



PS-I.431.2.8.2024

Szanowny Pan

Andrzej Wiczkowski

Starosta Ostródzki

ul. Jana III Sobieskiego 5,

14-100 Ostróda

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 Panu treść wystąpienia pokontrolnego.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Starostwie Powiatowym w Ostródzie (zwane dalej Powiatem), ul. Jana III Sobieskiego 514-100 Ostróda, REGON 510750605, NIP 7411769651 oraz w jednostce realizującej zadanie, tj. siedzibie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie (zwanego dalej PCPR/jednostką), REGON 510827093, NIP 7411773954.

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

- 1) **Starosta Ostródzki Pan Andrzej Wiczkowski** – wybrany na stanowisko Uchwałą nr I/3/2018 Rady Powiatu w Ostródzie z dnia 19 listopada 2018 r. w sprawie wyboru Starosty Ostródzkiego oraz ponownie na stanowisko Starosty Ostródzkiego Uchwałą Nr I /3/2024 z 6 maja 2024 r.;
- 2) **Wicestarosta Ostródzki Pan Jan Kacprzyk** – wybrany przez Radę Powiatu Uchwałą Nr I/4/2018 z dnia 19 listopada 2018 r. w sprawie wyboru Wicestarosty;
- 3) **Wicestarosta Ostródzki Pan Krzysztof Żynda** – wybrany przez Radę Powiatu na stanowisko Uchwałą Rady Powiatu Nr I/4/2024 z dnia 6 maja 2024 roku w sprawie wyboru Wicestarosty;
- 4) **Skarbnik Powiatu Ostródzkiego Pani Hanna Żynda** – powołana na stanowisko Uchwałą Nr IV/46/2019 Rady Powiatu w Ostródzie z dnia 27 marca 2019 roku w sprawie powołania skarbnika powiatu;

- 5) **Dyrektor Powiatowego Centrum Pomocy w Rodzinie w Ostródzie – Pan Tomasz Podsiadło** – zatrudniony na podstawie Uchwały Nr 11/5 z 12 lutego 1999 roku w sprawie zatrudnienia na stanowisko Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Ostródzie;
- 6) **Dyrektor Powiatowego Centrum Pomocy w Rodzinie w Ostródzie Pani Izabela Więckowska** – zatrudniona na podstawie Uchwały Nr 11/29/2024 Zarządu Powiatu z 21 sierpnia 2024 r. w sprawie zatrudnienia na stanowisko Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Ostródzie.

Informacji i wyjaśnień kontrolującym udzielali:

- Dyrektor Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Ostródzie Pani Izabela Więckowska.

[Dowód: akta kontroli str. 6-9]

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.0030.667.2024 z 25 listopada 2024 r., wydane przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego).
- 2) Pani Klaudia Kłoda-Szczerba – starszy inspektor wojewódzki, nr legitymacji służbowej 8/2020, wydanej przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, pełniąca funkcję członka zespołu kontrolnego, (upoważnienie do kontroli nr WK-I.0030.668.2024 z 25 listopada 2024 r., wydane przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego).

[Dowód: akta kontroli str. 4-5]

Termin kontroli: od 16 do 18 grudnia 2024 r.

Kontrola została odnotowana w książce jednostki kontrolowanej prowadzonej od 2016 roku pod pozycją nr 9 w roku 2024 oraz w książce kontroli jednostki realizującej zadanie prowadzonej od 2001 roku pod pozycją nr 5 w roku 2024.

Przedmiot i zakres kontroli:

- wykorzystanie i rozliczenie środków finansowych otrzymanych na realizację zadania określonego w umowie nr PS-I.946.37.34.2023 w ramach Funduszu Solidarnościowego w związku z Programem „Opieka wytchnieniowa” – edycja 2023.

- okres objęty kontrolą: od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 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), art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz.U. z 2023 r. poz. 190), art. 175 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 ze zm.) 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 § 6 umowy nr PS-I.946.37.34.2023 z 21 lutego 2023 roku.

Na podstawie art. 7 ust. 5 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Funduszu Solidarnościowym, Minister Rodziny i Polityki Społecznej opracował resortowy program pn. „Opieka wytchnieniowa” – edycja 2023.

W związku z ww. Programem, w dniu 23 października 2022 roku został ogłoszony nabór wniosków na realizację Programu „ Opieka wytchnieniowa” – edycja 2023, skierowany do gmin i powiatów.

