



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Gdańsku

LGD.410.025.02.2021

Pani
Elżbieta Dymek
Kierownik

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
w Pruszczu Gdańskim z siedzibą w Ciepłowie
ul. Długa 20A
83-031 Łęgowo

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/21/062 – Zapewnienie opiekunom osób niesamodzielnych wsparcia wychnieniowego

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pruszczu Gdańskim z siedzibą w Ciepłowie, ul. Długa 20A, 83-031 Łęgowo (dalej: „GOPS”)
Kierownik jednostki kontrolowanej	Elżbieta Dymek, Kierownik GOPS (dalej: „Kierownik”)
Zakres przedmiotowy kontroli	<ol style="list-style-type: none">1. Przygotowanie i wdrożenie wsparcia wytchnieniowego opiekunom osób niesamodzielnym.2. Realizowanie wsparcia wytchnieniowego opiekunom osób niesamodzielnym.3. Wydatkowanie i rozliczenie środków na realizację wsparcia wytchnieniowego opiekunom osób niesamodzielnym.
Okres objęty kontrolą	Od 1 stycznia 2019 r. do zakończenia kontroli. Kontrolą mogą być objęte również dokumenty wytworzone wcześniej, jeśli są niezbędne dla realizacji celu kontroli.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ¹ .
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Gdańsku
Kontroler	Rafał Wieczorkowski, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LGD/165/2021 z 13 października 2021 r.

(akta kontroli str. 1-5)

II. Ocena ogólna² kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA	Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działania GOPS dotyczące zapewnienia opiekunom osób niesamodzielnym wsparcia wytchnieniowego.
Uzasadnienie oceny ogólnej	<p>GOPS prawidłowo przygotował, wdrożył i realizował Resortowy Program „Opieka wytchnieniowa” (dalej: „Program”) w Gminie Pruszcz Gdański (dalej: „Gmina”), Rozpoznał potrzeby w zakresie wsparcia wytchnieniowego, zapewnił osoby do realizacji usług opieki wytchnieniowej i podejmował działania monitorujące ich realizację.</p> <p>Wprowadzie w latach 2019-2020 nie w pełni zrealizowano pomoc zaplanowaną przy ustalaniu potrzeb finansowych, tj:</p> <ul style="list-style-type: none">– nie zrealizowano ponad 30% zaplanowanej liczby godzin wsparcia,– poza wsparciem w formie pobytu dziennego w miejscu zamieszkania, nie realizowano innych form wsparcia,– w 2020 r. ze wsparcia nie skorzystało 33,5 % zaplanowanej liczby osób, ale objęto nią wszystkie osoby wnioskujące i kwalifikujące się do udziału w Programie, a wsparcia udzielono w formie i wymiarze zgodnym z potrzebami tych osób. <p>W związku z powyższym nie wykorzystano 25,6% środków przyznanych z Funduszu Solidarnościowego w 2019 r. i 30% środków przyznanych w 2020 r., ale zostały one terminowo zwrócone. GOPS prawidłowo wydatkował i rozliczył środki na realizację ww. wsparcia. Stwierdzona nieprawidłowość – polegająca na niezastosowaniu</p>

¹ Ustawa z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2020 r. poz. 1200, ze zm.).

² Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

w 2021 r. niektórych działań informacyjnych³ (nieumieszczenia plakatu informacyjnego oraz barw i godła Rzeczypospolitej Polskiej na opublikowanych w internecie materiałach informacyjnych) – nie miała istotnego wpływu na zapewnienie wsparcia wychnieniowego.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny cząstkowej⁴ kontrolowanej działalności

OBSZAR 1. Przygotowanie i wdrożenie wsparcia wychnieniowego opiekunom osób niesamodzielnych.

Opis stanu faktycznego

1.1. Zadania w ramach Programu w GOPS realizował Dział Pomocy Społecznej. Nadzór, koordynację, kontrolę i odpowiedzialność za prawidłową realizację zadań ww. działu sprawował Zastępca Kierownika.

(akta kontroli str. 243-271)

Z wyjaśnień Zastępcy Kierownika wynikało, że w celu rozpoznania potrzeb w zakresie opieki wychnieniowej przeanalizowano posiadane przez GOPS dane dotyczące liczby:

- dzieci, na które pobierane były świadczenia pielęgnacyjne,
- osób korzystających z zasiłku pielęgnacyjnego,
- osób niepełnosprawnych oraz rodzin z dziećmi niepełnosprawnymi korzystających z pomocy socjalnej.

Kwotę potrzebnego wsparcia finansowego wyliczono na podstawie liczby osób wytypowanych wstępnie do Resortowego Programu „Opieka wychnieniowa” (dalej: „Program”) oraz określonej w Programie stawki kwotowej.

