

**WOJEWODA PODKARPACKI** Rzeszów, 2022-09-09

ul. Grunwaldzka 15, 35-959 Rzeszów

 S-IX.431.2.2.2021.AB

**Pan**

**Ryszard Jędruch**

**Wójt Gminy Tryńcza**

Na podstawie art. 46 ust. 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 224), przekazuję wystąpienie pokontrolne po kontroli problemowej, przeprowadzonej w Gminie Tryńcza, 37-204 Tryńcza 127 w związku z wykonywaniem zawartej z Wojewodą Podkarpackim umowy Nr 10 Senior+ M1/2020 z dnia 15.05.2020 r. Postępowanie zakończone 08.07.2022 r. dotyczyło oceny realizacji zadania polegającego na utworzeniu instytucji Klubu Senior+ z siedzibą w miejscowości Jagiełła.

**Czynności kontrolne prowadzone były w oparciu o zapisy:**

* dokumentu „Program Wieloletni »Senior+« na lata 2015 do 2020” – zwany dalej „Programem”, stanowiącym załącznik do uchwały Nr 157 Rady Ministrów z dnia 20.12.2016 r., zmieniającej uchwałę w sprawie ustanowienia Programu Wieloletniego „Senior – WIGOR” na lata 2015-2020 (M.P. z 2016 r. Poz. 1254);
* art. 6 ust. 4 pkt 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej
(t.j. Dz. U. 2020, poz. 224);
* art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (t.j. Dz. U. 2019 r., poz. 1464).
* § 6 umowy zawartej z Wojewodą Podkarpackim w ramach przyznania dofinasowania z Programu „Senior+” Edycja 2020, Nr 10 Senior+ M1/2020 z dnia 15.05.2020 r. wraz z aneksem Nr 1 z dnia 02.12.2020 r.

**Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:**

**1. Artur Bożek - przewodniczący zespołu kontrolnego:**

główny specjalista w wieloosobowym stanowisku pracy do spraw programów rządowych, nieodpłatnej pomocy prawnej oraz windykacji należności, w Wydziale Polityki Społecznej Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie, na podstawie imiennego upoważnienia do kontroli udzielonego przez Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej, z up. Wojewody Podkarpackiego - pismo z dnia 07.12.2021 r. znak:
S-IX.431.2.2.2021.AB Nr 1.

**2. Joanna Bielska:**

starszy specjalista w wieloosobowym stanowisku pracy do spraw programów rządowych, nieodpłatnej pomocy prawnej oraz windykacji należności, w Wydziale Polityki Społecznej Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie, na podstawie imiennego upoważnienia do kontroli udzielonego przez Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej, z up. Wojewody Podkarpackiego - pismo z dnia 07.12.2021 r. znak:
S-IX.431.2.2.2021.AB Nr 2.

Kontrolą objęto okres: od01.01.2020 r. do dnia kontroli. Czynności kontrolne prowadzone były stacjonarnie oraz częściowo w trybie zdalnym, z uwagi na ograniczenia spowodowane pandemią COVID-19.

**Z uwagi, iż w trakcie kontroli realizowanego w ramach** „Programu Wieloletniego »Senior+« na lata 2015 do 2020” **zadania, stwierdzono uchybienia formalne, nie powodujące jednak długotrwałych istotnych następstw dla prawidłowego wypełniania zawartej umowy, jak również nie przekraczające założonych progów istotności jeśli chodzi o prowadzoną kontrolę, działania Gminy Tryńcza w kontrolowanym obszarze oceniam pozytywnie z nieprawidłowościami.[[1]](#footnote-1)** Ocenę wystawiono w oparciu o mierniki cząstkowe dla poszczególnych zagadnień objętych kontrolą, szczegółowo opisane w „Programie kontroli problemowej dotyczącej oceny realizacji zadania pn. „Utworzenie i wyposażenie Klubu Senior+ w miejscowości Jagiełła” – realizowanego na podstawie zawartej z Wojewodą Podkarpackim umowy Nr 10 Senior+ M1/2020 w ramach Programu Wieloletniego „Senior+” na lata 2015-2020 Edycja 2020 r. Moduł I „Utworzenie i/lub wyposażenie placówki »Senior+«”, przez Gminę Tryńcza, 37-204 Tryńcza 127.