W ramach ogłoszonego naboru, 10 listopada 2022 roku Powiat Ostródzki złożył wniosek na środki z Funduszu Solidarnościowego z przeznaczeniem na realizację przedmiotowego programu – forma I (pobyt dzienny). Wniosek spełnił wszystkie wymogi formalne i merytoryczne i 25 listopada 2022 r. został przekazany przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego do Ministra Rodziny i Polityki Społecznej do dalszego procedowania. 13 grudnia 2022 roku Minister zaakceptował wniosek Powiatu. Niemniej jednak, z uwagi na przekroczenie dostępnego budżetu na bazie zapisów ww. Programu przyznane kwoty w stosunku do pierwotnie zaproponowanych zostały pomniejszone.

W związku z powyższym, 19 grudnia 2022 r. Powiat Ostródzki złożył aktualizację wniosku na środki finansowe z ww. Programu wraz z oświadczeniem o przyjęciu środków.

Na podstawie art. 13 ust. 9 i 10 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Funduszu Solidarnościowym 21 lutego 2023 r., zawarto umowę nr PS-I.946.37.34.2023 pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim a Powiatem Ostródzkim w sprawie wysokości i trybu przekazywania środków Funduszu Solidarnościowego na realizację zadania w ramach resortowego Programu Ministra Rodziny i Polityki Społecznej „Opieka wytchnieniowa” – edycja 2023.

Na podstawie zawartej umowy, Powiatowi przyznano środki z Funduszu Solidarnościowego na realizację Programu „Opieka wytchnieniowa” – edycja 2023 w łącznej wysokości 154 224 zł, z tego:

- na realizację zadania – 151 200 zł;

- na koszty związane z obsługą programu – 3 024 zł.

Zgodnie z wnioskiem, który stanowi integralną część umowy ww. środki miały zostać przeznaczone na realizację 3 780 godzin usług opieki wytchnieniowej dla 16 osób niepełnosprawnych w ramach opieki dziennej.

Na podstawie ustaleń kontroli, realizację zadania w ramach Programu „Opieka wytchnieniowa” – edycja 2023 przez Powiat Ostródzki ocenia się **pozytywnie**.

Pozytywnie oceniono:

- 1) Posiadanie ważnego/zgodnego z założeniami Programu orzeczenia o niepełnosprawności/stopniu niepełnosprawności przez uczestników Programu;
- 2) Limit dni usług opieki wytchnieniowej finansowany ze środków Funduszu Solidarnościowego;
- 3) Posiadanie odpowiednich, zgodnych z Programem, kwalifikacji opiekunów do realizacji usług opieki wytchnieniowej;
- 4) Prowadzenie wyodrębnionej ewidencji finansowo - księgowej środków pochodzących z Funduszu Solidarnościowego;
- 5) Posiadanie wyodrębnionego rachunku bankowego, służącego do obsługi środków Funduszu Solidarnościowego;
- 6) Opis dokumentów księgowych;
- 7) Wykorzystanie środków finansowych w trakcie obowiązywania umowy;
- 8) Zgodność danych zawartych w sprawozdaniu z realizacji zadania ze stanem faktycznym.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że w okresie objętym kontrolą jednostką realizującą zadanie było Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Ostródzie na podstawie upoważnienia z 4 listopada 2022 roku Nr 169/538/2022 dla Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Ostródzie – Pana Tomasza Podsiadło, a w przypadku jego nieobecności Pani Izabeli Więckowskiej – Zastępcy Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Ostródzie do realizacji zadania z zakresu Programu „Opieka wytchnieniowa” – edycja 2023 wydane przez Zarząd Powiatu.

Jednostka przyjęła regulamin realizacji Programu Opieka wytchnieniowa” – edycja 2023 , w którym określono zasady rekrutacji uczestników. Nabór uczestników prowadzony był według kolejności wpływających zgłoszeń, z uwzględnieniem kryteriów określonych w Programie. Do Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie wpłynęły 23 karty zgłoszeniowe (na objęcie wsparciem 24 osób niepełnosprawnych).

Wszystkie osoby niepełnosprawne zostały zakwalifikowane do udziału w Programie i poinformowane o limicie przyznanych godzin usług opieki wytchnieniowej.

Uchwałą nr 184/584/2023 Zarząd Powiatu w Ostródzie z dnia 2 marca 2023 r. ogłosił konkurs ofert na świadczenie usług opieki wytchnieniowej. Wykonanie uchwały powierzono Dyrektorowi Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Ostródzie.