Potrzeby dotyczące formy pomocy wychnieniowej ustalono na podstawie rozeznania przeprowadzonego przez pracowników socjalnych wśród podopiecznych GOPS. GOPS nie korzystał w tym zakresie z zewnętrznych źródeł informacji.

(akta kontroli str. 6-9 i 273-276)

W ramach działań informacyjnych i promujących Program, w celu dotarcia do jak najszerszej grupy osób zainteresowanych, umieszczono informację o Programie i jego założeniach na stronie internetowej GOPS i Gminy Pruszcz Gdański (dalej: „Gmina”) i na profilu społecznościowym Facebook Gminy. Ponadto jak wynika z wyjaśnień Zastępcy Kierownika – informację o Programie i jego realizacji zamieszczono w prasie lokalnej, a pracownicy socjalni rozpowszechniali informację o możliwości skorzystania z Programu wśród osób korzystających z pomocy GOPS.

(akta kontroli str. 6-8, 10-37, 112-119, 141-143, 235-241)

W kolejnych latach 2019-2021 zaplanowano i wnioskowano o:

- objęcie wsparciem: 15⁵, 40⁶ i 45 osób⁷,

³ Na podstawie art. 35a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, ze zm.) podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych są obowiązane do podejmowania działań informacyjnych dotyczących tego finansowania lub dofinansowania, przy wykorzystaniu różnych form i metod komunikacji. Prezes Rady Ministrów opracował Wytyczne w zakresie wypełniania obowiązków informacyjnych, dostępne były na stronie internetowej Kancelarii Prezesa Rady Ministrów: <https://www.gov.pl/web/premier/dzialania-informacyjne>. 28 czerwca 2021 r. weszło w życie Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r. w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych (Dz. U. z 2021 r. poz. 953) – dalej: „rozporządzenie w sprawie działań informacyjnych”, które w § 2 pkt 2 lit c i § 7 ust. 1 pkt 1 określało wymogi w tym zakresie.

⁴ Oceny cząstkowe to oceny działalności w poszczególnych obszarach badań kontrolnych. Ocena cząstkowa może być sformułowana jako ocena pozytywna, ocena negatywna albo ocena w formie opisowej.

⁵ 3.600 godzin w formie pobytu dziennego, z tego 2.400 w miejscu zamieszkania i 1200 w ośrodku wsparcia lub domu pomocy społecznej.

⁶ 8.400 godzin w formie pobytu dziennego dla 35 osób i 70 dni w formie pobytu całodobowego dla pięciu osób.

- środki z Programu na dofinansowanie usług opieki wytchnieniowej w wysokości: 76,8 tys. zł⁸, 229,8 tys. zł⁹ i 426,0 tys. zł¹⁰ oraz na obsługę Programu: 0,8 tys. zł, 2,3 tys. zł i 8,5 tys. zł.

(akta kontroli str. 38, 50-53, 71-74)

W 2021 r., w związku z pismem Wojewody Pomorskiego (dalej: „Wojewoda”) informującym jednostki samorządu terytorialnego województwa pomorskiego o zmianie podziału środków dla poszczególnych jednostek w związku z przyznaniem dla województwa pomorskiego środków w wysokości mniejszej od sumy potrzeb wnioskowanych przez samorządy i konieczności skorygowania złożonych wniosków na środki finansowe, Wójt Gminy zmniejszył wnioskowaną liczbę osób planowaną do objęcia wsparciem w ramach Programu w 2021 r. do 30, wysokość środków na dofinansowanie usług opieki wytchnieniowej – do 286,8 tys. zł¹¹, a środków na obsługę Programu – do 5,7 tys. zł. W 2019 r. i 2020 r. Wojewoda nie wzywał do uzupełnienia bądź poprawienia wniosków.

(akta kontroli str. 6-9, 75-78, 89-92, 273-276)

1.2. Wyniki naboru wniosków o przystąpienie do Programu w latach 2019-2021 zostały ogłoszone przez Wojewodę kolejno: 6 czerwca, 2 czerwca i 7 kwietnia. Wymagane Programem oświadczenia o przyjęciu środków finansowych z Programu zostały złożone przez Wójta Gminy odpowiednio: 11 czerwca, 5 czerwca i 16 kwietnia, umowy w sprawie wysokości i trybu przekazywania środków Funduszu Solidarnościowego na realizację zadania w ramach Programu (dalej: „umowy o finansowanie”) pomiędzy Gminą a Wojewodą zawarto odpowiednio: 2 lipca, 13 lipca i 13 maja, a realizację wsparcia w 2019 i 2020 r. rozpoczęto w sierpniu, a w 2021 r. – w czerwcu, przy czym pierwsze transze środków na realizację Programu wpłynęły do GOPS w kolejnych latach: 30 lipca, 21 sierpnia i 31 maja.

(akta kontroli str. 39-46, 54-66, 79-88, 93, 104-110, 171-221)

Pomimo możliwości wynikającej z Programu, w latach 2020-2021 w Gminie nie rozpoczęto realizacji Programu przed zawarciem umów o finansowanie.

