. nr 14) do ww. aktualizacji, w wyniku którego wykazał, że faktyczna realizacja usług asystenckich na dzień 31 maja 2024 r. zawiera się w zaakceptowanej przez Wojewodę Opolskiego aktualizacji wniosku nr 384-7 z dnia 27 marca 2024 r.

W celu weryfikacji prawidłowości realizacji usług asystencji osobistej z listy osób, którym przyznano usługi asystencji osobistej (zał. nr 11), wytypowano próbę dokumentów do kontroli tj.:

1) dokumentacji uczestników: od nr AOON.1.2024 do nr AOON.20.2024; od nr AOON.40.2024 do nr AOON.49.2024, od nr AOON.80.2024 do nr AOON.85.2024;
2) dokumentacji asystentów: od nr AOON/21/2024 do nr AOON/30/2024; od nr AOON/50/2024 do nr AOON/60/2024; od nr AOON/70/2024 do nr AOON/75/2024.

W toku kontroli szczególną uwagę zwrócono na kompletność i prawidłowość prowadzonej dokumentacji, w tym umów zawieranych z asystentami osób z niepełnosprawnościami wraz z dokumentami potwierdzającymi wymagane ww. Programem doświadczenie. Skontrolowano karty zgłoszeń do Programu, klauzule informacyjne RODO, aktualności orzeczenia o stopniu niepełnosprawności, oświadczenia składane przez asystentów (do zawartej umowy), zaświadczenia o zatrudnieniu, oświadczenia uczestników potwierdzających doświadczenia asystenta, karty zakresu czynności, rachunki wraz z kartą realizacji usługi asystencji osobistej, karty ewidencji przebiegu pojazdów i biletów.

<u>W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono:</u>

1) brak zaświadczenia o zatrudnieniu przy Umowie zlecenie:
    a. nr AOON/23/2024;
    b. nr AOON/27/2024;
    c. nr AOON/28/2024;
    d. nr AOON/58/2024;
    e. nr AOON/59/2024;
    f. nr AOON/72/2024.

W związku z wykazanym brakiem zaświadczeń o zatrudnieniu dla ww. asystentów, skontrolowano ich czas pracy na kartach realizacji usług asystencji osobistej w ramach Programu „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością” dla Jednostek Samorządu Terytorialnego – edycja 2024, (weryfikacja podwójnego finansowania) w wyniku którego wykazano:

a. nr AOON/23/2024:
   - ➢ rachunek nr 4:
   - poz. 2 – 7 maja 2024 „wtorek” - realizacja usługi w godzinach od 10:00 do 12:00;
   - poz. 3 – 8 maja 2024 „środa” - realizacja usługi w godzinach od 11:00 do 14:00.

b. nr AOON/27/2024:
   - ➢ rachunek nr 3:
   - poz. 6 – 12 kwietnia 2024 „piątek” - realizacja usługi w godzinach od 9:00 do 14:00.

c. nr AOON/28/2024 - realizacja usługi w godzinach popołudniowych oraz weekendy.

d. nr AOON/58/2024:
   - ➢ rachunek nr 2:
   - poz. 2 – 10 maja 2024 „piątek” - realizacja usługi w godzinach od 10:00 do 12:00.

e. nr AOON/59/2024:
   - ➢ rachunek nr 1:
   - poz. 6 – 29 luty 2024 „czwartek” - realizacja usługi w godzinach od 13:00 do 16:00.
   - ➢ rachunek nr 2:
   - poz. 8 – 29 marca 2024 „piątek” - realizacja usługi w godzinach od 10:00 do 13:00.

f. nr AOON/72/2024:
   - ➢ rachunek nr 1:
   - poz. 1 – 15 kwietnia 2024 „poniedziałek” - realizacja usługi w godzinach od 8:00 do 13:00;

- poz. 2 – 16 kwietnia 2024 „wtorek” - realizacja usługi w godzinach od 12:00 do 14:00;
- poz. 3 – 18 kwietnia 2024 „czwartek” - realizacja usługi w godzinach od 13:00 do 16:00;
- poz. 5 – 22 kwietnia 2024 „poniedziałek” - realizacja usługi w godzinach od 8:00 do 13:00;
- poz. 6 – 23 kwietnia 2024 „wtorek” - realizacja usługi w godzinach od 12:00 do 14:00;
- poz. 7 – 25 kwietnia 2024 „czwartek” - realizacja usługi w godzinach od 13:00 do 16:00;
- poz. 8 – 29 kwietnia 2024 „poniedziałek” - realizacja usługi w godzinach od 8:00 do 13:00.