W wyniku rozstrzygnięcia otwartego konkursu ofert na świadczenie usług opieki wytchnieniowej pozytywnie oceniono wszystkie złożone oferty (dwie oferty) na realizację ww. usług.

Wobec powyższego, 12 kwietnia 2023 roku Powiat Ostródzki zawarł dwie umowy:

- 1) z Polskim Stowarzyszeniem na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelleksualną, Koło w Ostródzie, która zakładała m.in.:
 - realizację 2 310 godzin usług opieki wytchnieniowej dla 12 osób niepełnosprawnych, w tym 860 godzin w miejscu zamieszkania i 1450 godzin w placówce;
 - koszt jednostkowy to 40 zł brutto na wynagrodzenie osób świadczących usługi w miejscu zamieszkania oraz 40 zł brutto na zorganizowanie usługi w placówce, tj. na wynagrodzenia osób świadczących usługi oraz zakup żywności i środków czystości;
- 2) z Towarzystwem Przyjaciół Dzieci Oddział Okręgowy w Morągu, która zakładała m.in.:
 - realizację 400 godzin usług opieki wytchnieniowej dla 5 osób niepełnosprawnych;
 - koszt jednostkowy to 40 zł brutto na wynagrodzenie osób świadczących usługi w miejscu zamieszkania.

Ponadto, jednostka zaplanowała realizację 960 godzin usług opieki wytchnieniowej samodzielnie w miejscu zamieszkania osoby niepełnosprawnej dla 5 osób niepełnosprawnych.

[Dowód: akta kontroli str. 6-9; 10-48]

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

W 2023 roku jednostka objęła usługami opieki wytchnieniowej 24 osoby niepełnosprawne, z tego:

- 6 osobom niepełnosprawnym usługę świadczyło Towarzystwo Przyjaciół Dzieci Oddział Okręgowy w Morągu (planowano 5 osób, ale z powodu zgonu jednej osoby niepełnosprawnej, wsparciem objęto kolejną osobę);
- 12 osobom niepełnosprawnym usługę świadczyło Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelleksualną Koło w Ostródzie (zgodnie z planem);
- 6 osobom niepełnosprawnym usługę świadczyło Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Ostródzie (zgodnie z planem).

[Dowód: akta kontroli str. 209-211; 214-215]

W celu zweryfikowania zgodności realizacji zadania z założeniami Programu kontrolą objęto dokumentację dotyczącą 10 osób niepełnosprawnych, którym realizowano usługi opieki wytchnieniowej oraz osób świadczących im usługi.

Skontrolowano karty zgłoszenia do Programu, orzeczenia o niepełnosprawności/stopniu niepełnosprawności, karty rozliczenia usług opieki wytchnieniowej oraz kwalifikacje osób świadczących usługi opieki wytchnieniowej. Powyższe miało na celu zweryfikowanie zgodności z założeniami Programu:

- kwalifikacji osób niepełnosprawnych objętych usługami;
- kwalifikacji osób świadczących usługi;
- liczby przyznanych i zrealizowanych godzin świadczenia usług.

Wszystkie skontrolowane osoby niepełnosprawne, objęte usługami w ramach Programu „Opieka wytchnieniowa” - edycja 2023 posiadały ważne, zgodne z obowiązującymi przepisami oraz wymogami Programu, orzeczenia o niepełnosprawności/stopniu niepełnosprawności, tj.:

- 7 osób posiadało orzeczenie o znacznym stopniu niepełnosprawności;
- 3 dzieci posiadało orzeczenie o niepełnosprawności.

Usługi opieki wytchnieniowej dla skontrolowanych 10 osób niepełnosprawnych świadczyło 10 opiekunów, spośród których:

- wszyscy skontrolowani opiekunowie posiadali 6-miesięczne udokumentowane doświadczenie w udzielaniu bezpośredniej pomocy/opieki osobom niepełnosprawnym;
- pięciu posiadało także dyplom potwierdzający uzyskanie kwalifikacji w zawodzie zapewniającym realizację usług opieki wytchnieniowej w zakresie adekwatnym do indywidualnych potrzeb osoby niepełnosprawnej.

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 opieki wytchnieniowej dla poszczególnych osób niepełnosprawnych, był zgodny z wytycznymi Programu.