**Cel postępowania kontrolnego.**

* + 1. Dokonanie oceny działalności jednostki w kwestiach organizacyjnych: posiadanie uchwały o utworzeniu placówki, poprawne prowadzenie dokumentacji technicznej obiektu w zakresie związanym z realizacją inwestycji.
		2. Potwierdzenie wypełniania zobowiązań o informowaniu o korzystaniu ze środków Programu.
		3. Dokonanie oceny kontrolowanej jednostki w zakresie polegającym na stwierdzeniu zgodności składanych przez beneficjenta wniosków o uruchomienie dotacji z faktycznie wykonanymi pracami i robotami lub dokonanymi zakupami oraz zgodnego z zawartym porozumieniem gospodarowania wyposażeniem placówki.
		4. Dokonanie oceny kontrolowanej jednostki w zakresie prowadzonej dokumentacji księgowej dotyczącej realizacji zadania m.in. prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej otrzymanych środków dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków, dokumentowania wydatków poprzez gromadzenie dowodów księgowych (faktur, rachunków) oraz wyciągów bankowych, ocena zgodności danych zawartych w sprawozdaniach z realizacji programu ze stanem faktycznym, ocena sposobu wykorzystania dotacji na realizację zadania w odniesieniu do zawartej umowy, stwierdzenie wykonania obowiązku ewentualnego zwrotu środków do budżetu państwa.
		5. Stwierdzenie spełniania obowiązku utrzymania trwałości po 2020 r. placówki powstałej z udziałem środków z Programu na podstawie umowy, przez okres trwałości nie krótszy niż 3 lata, tj. od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2023 r.

**Osoby reprezentujące podmiot kontrolowany i udzielające wyjaśnień w trakcie postępowania kontrolnego:**

1. Ryszard Jędruch –Wójt Gminy Tryńcza;
2. Mariusz Trojak – specjalista do spraw pozyskiwania funduszy zewnętrznych, zatrudniony w Gminnym Centrum Kultury i Czytelnictwa Gminy Tryńcza;
3. Marta Harapińska – dyrektor Centrum Usług Społecznych;
4. Tomasz Penkal – kierownik Referatu Inwestycji Gminy Tryńcza.

**Ustalenia dokonane przez kontrolujących.**

**Ad 1.**

Rada Ministrów ogłosiła uchwałę w sprawie dokumentu „Program Wieloletni »Senior+« na lata 2015 do 2020” – zwany dalej „Programem”, stanowiącego załącznik do uchwały Nr 157 Rady Ministrów z dnia 20.12.2016 r., zmieniającej uchwałę w sprawie ustanowienia Programu Wieloletniego „Senior – WIGOR” na lata 2015-2020 (M.P. z 2016 r. Poz. 1254);

W ramach konkursu ogłoszonego w 2020 r. Gmina Tryńcza złożyła ofertę o numerze 3181 na dofinansowanie zadania pod nazwą: „Utworzenie i wyposażenie Klubu Senior+ w miejscowości Jagiełła” z liczbą miejsc 15, w miejscowości Jagiełła b.n.,
37-203 Gniewczyna Łańcucka.

W związku z akceptacją oferty przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej pomiędzy Wojewodą Podkarpackim reprezentowanym przez Wicewojewodę Podkarpackiego, Panią Jolantę Sawicką, a Gminą Tryńcza, reprezentowaną przez Pana Ryszarda Jędrucha, Wójta Gminy Tryńcza z kontrasygnatą Skarbnika Gminy – Pani Jolanty Flak, została w dniu 15.05.2020 r. zawarta umowa Nr 10 Senior+ M1/2020. Dotyczyła ona przekazania środków na dofinansowanie do kosztów wykonania zadania, skutkującego utworzeniem w miejscowości Jagiełła b.n., w części budynku parterowego (byłego przedszkola), łącznie 15 miejsc adresowanych do osób starszych, spełniających kryteria Programu.