➢ rachunek nr 2:

- poz. 3 – 6 maja 2024 „poniedziałek” - realizacja usługi w godzinach od 9:00 do 13:00;
- poz. 4 – 9 maja 2024 „czwartek” - realizacja usługi w godzinach od 13:00 do 16:00;
- poz. 5 – 13 maja 2024 „poniedziałek” - realizacja usługi w godzinach od 9:00 do 13:00;
- poz. 7 – 20 maja 2024 „poniedziałek” - realizacja usługi w godzinach od 9:00 do 13:00;
- poz. 8 – 24 maja 2024 „piątek” - realizacja usługi w godzinach od 13:00 do 16:00;
- poz. 9 – 27 maja 2024 „poniedziałek” - realizacja usługi w godzinach od 11:00 do 12:00;
- poz. 10 – 29 maja 2024 „środa” - realizacja usługi w godzinach od 10:00 do 11:00.

W toku kontroli Zastępca Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Prudniku złożyła wyjaśnienia (pismo ZFK-I.0714.6.2024.KW z dnia 17 lipca 2024 r. – zał. 18), dotyczące nienakładania się godzin świadczenia usług asystencji osobistej w ww. Programie z godzinami świadczenia pracy w zakładzie pracy oraz o dostarczeniu zaświadczeń z zakładów pracy.

4. Dokumentacja finansowo-księgowa.

Zgodnie z zawartą z Wojewodą Opolskim umową nr 49-AOOzN/JST/2024 z dnia 29 stycznia 2024 r. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Prudniku zobowiązane jest do prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej z realizacji Programu w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych, a także do opisywania dokumentacji finansowo-księgowej związanej z realizacją Programu zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120, z późn.zm.).

Kontrolą objęto dokumentację finansowo-księgową z okresu objętego kontrolą, tj. od 29 stycznia 2024 r. do dnia kontroli tj. 6 czerwca 2024 r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono:

1) Na kartach realizacji usług asystencji osobistej w ramach Programu „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością" dla Jednostek Samorządu Terytorialnego – edycja 2024:

a. brak podpisów przy poszczególnych dniach na kartach realizacji usług asystencji osobistej (jeden podpis asystenta i uczestnika umieszczony wzdłuż karty na kilku dniach świadczenia usług): teczki nr AOON.1.2024; AOON.6.2024; AOON.9.2024; AOON.15.2024; AOON.16.2024; AOON.42.2024; AOON.43.2024; AOON.85.2024 – wg. wyjaśnień Zastępcy Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Prudniku (zał. nr 17) stwierdzone nieprawidłowości wynikają z niedopatrzenia i zostały podjęte działania mające na celu wezwanie asystentów osób niepełnosprawnych wraz z uczestnikami Programu o poprawne uzupełnienie podpisów.

b. nieprawidłowe opisy i rozliczenia rachunków z realizacji usług asystencji osobistej:

- teczka AOON.5.2024 – rachunek nr 2 na kwotę 1119,25 zł opisany jako kwota 1919,25 zł; - rachunek nr 3 zmiana kwot bez parafki osoby zmieniającej oraz oznaczenia, która kwota jest prawidłowa – wg. wyjaśnień (zał. nr 17) stwierdzona nieprawidłowość wynika z niedopatrzenia i w trakcie weryfikacji przygotowano ponownie złożone

dokumenty przez Uczestników i ich asystentów, gdzie następnie poproszono ww. osoby po ich uzupełnienie zgodnie z poprawnym wypełnieniem dokumentów;