Z wyjaśnień Zastępcy Kierownik wynikało, że Gmina nie miała zabezpieczonych środków na ten cel, a GOPS nie występował o nie do Wójta ponieważ procedura związana z weryfikacją wniosków, podpisaniem umowy oraz otrzymaniem środków przedłużała się, a środki konieczne do zabezpieczenia realizacji zadania w ww. okresie były bardzo wysokie. Dodatkowo w 2021 r. późno wpłynęła informacja o ogłoszeniu naboru wniosków do Programu (18 marca 2021 r.) a w 2020 i 2021 r. także informacje o wynikach naborów (odpowiednio 2 czerwca 2020 r. i 12 kwietnia 2021 r.). Do tego momentu Gmina nie miała pewności, że otrzyma dofinansowanie, a ryzyko ich nieotrzymania lub otrzymania środków w mniejszej wysokości było zbyt duże aby rozpocząć realizację programu przed zawarciem umów.

(akta kontroli str. 168-169)

W kolejnych latach 2019-2021 Gminie przyznano środki na realizację zadań w wysokości kolejno: 76,8 tys. zł, 229,8 tys. zł i 286,8 tys. zł oraz środki na koszty związane z obsługą Programu w wysokości odpowiednio: 0,8 tys. zł, 2,3 tys. zł i 5,7

⁷ 9.600 godzin w formie pobytu dziennego dla 40 osób i 28 dni w formie pobytu całonocnego dla pięciu osób.

⁸ Na wsparcie w formie pobytu dziennego (30 zł za godzinę usługi świadczonej w miejscu zamieszkania i 20 zł za godzinę usługi świadczonej w ośrodku wsparcia lub domu pomocy społecznej).

⁹ Z tego: 220,8 tys. zł na wsparcie w formie pobytu dziennego (35 zł za godzinę usługi świadczonej w miejscu zamieszkania osoby niepełnosprawnej i 20 zł za godzinę usługi świadczonej w innym miejscu wskazanym przez uczestnika Programu lub jego opiekuna prawnego) i 9,0 tys. zł na wsparcie w formie pobytu całonocnego (160 zł za dzień).

¹⁰ Z tego: 384,0 tys. zł na wsparcie w formie pobytu dziennego w miejscu zamieszkania (40 zł za godzinę) i 42,0 tys. zł na wsparcie w formie pobytu całonocnego (600 zł za dzień).

¹¹ W tym: 278,4 tys. zł na wsparcie w formie pobytu dziennego w miejscu zamieszkania dla 29 osób w wymiarze 6.960 godzin (40 zł za godzinę) i 8,4 tys. zł na wsparcie w formie pobytu całonocnego dla jednej osoby w wymiarze 14 dni (600 zł za dzień).

tys. zł, tj. zgodnie z wnioskami. Wnioskowane wsparcie obejmowało usługi opieki wytchnieniowej w formie

- pobytu dziennego – świadczone w latach 2019-2021 w miejscu zamieszkania, w 2019 – w miejscu zamieszkania i w ośrodku wsparcia lub domu pomocy społecznej, a w 2020 r. – w miejscu zamieszkania i w innym miejscu wskazanym przez uczestnika Programu, które otrzyma pozytywną opinię gminy,
- pobytu całodobowego – świadczone w latach 2020-2021 w ośrodku/placówce zapewniającej całodobową opiekę osobom niepełnosprawnym, wpisaną do rejestru Wojewody.

(akta kontroli str. 38-46, 50-65, 75-88)

Z wyjaśnień Zastępcy Kierownika wynikało, że w 2019 r. nie wnioskowano o środki na realizację opieki wytchnieniowej w formie pobytu całodobowego ponieważ na terenie Gminy i w najbliższej okolicy nie funkcjonowały placówki mogące realizować taką formę opieki w 2019 r. Nie wnioskowano o środki na realizację innych form wsparcia wytchnieniowego z powodu braku zainteresowania potencjalnych uczestników.

(akta kontroli str. 6-7, 9, 273-276)

1.3. Rada Gminy nie przyjęła uchwały w sprawie realizacji Programu.

Z wyjaśnień Zastępcy Kierownika wynikało, że Program nie nakładał na gminy obowiązku podjęcia uchwał w tej sprawie, co zostało potwierdzone wyjaśnieniami Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w odpowiedzi na pytanie skierowane przez Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku.

(akta kontroli str. 94-96, 99-103)

Nie zlecano podmiotom zewnętrznym realizacji w Gminie usług opieki wytchnieniowej.

(akta kontroli str. 111)

1.4. W ramach realizacji Programu nie powołano w GOPS koordynatora usług opieki wytchnieniowej w sposób formalny. W latach 2019-2020 zadania koordynatora usług opieki wytchnieniowej realizowała Zastępca Kierownika, a w 2021 r. – Koordynator Zespołu ds. usług społecznych (dalej: „koordynator”).