Analizując sposób prowadzenia prac inwestycyjnych kontrolujący przyjęli wyjaśnienia pisemne z dnia 15.12.2021 r. złożone przez Wójta Gminy Tryńcza, w myśl których charakter prowadzonych robót (remont budynku) nie wymagał zgłoszenia robót i pozwolenia na budowę (art. 29 ust. 4 ustawy prawo budowlane), jak również pozwolenia na użytkowanie, prowadzenia dziennika budowy oraz innej dokumentacji. Kontrolującym przedstawiono kosztorys inwestorski, zawierający szczegółowy opis prac budowlanych zarówno przy obiekcie, jak i jego otoczeniu. W trakcie działań kontrolnych analizowano wykonanie robót w obrębie budynku instytucji. W zakresie prac, które nie zostały zakryte, nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości. Jak opisano w dalszej części wystąpienia, uchybienia w zakresie wykonanych prac zostały usunięte w trakcie trwania postępowania. Zgodnie z oświadczeniem Wójta Gminy Tryńcza, P. Ryszarda Jędrucha, przy wyborze wykonawcy i ponoszeniu wydatków stosowane były przepisy prawa o zamówieniach publicznych. Badając formalną stronę prowadzenia inwestycji stwierdzono również, że prace prowadzone były przez podmiot gminny – Zakład Gospodarki Komunalnej w Tryńczy Sp. z o.o. Jak wynika z przedstawionych dokumentów, Komisja powołana przez Wójta Gminy Tryńcza, uznała następnie w dniu 03.12.2020 r. roboty budowalne wykonane przez Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. za zakończone, nie wnosząc zastrzeżeń do ich efektów. Należy jednak zauważyć, że poza jednym wyjątkiem w ofercie oraz w kosztorysie powykonawczym, we wszystkich dokumentach związanych z realizacją inwestycji, konsekwentnie pomijane są dane pozwalające na identyfikację obiektu – używane są sformułowania takie jak „w miejscowości Jagiełła” lub „w budynku byłego przedszkola w Jagielle”, brakuje natomiast adresu, ewentualnie co najmniej wskazania danych działki gruntowej, na której budynek się znajduje.

Zespołowi kontrolnemu przedstawiono również „Uchwałę Nr XX/214/2020 Rady Gminy Tryńcza z dnia 24.11.2020 roku w sprawie utworzenia ośrodka wsparcia Klub »Senior+« w gminie Tryńcza, działającego w ramach struktury organizacyjnej Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Tryńczy” *kopia w aktach – str. 39 – 52).* Regulamin Klubu SENIOR+ w Jagielle *(akta kontroli – str. 53 -61)* został ogłoszony Zarządzeniem nr 8/2021 Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Tryńczy z dnia 04.01.2021 r.*.* W odniesieniu do treści przedstawionych dokumentów kontrolujący wnoszą zastrzeżenia polegające na tym, że w przedmiotowej uchwale nie zostały ujęte dane adresowe, umożliwiające identyfikację obiektu, w którym działa klub.

**W opisywanym obszarze kontrolujący stwierdzili zatem nieprawidłowości polegające na brakach w zakresie poprawnej identyfikacji budynku, w którym znajduje się klub.**

**Ad 2.**

Stosownie do § 9 zawartej umowy, oferent zobowiązany jest do informowania, że zadanie jest współfinansowane ze środków otrzymanych od Wojewody w ramach Programu Wieloletniego „Senior+” na lata 2015 – 2020, poprzez korzystania z loga Programu, na warunkach określonych w umowie. Powyższa informacja powinna być zatem dostępna co do zasady co najmniej w okresie trwałości zadania. Zgodnie z oświadczeniem Wójta Gminy Tryńcza z dnia 23.05.2022 r. beneficjent realizował zadania związane z promocją i informacją o przyznanej dotacji. Tablica informacyjna o korzystaniu z Programu „Senior+” została trwale umieszczona na elewacji zewnętrznej obiektu, w bezpośrednim sąsiedztwie wejścia. Na stronie informacyjnej gminy, w zakładce poświęconej informacji o pozyskanych środkach zewnętrznych na realizację projektów, również zostały umieszczone stosowne dane. Artykuły promocyjne zostały dodatkowo umieszczone na stronie www tryncza.eu.