- teczka AOON.13.2024 – rachunek nr 1 obejmuje rozliczenie 113 godzin usług asystencji osobistej a wg. karty zrealizowano 123 godziny - wg. wyjaśnień (zał. nr 17) stwierdzona nieprawidłowość wynika z błędu na karcie realizacji, wypłata była prawidłowa i odzwierciedlała rzeczywistą ilość przepracowanych godzin;
- teczka AOON.17.2024 – zmiana kwoty rachunku nr 1 bez parafki, osoby zmieniającej - wg. wyjaśnień (zał. nr 17) stwierdzona nieprawidłowość wynika z niedopatrzenia i w trakcie weryfikacji przygotowano ponownie złożone dokumenty przez Uczestników i ich asystentów, gdzie następnie poproszono ww. osoby po ich uzupełnienie zgodnie z poprawnym wypełnieniem dokumentów;
- teczka AOON.18.2024 – rachunek nr 1 wystawiony na podstawie karty realizacji usług asystencji osobistej dla uczestnika G.M. poz. 6 z dnia 27.02.2024, świadczona usług pokrywa się czasowo z usługą asystencji realizowaną dla uczestnika K.S w poz. 7;
- teczka AOON.82.2024 – rachunek bez numer, pokreślony, brak możliwości weryfikacji kwoty rachunku;
- teczka AOON.41.2024 – rachunek nr 3 obejmuje rozliczenie 40 godzin usług asystencji osobistej a wg. karty zrealizowano 44 godziny wg. wyjaśnień (zał. nr 17) stwierdzona nieprawidłowość wynika z błędu na karcie realizacji, wypłata była prawidłowa i odzwierciedlała rzeczywistą ilość przepracowanych godzin.

c. brak wskazania miejsca realizacji usług asystencji osobiste przy wskazanym zakresie świadczonych usług asystencji osobistej:

- teczka AOON.7.2024 – dla rachunków nr 1,2,3 - wg. wyjaśnień (zał. nr 17) doszło do pominięcia wskazania miejsca realizacji przez asystentów i uczestników Programu; poproszono o uzupełnienie wskazanego miejsca w kartach;

- teczka AOON.18.2024 – dla rachunku nr 2 - wg. wyjaśnień (zał. nr 17) doszło do pominięcia wskazania miejsca realizacji przez asystentów i uczestników Programu; poproszono o uzupełnienie wskazanego miejsca w kartach;
- teczka AOON.47.2024 – dla rachunków nr 1,2,3 - wg. wyjaśnień (zał. nr 17) doszło do pominięcia wskazania miejsca realizacji przez asystentów i uczestników Programu; poproszono o uzupełnienie wskazanego miejsca w kartach;
- teczka AOON.48.2024 – dla rachunków nr 1,2,3 - - wg. wyjaśnień (zał. nr 17) doszło do pominięcia wskazania miejsca realizacji przez asystentów i uczestników Programu; poproszono o uzupełnienie wskazanego miejsca w kartach;
- teczka AOON.82.2024 – rachunek bez numer - - wg. wyjaśnień (zał. nr 17) doszło do pominięcia wskazania miejsca realizacji przez asystentów i uczestników Programu; poproszono o uzupełnienie wskazanego miejsca w kartach;

2) Na kartach ewidencji przebiegu pojazdów:

a. teczka AOON.12.2024:

- rachunki nr 1,2,3,4 – rozliczenie ewidencji przebiegu pojazdów opisane "Jazda po mieście” – brak możliwości weryfikacji dni, w których odbywała się usługa oraz miejsca świadczenia usługi – koszt niekwalifikowalny zadania;
- rachunek nr 4 – rozliczony wyjazd 4.05.2024 r. do Prudnika – wg. karty realizacji usług asystencji osobistej wyjazd do Głuchołaz;

b. teczka AOON.14.2024 – rachunek nr 4 w poz. 3 wpisano Prudnik – Opole 108 km, w poz. 4 wpisano Prudnik – Opole 64 km (powrót ze szpitala), rozbieżność w zakresie kilometrowym jak również w zakresie trasy – dwa razy w jedną stronę w tym samym dniu (jedna trasa może być bez uczestnika) – koszt niekwalifikowalny zadania;

c. teczka AOON.19.2024 – rachunek nr 3 – w dniu 20 marca 2024 r. zrealizowano wyjazd do Raciborza, który wg karty realizacji usług asystencji osobistej odbył się 23 marca 2024 r.

d. teczka AOON.81.2024 – rachunek nr 1 – w karcie ewidencji przebiegu pojazdów rozpisano w jednej pozycji – spacer 120 km bez wskazania gdzie i kiedy był realizowany - koszt niekwalifikowalny zadania;

e. teczka AOON.82.2024 – rachunek nr 1 – brak wskazania trasy - koszt niekwalifikowalny zadania.