(akta kontroli str. 94-96)

Koordynator posiadał wymagane Programem doświadczenie oraz kwalifikacje w zakresie organizacji pomocy społecznej.

(akta kontroli str. 129-130)

W Gminie nie określono w sposób formalny standardów usług dla opieki wytchnieniowej, w tym wymagań dla osób świadczących takie usługi.

Zastępca Kierownika wyjaśniła, że wytyczne Programu nie określały kwalifikacji jakie muszą spełniać osoby świadczące ww. usługi. Określały jedynie kwalifikacje osób do świadczenia usług opieki wytchnieniowej w innym miejscu wskazanym przez uczestnika Programu lub jego opiekuna prawnego.

GOPS w trakcie naboru osób do świadczenia usługi opieki wytchnieniowej w pierwszej kolejności kierował się prawem osoby niepełnosprawnej lub członka rodziny do samodzielnego wyboru osoby, która będzie świadczyła usługę. Dodatkowo brano pod uwagę kwalifikacje zawodowe oraz doświadczenie w opiece nad osobami niepełnosprawnymi.

(akta kontroli str. 94-98)

W celu realizacji usług opieki wytchnieniowej w GOPS zatrudniono osoby na podstawie umowy zlecenia¹². W latach 2019-2021 usługi te realizowało 40 osób (w kolejnych latach: 13, 25 i 32), z czego:

- pięć wskazanych przez GOPS, posiadających doświadczenie¹³ w świadczeniu usług opiekuńczych w GOPS, w tym jedna również posiadała certyfikat opiekuna osoby zależnej, a cztery, nie posiadały kwalifikacji do świadczenia usług opiekuńczych,
- 35 wskazanych przez wnioskujących, z czego: 18 posiadało kwalifikacje z zakresu: pedagogiki, fizjoterapii, terapii zajęciowej, opieki nad osobami starszymi lub alternatywnej komunikacji, a 17 nie posiadało kwalifikacji do świadczenia usług opiekuńczych, w tym 16 nieposiadających także doświadczenia w świadczeniu usług opiekuńczych.

(akta kontroli str. 129-130, 136)

1.5. GOPS nie przeprowadzał formalnych kontroli prawidłowości realizacji usług opieki wytchnieniowej.

Zastępca Kierownika wyjaśniła, że pracownicy socjalni w ramach obowiązków zawodowych, podczas pracy w terenie monitorowali środowiska osób i rodzin objętych pomocą GOPS, w tym także korzystających z opieki wytchnieniowej. Po ogłoszeniu stanu zagrożenia epidemicznego COVID-19 monitorowali także telefonicznie. W okresie realizacji Programu pracownicy GOPS nie stwierdzili nieprawidłowości w realizacji usług opieki wytchnieniowej. Ponadto wyjaśniła, że osoby wnioskujące o pomoc w formie usług opieki wytchnieniowej nie zgłaszały problemów w realizacji takich usług.

(akta kontroli str. 94-96, 120)

Badanie dokumentacji dotyczącej 15 osób zakwalifikowanych do Programu¹⁴ wykazało, że w aktach znajdowały się notatki z dziewięciu wizyt pracowników socjalnych przeprowadzonych u pięciu osób korzystających z pomocy wytchnieniowej: Wizyty te nie wykazały nieprawidłowości.

(akta kontroli str. 146-153)

Stwierdzone
nieprawidłowości

OCENA CZĄSTKOWA

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie przygotowanie i wdrożenie w Gminie wsparcia wytchnieniowego opiekunom osób niepełnosprawnych.

Prowadzono działania informacyjne i promujące Program oraz rozpoznano potrzeby w zakresie pomocy wytchnieniowej. Wprawdzie nie określono formalnych wymogów dotyczących kwalifikacji osób świadczących usługi opieki wytchnieniowej, jednak osoby wybrane przez GOPS posiadały doświadczenie w realizacji usług opiekuńczych. Opiekunom osób niepełnosprawnych umożliwiono wybór osoby świadczącej usługi opieki wytchnieniowej we własnym zakresie. Spośród 35 takich osób, 16 nie posiadało kwalifikacji ani doświadczenia w świadczeniu usług opiekuńczych, jednak Program nie określał wymogów w tym zakresie. Podejmowano działania monitorujące realizację Programu, polegające m.in. na bezpośrednich kontaktach z osobami korzystającymi z pomocy wytchnieniowej.

¹² Osoby zatrudnione w GOPS na umowę o pracę nie realizowały usług opieki wytchnieniowej.

¹³ Ponad pięcioletnie doświadczenie w trzech przypadkach, a w dwóch przypadkach – ponad trzyletnie i ponad sześciomiesięczne doświadczenie.