**W opisywanym obszarze kontrolujący nie stwierdzili uchybień.**

**Ad 3.**

Kontrolujący w trakcie prowadzonych czynności, analizując zgodność załączników do wniosku o wypłatę środków dotacji w części środków inwestycyjnych i bieżących ze stanem faktycznym, porównali zakres prac wskazanych w przywołanej dokumentacji z efektami rzeczowymi widocznymi na miejscu, zastanymi w trakcie oględzin prowadzonych w siedzibie klubu. Weryfikacji nie podlegały prace ulegające zakryciu w trakcie realizowanej inwestycji. Analiza przedstawionej dokumentacji księgowej i innych dokumentów związanych z remontem obiektu i dokonanymi zakupami rzeczowymi nie wykazała, aby ujęte czynności i materiały nie odzwierciedlały zastanego stanu faktycznego. Dodatkowo przeprowadzone zostały oględziny w dniach 27.05.2022 r. oraz dodatkowe czynności w dniu 08.07.2022 r. przez kontrolujących − Artur Bożka i Joannę Bielską *(dowód – akta kontroli str. 130-132)*. W trakcie czynności nie stwierdzono istotnych niezgodności między zastanym stanem faktycznym a przedstawioną wcześniej dokumentacją. Dokonane zakupy i wykonane prace są również zgodne z informacjami w przekazanym w dniu 02.03.2021 r. Wojewodzie Podkarpackiemu „Sprawozdaniu z wykonania zadania publicznego”, złożonym w systemie elektronicznym. Na egzemplarzu udostępnionym przez Gminę Tryńcza jako datę złożenia dokumentu wskazano 29.01.2021 r. Kontrolujący w trakcie pierwszego terminu oględzin obiektu stwierdzili, że w pomieszczeniach sanitarnych nie zainstalowano uchwytów i poręczy dla osób niepełnosprawnych. Pismem z dnia 15.06.2022 r. Wójt Gminy Tryńcza wskazał, iż montaż powyższego wyposażenia był przedmiotem reklamacji wobec wykonawcy, po interwencji gminy zostały one zainstalowane, co okazano podczas dodatkowych oględzin w dniu 08.07.2022 r.

**W tej części postępowania kontrolnego, kontrolujący stwierdzili uchybienia polegające na braku montażu wyposażenia pomieszczeń sanitarnych dla osób niepełnosprawnych, które jednak zostały usunięte w trakcie trwania czynności kontrolnych.**

**Ad 4.**

W dniu 15.05.2020 r. zawarta umowa Nr 10 Senior+ M1/2020 Wojewodą Podkarpackim reprezentowanym przez Wicewojewodę Podkarpackiego, Panią Jolantę Sawicką, a Gminą Tryńcza, reprezentowaną przez Pana Ryszarda Jędrucha, Wójta Gminy Tryńcza z kontrasygnatą Skarbnika Gminy – Pani Jolanty Flak, na dofinansowanie do kosztów wykonania zadania, skutkującego utworzeniem w miejscowości Jagiełła b.n., w części budynku parterowego (byłego przedszkola), łącznie 15 miejsc adresowanych do osób starszych, spełniających kryteria Programu. Zgodnie z zawartą umową Wojewoda Podkarpacki zobowiązał się przekazać dotację celową z budżetu państwa, z przeznaczeniem na realizację zadania z zakresu pomocy społecznej pn. „Utworzenie i wyposażenie Klubu Senior+ w miejscowości Jagiełła”. W porozumieniu zapisano, iż kwota nie wyższa niż
150 000 zł posłuży tworzeniu klubu, przy czym kwota 25 000 zł została sklasyfikowana do § 2030 - *Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych*, natomiast 125 000 zł do § 6330 – *Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)*.