3) Brak orzeczenia o niepełnosprawności:

- teczka AOON.85.2024 - dla uczestnika Z.K. wg. wyjaśnień (zał. nr 17) osoba przyjmująca wniosek posiadała wiedzę o tym, że wnioskodawca posiada ważne orzeczenie o niepełnosprawności; orzeczenie zostało niezwłocznie uzupełnione.

PODSUMOWANIE

Przedmiotem kontroli było ustalenie stanu faktycznego, udokumentowanie i ocena realizacji przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Prudniku zadań dofinansowanych ze środków Funduszu Solidarnościowego w ramach Programu „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością" dla Jednostek Samorządu Terytorialnego – edycja 2024. Zwrócono uwagę na spełnienie obowiązku prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej z realizacji Programu w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy o rachunkowości.

Kontrolą objęto również terminowość, jakość i efektywność realizacji Programu „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością" dla Jednostek Samorządu Terytorialnego – edycja 2024 przy zaangażowaniu finansowym ze środków Funduszu Solidarnościowego, a także zgodność realizowanych zadań zgodnie z umową nr 49-AOOzN/JST/2024W z dnia 29 stycznia 2024 r.

Na dzień kontroli tj. 6 czerwca 2024 r. do Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Prudniku nie wpłynęła żadna skarga lub uwaga dotycząca realizacji ww. Programu.

Wyniki kontroli potwierdziły pozytywną z nieprawidłowościami ocenę realizacji zadań przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Prudniku, w kontrolowanym zakresie. Powyższa ocena wynika z braku wystarczającego nadzoru nad prowadzoną dokumentacją w tym dokumentacją finansowo-księgową z realizacji Programu „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością" dla Jednostek Samorządu Terytorialnego – edycja 2024, oraz braku działań zapobiegających przed podwójnym finansowaniem. Składane przez Zastępcę Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Prudniku wyjaśnienia, potwierdzają stwierdzone w toku kontroli nieprawidłowości.

Z punktu widzenia kryteriów kontroli stwierdzone nieprawidłowości nie mają jednak decydującego wpływu na pozytywną ocenę poziomu świadczonych usług asystencji osobistej w ramach Programu „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością" dla Jednostek Samorządu Terytorialnego – edycja 2024.

III. Informacja o zastrzeżeniach zgłoszonych do projektu wystąpienia pokontrolnego i wyniku ich rozpatrzenia lub o niezgłoszeniu zastrzeżeń.

Do projektu wystąpienia pokontrolnego, jednostka kontrolowana nie wniosła zastrzeżeń.

IV. Zalecenia lub wnioski dotyczące usunięcia nieprawidłowości lub usprawnienia funkcjonowania jednostki kontrolowanej.

W celu wyeliminowania stwierdzonych nieprawidłowości na podstawie art. 46 ust. 3 pkt 1 ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r., poz. 224 t. j.) zalecam:

1) podjęcie działań naprawczych w związku z realizacją Programu „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością" dla Jednostek Samorządu Terytorialnego – edycja 2024 obejmujących:
   a. uzupełnienie brakujących zaświadczeń o zatrudnieniu w dokumentacji asystentów;

b. rzetelne prowadzenie dokumentacji w tym potwierdzającej realizację usług asystencji osobistej na kartach:

- realizacji usług asystencji osobistej w ramach Programu „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością” dla Jednostek Samorządu Terytorialnego – edycja 2024;
- ewidencji przebiegu pojazdów.

2) zwrot środków stanowiących koszt niekwalifikowalny zadania, dotyczący wypłaty wynagrodzenia za wykonaną usługę asystencji osobistej mimo wykazanych:

- nieprawidłowych opisów i rozliczeń rachunków;
- niezgodnych z wytycznymi ww. Programu rozliczeniami kart ewidencji przebiegu pojazdów.

3) wdrożenie procedur nadzorczych nad pracownikami odpowiedzialnymi za przyjmowanie, rozliczanie i kontrolowanie dokumentacji związanej z realizacją Programu „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością” dla Jednostek Samorządu Terytorialnego – edycja 2024.

Informację o sposobie wykonania zaleceń i podjętych działaniach należy przekazać w terminie 14 dni roboczych od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

V. Zgodnie z art. 40 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r., poz. 224 t. j.), od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. Wojewody Opolskiego

Małgorzata Krajewska
Zastępca Dyrektora Wydziału
Polityki Społecznej