¹⁴ Zastosowano dobór losowy z zastosowaniem programu Pomocnik kontrolera – losowanie proste zależne. Wylosowano cztery osoby które uzyskały wsparcie w 2019 r., pięć osób które uzyskały wsparcie w 2020 r. i sześć osób, które uzyskały wsparcie w 2021 r.

2. Realizowanie wsparcia wytnieniowego opiekunom osób niesamodzielnych.

Opis stanu faktycznego

2.1. W poszczególnych latach 2019-2021 (do 15 października) opieką wytnieniową w Gminie objęto kolejno: 15 (tj. 100% osób zaplanowanych), 27 (67,5% osób zaplanowanych) i 35 osób (116,7% planu po zmianach), w formie pobytu dziennego w miejscu zamieszkania, z tego odpowiednio :

- dziewięć, 15 i 20 członków rodzin lub opiekunów osób niepełnosprawnych o znacznym stopniu niepełnosprawności oraz z orzeczeniami równoważnymi,
- sześć, 12 i 15 członków rodzin lub opiekunów dzieci z orzeczeniem o niepełnosprawności.

W ww. okresie przyznano kolejno: 3.610, 6.044 i 6.795 godzin wsparcia wytnieniowego w formie pobytu dziennego, a zrealizowano odpowiednio: 2.473 (68,5%), 5.802 (96%) i 4.138 (60,9%).

Nie realizowano zaplanowanego w 2020 i 2021 r. wsparcia w formie pobytu całodobowego, a środki przyznane na ten cel w 2020 r. zostały zwrócone.

GOPS i Powiatowy Zespół ds. Orzekania o Niepełnosprawności (dalej: „PZOS”) nie posiadają danych o liczbie osób niepełnosprawnych o znacznym stopniu niepełnosprawności oraz z orzeczeniami równoważnymi i dzieci z orzeczeniem o niepełnosprawności zamieszkałych na terenie Gminy Pruszcz Gdański.

(akta kontroli str. 52-53, 69-77, 93, 121-122, 139, 154, 181, 200, 217, 282)

Zastępca Kierownika wyjaśniła, że GOPS nie miał możliwości pozyskania informacji o wszystkich osobach niepełnosprawnych spełniających warunki określone w Programie, ponieważ PZOS nie prowadzi takich rejestrów. Dodała, że sama informacja o liczbie osób spełniających warunki Programu nie dałaby rzeczywistej liczby osób potrzebujących. Z ww. powodów GOPS starał się prowadzić szeroką kampanię informacyjno-promocyjną aby dotrzeć do jak największej liczby osób i rodzin potrzebujących wsparcia w ramach Programu. Z wyjaśnień wynika także, że realizowano pomoc wyłącznie w formie pobytu dziennego w miejscu zamieszkania ponieważ osoby wstępnie zainteresowane innymi formami wsparcia, nie wnioskowały o nie.

(akta kontroli str. 6-7, 9, 94-95, 97, 273-276)

2.2. W poszczególnych latach 2019-2021 (do 15 października) wpłynęło kolejno 15, 27 i 35 wniosków o uczestnictwo w Programie, w tym po 12 wniosków w 2020 i w 2021 r. dotyczyło kontynuacji uczestnictwa. Do uczestnictwa w Programie zakwalifikowano wszystkie wnioskujące osoby.

(akta kontroli str. 123)

W GOPS nie wprowadzono regulaminu czy procedur regulujących sposób postępowania przy kwalifikowaniu do wsparcia i nie ustalono kryteriów naboru wniosków do Programu.

Zastępca Kierownika wyjaśniła, że w ramach kwalifikowania do wsparcia oraz podczas naboru wniosków kierowano się wytycznymi zawartymi w Programie, które jasno określały sposób kwalifikowania oraz kryteria naboru wniosków.

Wyjaśniła także, że informacje o naborach wniosków do kolejnych edycji zamieszczane były na stronie internetowej GOPS, ale treść kolejnych informacji była edytowana (aktualizowana) i nie zachowały się ogłoszenia z 2019 i 2020 r.

(akta kontroli str. 94-95, 98-140)

W ogłoszeniu o naborze w edycji na 2021 r., zamieszczonym na stronie internetowej GOPS, podano informacje zgodne z zapisami Programu, w tym informację o dokumentach, które należy dołączyć do wniosku/karty zgłoszenia do programu, tj.:

orzeczenie o niepełnosprawności i kartę oceny stanu osoby niepełnosprawnej według zmodyfikowanej skali FIM¹⁵.