Gmina zobowiązała się do uruchomienia instytucji w terminie najpóźniej do dnia 31 grudnia 2020 r. Za termin uruchomienia kontrolujący uznali zgodnie z treścią „Uchwały Nr XX/214/2020 Rady Gminy Tryńcza z dnia 24.11.2020 roku w sprawie utworzenia ośrodka wsparcia Klub »Senior+« w gminie Tryńcza, działającego w ramach struktury organizacyjnej Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Tryńczy” dzień 24.11.2020 r., z tym jednak zastrzeżeniem, że odbiór obiektu nastąpił zgodnie z protokołem odbioru robót w dniu 03.12.2020 r. Ponadto ustalono, że środki dofinansowania mogą być wykorzystane na sfinansowanie nie więcej niż 80% równowartości kwalifikowalnych kosztów zadania, poniesionych i sfinansowanych w okresie od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia zakończenia realizacji zadania, określonego w § 1 ust. 3 umowy.

Środki z dotacji przeznaczone na realizację zadania zostały ujęte w budżecie Gminy Tryńcza na 2020 r. po stronie zwiększenia dochodów Uchwałą Nr XVI/175/2020 Rady Gminy Tryńcza z dnia 26 maja 2020 r. w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Tryńcza *(akta kontroli – str.72 –79)*.

Do umowy zawarto w dniu 02.12.2020 r. aneks, w którym nie podlegała korekcie ogólna kwota dotacji, a przesunięcia dotyczyły korekty oferty w zakresie zakupu wyposażenia.

Podkarpacki Urząd Wojewódzki w Rzeszowie, zgodnie ze złożonym wnioskiem przekazał środki dotacji na przedmiotowe zadanie na wyodrębniony rachunek bankowy Urzędu Gminy Tryńcza – w dniu 21.12.2020 r. kwota 25 000 zł na wydatki bieżące oraz w dniu 23.12.2020 r. 125 000 zł klasyfikowane na wydatki inwestycyjne, które posłużyły zrefundowaniu poniesionych wcześniej przez gminę wydatków – odpowiednio 15.12.2020 r. i 11.12.2020 r.

 Według sprawozdania z wykorzystania dotacji na realizację zadania z zakresu Programu Senior+*,*  całkowity koszt realizacji zadania wynosił 269 450,63 zł, z tego środki dotacji 150 000 zł tj. 0,56% kwalifikowalnych kosztów zadania, a wydatki pokryte ze środków własnych Gminy Tryńcza wynosiły 119 450,63 zł.

 W trakcie kontroli sprawdzono wszystkie dokumenty będące podstawą poniesienia wydatków tj. faktury, które opłacone zostały w całości lub w części ze środków pochodzących z dotacji. Sprawdzono też wyciągi bankowe potwierdzające dokonanie płatności. Stwierdzono, że faktury spełniały wymogi art. 21 ustawy z dnia 29 września 1994 r. *o rachunkowości* (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm). Zostały one ujęte w księgach rachunkowych. Kontrolowana jednostka prowadziła wyodrębnioną ewidencję księgową otrzymanych środków dotacji oraz wydatków dokonanych z tych środków. Klasyfikacja budżetowa wydatków była zgodna z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 r. poz. 1911 ze zm.). Dokumenty opatrzone były opisem zawierającym, z jakich środków wydatkowana kwota została pokryta oraz jakie było jej przeznaczenie.