Łączna liczba przyznanych godzin świadczenia usług opieki dla skontrolowanych 10 osób niepełnosprawnych wyniosła 1 285. Zrealizowano wszystkie zaplanowane godziny, tj. 1 285. Liczba przyznanych godzin usług opieki wytchnieniowej na 1 osobę nie przekroczyła limitu określonego w Programie.

[Dowód: akta kontroli str. 21-213; 217-218]

Kontroli poddano również sposób prowadzenia dokumentacji finansowo-księgowej za cały okres realizacji zadania tj. ewidencję finansowo-księgową, wydruki z rachunków bankowych, opisy dokumentów księgowych, a także szczegółowo koszt realizacji usług opieki wytchnieniowej.

W przypadku dokumentacji finansowej kontrolą objęto wydatki poniesione w okresie realizacji zadania, tj. od stycznia do grudnia 2023 r. Szczegółowej analizie poddano wydatki poniesione w okresie trzech miesięcy, w losowo wybranych miesiącach, tj. w kwietniu, sierpniu i grudniu 2023 r.

Powiat w okresie objętym kontrolą posiadał odrębny rachunek bankowy dla środków Funduszu Solidarnościowego o numerze **49 1020 3541 0000 5902 0343 6441**, z którego dokonywane były wydatki Funduszu Solidarnościowego, otrzymane zgodnie z zawartą z Wojewodą umową na realizację Programu. Rachunek Bankowy Prowadzony był przez Bank PKO BP SA Oddział 1 w Ostródzie.

[Dowód: akta kontroli str. 6-9; 49-50; 52-56]

W wyniku analizy merytorycznej i finansowej dokumentów dotyczących realizowanego zadania ustalono, że zarówno Powiat Ostródzki jak i podmioty, którym jednostka zleciła realizację zadania prowadziły wyodrębnioną dokumentację księgowo-finansową i ewidencję księgową zadania publicznego, tj. zgodnie z:

- zapisami umowy nr PS-I.946.37.34.2023 zawartej pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim a Powiatem Ostródzkim w sprawie wysokości i trybu przekazywania środków Funduszu Solidarnościowego na realizację zadania w ramach resortowego Programu Ministra Rodziny i Polityki Społecznej „Opieka wytchnieniowa” – edycja 2023 (§ 4 pkt 1);
- zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.).

Wyodrębniona ewidencja księgową prowadzona była:

- 1) przez Powiat Ostródzki za pomocą programu Respons, moduł FK- finanse i księgowość, Zeto Software sp. z o.o. Zgodnie z planem kont opieka wytchnieniowa ewidencjonowana była na koncie - 136 Rachunek państwowych Funduszy celowych:
 - 136-110 - Rachunek państwowych Funduszy celowych - opieka wytchnieniowa,
 - 136-110-1 - Rachunek państwowych Funduszy celowych - opieka wytchnieniowa - PCPR,
 - 136-110-2 - Rachunek państwowych Funduszy celowych - opieka wytchnieniowa – odsetki bankowe.

Aneksem nr 27 z 1 marca 2023 roku do Zarządzenia nr 1/2002 r. Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Ostródzie z 2 stycznia 2002 r. w sprawie zasad rachunkowości w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Ostródzie dokonano zmian w ww. zarządzeniu. Przy kontach 136, 225, 229,240,400 – 409, 490, 853 w analityce dodano podział na jednostkę ewidencyjną: 110 - opieka wytchnieniowa;

- 2) przez Towarzystwo Przyjaciół Dzieci, Oddział Okręgowy w Morągu za pomocą Programu Finka- FK 17.4. Opieka wychowawcza ewidencjonowana była na koncie nr 500-5- Koszty opieki wychowawczej 2023 Starostwo;
- 3) przez Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Inteligencyjną Koło w Ostródzie za pomocą systemu finansowo-księgowego Rewizor GT, INSERT S.A. Wrocław. Opieka wychowawcza ewidencjonowana była na koncie nr 401-37 91371-UOW oraz 152- rachunek wyodrębniony UOW.

[Dowód: akta kontroli str. 6-9; 49-51; 57-59; 76-82]

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.

Jednostka przedstawiła zestawienie poniesionych wydatków na realizację zadania z Funduszu Solidarnościowego z całego okresu realizacji za 2023 rok.