(akta kontroli str. 141-143)

Badanie dokumentacji dotyczącej 15 osób zakwalifikowanych do Programu, o której mowa w pkt 1.5. niniejszego wystąpienia, wykazało m.in., że:

- do wniosków/kart zgłoszenia załączono wszystkie wymagane dokumenty;
- w 14 przypadkach do wniosków/kart zgłoszenia załączono karty oceny stanu osoby niepełnosprawnej według zmodyfikowanej skali BARTEL¹⁶/FIM, a w jednym przypadku (w 2020 r.) takiej karty nie załączono, przy czym zgodnie z Programem, karta ta nie była dokumentem obowiązkowym¹⁷. W 2019 r. w czterech przypadkach przyznano od 0 do 40 punktów w zmodyfikowanej skali BARTEL, w 2020 r. według zmodyfikowanej skali FIM przyznano punkty w zakresie 0-75¹⁸, a w 2021 r. według zmodyfikowanej skali FIM przyznano punkty w zakresie 18-75¹⁹. Karty zostały wypełnione/uzupełnione przez lekarzy²⁰ w 13 przypadkach i specjalistę pielęgniarstwa²¹ - w jednym przypadku w 2021 r.;
- w czterech wymaganych przypadkach (w 2019 r.), po przeprowadzeniu rodzinnych wywiadów środowiskowych, o których mowa w art. 107 ustawy o pomocy społecznej²², wydano decyzje administracyjne o udzieleniu wsparcia. Decyzje zostały wydane w terminach²³ zgodnych z określonymi w art. 35 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego²⁴, zawierały wszystkie elementy wymagane art. 107 tej ustawy i zostały podpisane przez upoważnione osoby (Kierownika lub Zastępcę Kierownika);
- przy kwalifikacji osób brano pod uwagę stan zdrowia, udokumentowany kopią orzeczenia o niepełnosprawności i informacje wymagane wzorem wniosku/karty zgłoszenia;
- poza jednym przypadkiem (osobie wnioskującej o pomoc całodobową przyznano pomoc dzienną w miejscu zamieszkania²⁵), przyznane wsparcie było zgodne z wnioskowanym;
- we wszystkich 11 sprawach dotyczących pomocy przyznanej w latach 2020-2021, GOPS pisemnie poinformował wnioskujących o przyznanej pomocy przypominając, że zgodnie z Programem, w godzinach realizacji opieki wytchnieniowej nie mogą być świadczone inne formy pomocy usługowej, w tym usługi opiekuńcze lub specjalistyczne usługi opiekuńcze, o których mowa w ustawie o pomocy społecznej, usługi finansowane w ramach Funduszu Solidarnościowego lub z innych źródeł.

(akta kontroli str. 131-132, 134, 144-153, 165-166)

Zastępca Kierownika wyjaśniła, że wynikający z Programu wymóg informowania o prawach i obowiązkach wynikających z przyznania usług opieki wytchnieniowej,

¹⁵ Skala Pomiaru Niezależności Funkcjonalnej (FIM – The Functional Independence Measure) służy do określenia poziomu samodzielności osoby niepełnosprawnej w codziennym funkcjonowaniu, a tym samym zakresu oraz intensywności niezbędnego wsparcia oraz wynikającego z tego psychofizycznego obciążenia opiekuna i wskazania potrzeby skorzystania w pierwszej kolejności z usług opieki wytchnieniowej.

¹⁶ Międzynarodowa skala Barthel stosowana jest do oceny sprawności ruchowej chorych. Pomaga określić i opisać, jakie czynności chory może wykonywać sam i w jakim zakresie potrzebuje pomocy.

¹⁷ W przypadku dużej liczby zgłoszeń uczestnicy Programu posiadający tę kartę będą mieć zapewniony dostęp do usługi opieki wytchnieniowej w pierwszej kolejności.

¹⁸ W tym w dwóch przypadkach po 18 i w dwóch powyżej 75 punktów (82 i 87).

¹⁹ W tym w trzech przypadkach 19, 23 i 68 i w trzech powyżej 75 punktów (86, 87 i 92).

²⁰ M.in. lekarze specjaliści: neurologii dziecięcej, pediatrii, medycyny rodzinnej, anestezjologii i intensywnej terapii, chorób wewnętrznych, psychiatrii.

²¹ Specjalista pielęgniarstwa, anestezjologii i intensywnej terapii.

²² Dz. U. z 2020 r. poz. 1876, ze zm. – dalej: „ustawa o pomocy społecznej”.

²³ Odpowiednio w terminie trzech, ośmiu (w dwóch przypadkach) i 23 dni.

²⁴ Dz. U. z 2021 r. poz. 735, ze zm.

²⁵ Osoba ta, po uzyskaniu informacji o potrzebie wykonania odpłatnego testu na obecność wirusa COVID-19, uzgodniła z pracownikiem GOPS zmianę formy wsparcia.

w tym o możliwości uzyskania dodatkowego wsparcia, realizowano poprzez umieszczenie szczegółowych informacji o Programie na stronie internetowej GOPS i Urzędu Gminy oraz w mediach społecznościowych Facebook Gminy. Informacje zawierały także link do strony, gdzie znajdowały się wszystkie informacje o Programie wraz ze wzorami wszystkich niezbędnych dokumentów. Dodatkowo, podczas składania wniosku, pracownicy udzielali szczegółowych informacji o prawach i obowiązkach.