Przetarg nieograniczony na wykonanie robót budowlanych, został opublikowany 30.07.2020 r. z terminem wyboru oferty do 14.08.2020 r. , przy czym za kryteria wyboru oferty uznano cenę – 60% oraz okres gwarancji 40%. Po przeanalizowaniu złożonych łącznie trzech ofert, komisja przetargowa powołana przez Wójta Gminy Tryńcza wyłoniła w dniu 02.09.2020 r. ofertę z Zakładu Gospodarki Komunalnej w Tryńczy Sp. z o.o. , 37-204 Tryńcza 118, na kwotę brutto 290 996,43 zł. W dniu 08.09.2020 r. zawarto umowę z wyłonionym wykonawcą, o numerze UIB.272.13.2020 na kwotę w wysokości 291 068,48 zł. Jedna z ofert, nie spełniająca warunków SIWZ została wykluczona, zawarto umowę z najtańszym wykonawcą, warunki gwarancji były identyczne w obydwu przypadkach. Korekta ceny w umowie wynikała ze zgłoszonej w dniu 26.08.2020 r. przed jej zawarciem oraz przed rozstrzygnięciem przetargu, oczywistej omyłki pisarskiej w zakresie przedmiaru metrów bieżących parapetów.

Zapytanie ofertowe w sprawie wykonania zadania w części zakupów sprzętu zostało opublikowane na stronach internetowych gminy w dniu 09.11.2020 r. W wyniku rozpoznania łącznie czterech złożonych ofert, dostawcą wyposażenia została firma GLOBAL POLSKA Tomasz Zapłaciński, 37-204 Tryńcza 127, z łączną ceną oferty 33 650,53 zł. Stosowna umowa została zawarta 25.11.2020 r., na kwotę wynikającą ze złożonej oferty. W tym wypadku podpis osoby na dokumencie „Informacja z otwarcia ofert” z dnia 17.11.2020 r. jest nieczytelny, brakuje oznaczenia, czy wszystkie oferty spełniały wymagania ujęte w zapytaniu oraz kryterium wyboru oferty.

Wydatki na realizację zadania określonego w umowie w ocenie kontrolujących dokonywano z uwzględnieniem stosowania ustawy z dnia 11 września 2019 r. *Prawo zamówień publicznych* (Dz. U. z 2019 r., poz. 2019 z późn. zm.). Kontrolujący zwrócili natomiast uwagę na fakt, że wszelkie dokumenty dotyczące procedur zamówień i wydatkowania środków publicznych, które zawierają więcej niż jedną stronę zapisaną, opatrzoną podpisami osób wchodzących w skład komisji przetargowej, powinny być również parafowane przez każdą z tych osób na kolejnych zapisanych stronach. W szczególności dotyczy to dokumentacji orzekającej o wyborze oferty.

Suma kwot w zawartych umowach z wykonawcą robót budowalnych oraz na dostarczenie wyposażenia, jest zgodna ze złożonym sprawozdaniem z realizacji zadania.

W wyniku przeprowadzonej kontroli, stwierdzono, że otrzymana dotacja w kwocie 150 000 zł została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem i na warunkach określonych
w umowie zawartej w ramach Programu „Senior+” Edycja 2020, Nr 10 Senior+ M1/2020 z dnia 15.05.2020 r. wraz z aneksem Nr 1 z dnia 02.12.2020 r.*.*

**W wyniku przeprowadzonej kontroli dotyczącej części finansowej zadania** stwierdzono nieprawidłowości polegające na niewłaściwym wypełnianiu dokumentacji związanej z dokonaniem zamówienia publicznego – to jest braku paraf członków komisji przetargowej oraz osób rozpatrujących zapytanie ofertowe na dokumentach wielostronicowych.

**Ad 5.**

Zgodnie z treścią § 5 zawartej umowy, jak zachowanie trwałości zadania należy rozumieć zapewnienie całkowitej liczby dostępnych miejsc dla seniorów, określonej w zawartym porozumieniu. Według jego brzmienia gmina zobowiązała się do zapewnienia funkcjonowania po 2020 r. 15 miejsc w instytucji powstałych z udziałem środków z Programu na podstawie umowy, przez okres nie krótszy niż 3 lata, tj. od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2023 r. Informację o niespełnieniu wyżej określonego warunku trwałości zadania należy przekazać Wojewodzie w formie pisemnej Zwrot środków dotacji, zgodnie z wytycznymi określonymi w umowie, winien nastąpić wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych naliczonymi od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym nie uzyskano warunku trwałości zadania. Zgodnie z oświadczeniem Wójta Gminy Tryńcza z dnia 15.12.2021 r., obiekt funkcjonuje z ilością miejsc określoną w umowie. Działalność Klubu odbywa się w poniedziałki i środy od 8 do 15 oraz w piątki od 8 do 14. Zgodnie z oświadczeniem Pani Marty Harapińskiej, przeciętna ilość uczestników faktycznie korzystających z placówki wynosi 15 osób.