Z analizy dokumentów księgowych przedłożonych przez jednostkę, m.in. wydruku z ewidencji księgowej, wyciągu z rachunku bankowego PCPR w Ostródzie, wynika, iż:

- całkowita kwota przyznanych środków z Funduszu to 154 224 zł, z tego:
 - na realizację zadania – 151 200 zł;
 - na koszty związane z obsługą programu – 3 024 zł;
- całkowity koszt realizacji zadania wyniósł 154 222,48 zł, z tego:
 - na realizację zadania – 151 200 zł, w tym:
 - a) realizacja PCPR – 43 200 zł,
 - b) realizacja PSONI – 92 000 zł,
 - c) realizacja TPD – 16 000 zł
 - na koszty obsługi Programu (PCPR)– 3 022,48 zł.
- dokonano zwrotu niewykorzystanych środków w wysokości 1,52 zł, z tego:
 - z realizacji zadania – 0 zł;
 - z kosztów obsługi Programu – 1,52 zł.

Ponadto, jednostka dokonała zwrotu odsetek bankowych w wysokości 151,54 zł

Powyższe wydatki są zgodne z wyodrębnioną ewidencją księgową oraz wydrukami z rachunku bankowego.

Zgodnie z warunkami określonymi w Programie oraz § 2 ust. 4 umowy zawartej pomiędzy wojewodą a powiatem, wydatkami kwalifikowanymi były koszty faktycznie poniesione w okresie realizacji zadania od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r.

W przypadku zawarcia umowy po dniu rozpoczęcia realizacji zadania, istniała możliwość zrefundowania ze środków Funduszu wydatków poniesionych w związku z realizacją zadania od 1 stycznia 2023 roku.

[Dowód: akta kontroli str. 49-131]

Kontroli szczegółowej poddano wydatki poniesione w trzech losowo wybranych miesiącach, tj. kwietniu, sierpniu i grudniu. W powyższym okresie zrealizowano 1068 godzin usług opieki wytchnieniowej i wydatkowano środki na wynagrodzenia osób świadczących usługi opieki wytchnieniowej w wysokości 43 724 zł oraz na artykuły spożywcze w wysokości 642,60 zł.

Z przedstawionych w trakcie czynności kontrolnych dokumentów księgowych wynika, że wydatki ponoszone były w trakcie obowiązywania umowy, tj. od 17 kwietnia do 27 grudnia 2023 r. Wydatki ponoszone były wyłącznie na koszty kwalifikowane. Koszty ponoszone na świadczenie usług opieki wytchnieniowej w miejscu zamieszkania dotyczyły jedynie wynagrodzeń osób sprawujących opiekę nad osobą niepełnosprawną w wysokości 40 zł brutto za godzinę usługi. Natomiast, w przypadku świadczenia usług opieki wytchnieniowej w placówce, ponoszono koszty na wynagrodzenia osób sprawujących opiekę nad osobą niepełnosprawną oraz zakupu wyżywienia i kosztów związanych z utrzymaniem czystości w łącznej wysokości nieprzekraczającej 40 zł brutto na zorganizowanie 1 godziny usług.

[Dowód: akta kontroli str. 140-208; 216]

W złożonym przez Powiat sprawozdaniu z realizacji Programu „Opieka wytchnieniowa” – edycja 2023 wskazano, że:

- 1) Całkowity koszt realizacji zadania wyniósł 154 222,48 zł, w tym:
 - na realizację zadania – 151 200 zł
 - koszty obsługi Programu – 3 022,48 zł.
- 2) Ogólna liczba osób niepełnosprawnych, którym przyznano usługi opieki wytchnieniowej wyniosła 24, w tym:
 - 18 osób posiadało orzeczenie o znacznym stopniu niepełnosprawności;
 - 6 dzieci posiadało orzeczenie o niepełnosprawności.
- 3) Ogólna liczba wykonanych godzin usług opieki wytchnieniowej wyniosła 3670, w tym:
 - dla osoby z orzeczeniem o znacznym stopniu niepełnosprawności z niepełnosprawnością sprzężoną – 2 944 godzin,
 - dla dzieci z orzeczeniem o niepełnosprawności – 726 godzin.

Niewykorzystaną kwotę środków przeznaczonych na koszty obsługi Programu w wysokości 1,52zł 11 stycznia 2024 roku jednostka zwróciła środków na konto Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego.

W wyniku kontroli ustalono, że dane zawarte w złożonym przez Powiat sprawozdaniu z realizacji Programu „Opieka wytchnieniowa” – edycja 2023, były zgodne ze stanem faktycznym.

[Dowód: akta kontroli str. 52-56; 209-211]

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

W związku z tym, iż nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości i uchybień w kontrolowanym zakresie odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

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