(akta kontroli str. 124-125, 131-134, 273-276)

2.3. Badanie dokumentacji dotyczącej 15 osób zakwalifikowanych do Programu, o których mowa w pkt. 1.5. i 2.2 niniejszego wystąpienia wykazało również, że:

- w 2019 r. wsparcia udzielono w terminie od dwóch do 20 dni²⁶ od złożenia wniosku, w 2020 r. – w terminie od sześciu do 38 dni²⁷ od złożenia karty zgłoszenia, a w 2021 r. w terminie od 11 do 116 dni²⁸ od złożenia karty zgłoszenia, przy czym GOPS udzielił wsparcia w terminie od 1 do 5 dni od otrzymania kolejnych transzy środków na realizację Programu;
- we wszystkich przypadkach udzielono wsparcia w formie pobytu dziennego w miejscu zamieszkania;
- w dziewięciu przypadkach wsparcie było realizowane przez osobę wskazaną przez wnioskodawcę, a w pozostałych sześciu przypadkach nie udokumentowano, czy wnioskujący wskazał osobę realizującą wsparcie;
- we wszystkich latach prowadzono ewidencję przyznanych wnioskodawcom godzin wsparcia, przy czym w żadnym przypadku nie ustalono harmonogramu realizacji wsparcia;
- w dwóch przypadkach (w 2020 i 2021 r.), w okresie na który przyznano wsparcie wytchnieniowe, przyznano także inną formę pomocy usługowej (specjalistyczne usługi opiekuńcze). Wystąpiły przypadki świadczenia obu usług²⁹ w tych samych dniach, przy czym brak było dokumentacji umożliwiającej ustalenie godzin, w których były świadczone specjalistyczne usługi opiekuńcze. Obie usługi świadczyła ta sama osoba, przy czym usługi opieki wytchnieniowej – w na zlecenie Gminy, a specjalistyczne usługi opiekuńcze – w imieniu podmiotu zewnętrznego,
- wsparcia przyznano w wymiarze od 60 do 240 godzin (łącznie 2.840 godzin), a zrealizowano w wymiarze od 12 do 240 godzin (łącznie 2.274 godzin). W siedmiu przypadkach wsparcie było zrealizowane w wymiarze zgodnym z przyznaniem, a w pozostałych ośmiu³⁰ – w wymiarze mniejszym od przyznanego.
- weryfikowano, czy osoby te korzystały ze wsparcia w formie specjalistycznego poradnictwa³¹.

(akta kontroli str. 146-153, 167, 171-221)

Z wyjaśnień Zastępcy Kierownika wynikało, że osoby wnioskujące o pomoc w formie opieki wytchnieniowej wskazywały osoby do świadczenia tych usług w sposób ustny lub pisemny. Pracownicy socjalni podczas odbierania wniosków oraz deklaracji dotyczącej wskazania opiekuna, pytali czy nie są oni spokrewnieni. Dodatkowo sprawdzano, czy adresy zamieszkania i nazwiska osób korzystających z pomocy i świadczących usługi opieki wytchnieniowej nie są takie same. Przy braku wskazania, GOPS proponował osoby spośród zatrudnionych na umowę

²⁶ Odpowiednio: dwa, sześć, siedem i 20 dni.

²⁷ Odpowiednio: sześć, 15, 16, 28 i 38 dni.

²⁸ Odpowiednio: 11, 70, 71, 72, 75 i 116 dni.

²⁹ W 2020 r. łącznie 20 dni, a w 2021 (do 30 września) – trzy dni (w poszczególnych dniach od dwóch do trzech godzin specjalistycznych usług opiekuńczych i od jednej do czterech godzin usług opieki wytchnieniowej).

³⁰ Dwa przypadki w 2019 r. i 6 przypadków w 2021 r. (do 2 listopada).

³¹ Powiat Gdański nie świadczył takich usług w ramach Programu.