**W opisywanym obszarze kontrolujący nie stwierdzili uchybień.**

Wszystkie dowody w sprawie oraz szczegółowy wykaz skontrolowanej dokumentacji zawierają akta kontroli.

Reasumując, w odniesieniu do realizacji przez Gminę Tryńcza, 37-204 Tryńcza 127 w związku z wykonywaniem zawartej z Wojewodą Podkarpackim umowy Nr 10 Senior+ M1/2020 z dnia 15.05.2020 r., skutkującej utworzeniem instytucji Klub Senior+ z siedzibą w miejscowości Jagiełła, **stwierdzono uchybienia wymienione poniżej.**

1. W dokumentach dotyczących tworzenia instytucji nie definiowano właściwie obiektu, w którym powstać miała instytucja Senior+.
2. Kontrolujący stwierdzili braki w zakresie montażu wyposażenia pomieszczeń sanitarnych dla osób niepełnosprawnych, przy czym uchybienie to zostało
usunięte - pismem z dnia 15.06.2022 r. Wójt Gminy Tryńcza wskazał, iż montaż powyższego wyposażenia był przedmiotem reklamacji wobec wykonawcy, po interwencji gminy zostało ono zainstalowane, co okazano podczas dodatkowych oględzin w dniu 08.07.2022 r.
3. Niewłaściwie prowadzona była dokumentacja związana z dokonaniem zamówienia publicznego, w szczególności pomijano parafy członków komisji przetargowej oraz osób rozpatrujących zapytanie ofertowe na dokumentach wielostronicowych.

Odpowiedzialność za powyższe uchybienia, skutkujące pomniejszymi trudnościami z prawidłowym wypełnianiem części postanowień zawartej z Wojewodą Podkarpackim umowy Nr 10 Senior+ M1/2020, ponosi Wójt Gminy Tryńcza, będący stroną zawartego porozumienia.

W przypadku uchybień opisanych wcześniej w punktach 1 i 3 odstąpiono od formułowania zaleceń pokontrolnych, ponieważ stwierdzone wady dokumentacji mają charakter czynności dokonanych i nie podlegających korygowaniu bez wpływania na treść wcześniej wytworzonych dokumentów, a jednocześnie nie niosą skutków dla bieżącej działalności instytucji. Jednocześnie zwracam jednak uwagę, że należy podjąć niezbędne kroki organizacyjne i nadzorcze, zmierzające do zapewnienia, aby w przypadku podobnych czynności podejmowanych przez Wójta Gminy Tryńcza w przyszłości, nie doszło do ich ponownego wystąpienia.

W przypadku uchybienia stwierdzonego podczas kontroli i opisanego w punkcie 3, z uwagi na fakt, że jednostka kontrolowana usunęła je przez sporządzeniem wystąpienia pokontrolnego, formułowanie zalecenia pokontrolnego stało się bezprzedmiotowe.

Wobec powyższego niniejszy dokument kończy postępowanie kontrolne.

**Z up. wojewody podkarpackiego**

**Jolanta Sawicka**

 **I wicewojewoda**

1. Zgodnie z § 37 ust. 2 zarządzenia Nr 1/14 Wojewody Podkarpackiego z dnia 2 stycznia 2014 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu prowadzenia kontroli (z późn. zm.) w ramach realizacji czynności kontrolnych stosowana była 4-stopniowa skala ocen dotycząca działalności w kontrolowanym obszarze tj.: ocena pozytywna, ocena pozytywna z uchybieniami, ocena pozytywna z nieprawidłowościami, ocena negatywna. [↑](#footnote-ref-1)