zlecenia w ramach usług opiekuńczych, posiadających doświadczenie w pracy z osobami niepełnosprawnymi. Ostateczną decyzję dotyczącą osoby świadczącej usługę opieki wytchnieniowej podejmowała osoba wnioskująca o taką pomoc. Wyjaśniła także, że zarówno osoby wnioskujące jak i świadczące usługi opieki wytchnieniowej, były poinformowane, że w godzinach realizacji usługi opieki wytchnieniowej nie mogą być świadczone inne formy pomocy usługowej, w tym: usługi opiekuńcze lub specjalistyczne usługi opiekuńcze, a także usługi finansowane ze środków Funduszu Solidarnościowego lub z innych źródeł. W przypadku osób korzystających z usług opieki wytchnieniowej i usług opiekuńczych lub usług asystenta osobistego osoby niepełnosprawnej, koordynator dokonywał weryfikacji rachunków składanych przez osoby zatrudnione w GOPS, świadczące te usługi, pod kątem pokrywania się godzin. Dodała, że specjalistyczne usługi opiekuńcze dla osób z zaburzeniami psychicznymi zostały zlecone w całości podmiotowi zewnętrznemu i GOPS nie miał wglądu do rozliczeń pracowników zatrudnionych w tym podmiocie. Zaznaczyła, że w latach 2019-2021 w GOPS wystąpiły dwa przypadki korzystania z obu form pomocy usługowej. Przyczynami niezrealizowania przyznanych godzin wsparcia w pełni był zbyt krótki czas na ich wykorzystanie.

(akta kontroli str. 94-96, 131, 134, 165-166)

2.4. Osobom korzystającym z opieki wytchnieniowej nie przyznawano dodatkowego wsparcia przewidzianego w Programie w formie dodatkowego limitu godzin ponieważ o takie wsparcie nie wnioskowano.

(akta kontroli str. 131-133, 163)

2.5. Pracownicy GOPS wskazali m.in. następujące:

- bariery i trudności w realizacji Programu oraz jego słabe strony:
 - trudności w pozyskiwaniu osób do świadczenia usług opieki wytchnieniowej;
 - obawy (w początkowym okresie) dotyczące pozyskania osób zainteresowanych tą formą pomocy. Opiekunowie osób zależnych, sprawujący na co dzień opiekę nad niepełnosprawnymi, potrzebowali gwarancji prawidłowego zabezpieczenia potrzeb oraz wysokiej jakości usług;
 - konieczność realizacji dodatkowych zadań przez pracowników GOPS;
 - trudności w zapewnieniu kontaktów w okresie pandemicznym;
 - konieczność zabezpieczenia odpowiedniego wkładu własnego na realizację Programu w 2019 i 2020 r.;
 - niejasne zapisy i brak szczegółowych regulacji;
 - brak infrastruktury do zabezpieczenia całodobowej pomocy w 2019 r.;
 - niski koszt godziny usług opieki wytchnieniowej w odniesieniu do ich zakresu;
 - niski limit godzin przypadający na opiekę wytchnieniową;
 - późne ogłaszanie kolejnych edycji i rozpoczęcie realizacji;
 - długi czas trwania procedur związanych ze złożeniem wniosku, jego rozpatrzeniem, przyznaniem środków i zawarciem umowy o finansowanie;
 - nieprzyznanie w 2021 r. całości wnioskowanych środków, co skutkowało koniecznością indywidualnego rozeznania każdej sytuacji i przyznania ilości godzin adekwatnej do potrzeb.
- mocne strony Programu:
 - rozszerzenie oferty pomocy dla opiekunów osób niepełnosprawnych;
 - finansowanie Programu w całości z Funduszu Sprawiedliwości w 2021 r.;
 - możliwość realizacji Programu przez pracowników ośrodków pomocy społecznej;
 - zwiększająca się liczba osób zainteresowanych skorzystaniem z oferowanego wsparcia, co wskazuje na skalę problemu niepełnosprawności, potrzeby

wsparcia wytchnieniowego, a także zaufania jakim darzą opiekunowie osoby sprawujące opiekę wytchnieniową;

- realne odciążenie psychiczne i fizyczne opiekunów osób niepełnosprawnych (szansa na odpoczynek, regenerację, załatwienia bieżących spraw i zaspokojenie potrzeb osobistych);
- brak odpłatności za usługi;
- indywidualne podejście i umożliwienie wykorzystania przyznanych godzin w sposób dostosowany do rzeczywistych potrzeb;
- prawo wyboru osoby świadczącej usługę opieki wytchnieniowej;
- rozwój życia towarzyskiego i kulturalnego osoby niepełnosprawnej,
- możliwość dodatkowego zarobkowania dla osób świadczących usługi;
- satysfakcja ze wspierania i pomocy innym ludziom, nauka asertywności i cierpliwości oraz podniesienie poziomu empatii;

(akta kontroli str. 131-133, 155-161)

2.6. Do GOPS nie wpłynęły skargi lub wnioski dotyczące świadczenia usług opieki wytchnieniowej.

(akta kontroli str. 137)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości

OCENA CZĄSTKOWA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie realizację przez GOPS wsparcia wytchnieniowego opiekunom osób niepełnosprawnych.

Wprawdzie w latach 2020-2021 nie w pełni zrealizowano pomoc zaplanowaną przy ustalaniu potrzeb finansowych, tj:

- nie zrealizowano ponad 30% zaplanowanej liczby godzin wsparcia,
 - poza wsparciem w formie pobytu dziennego w miejscu zamieszkania, nie realizowano innych zaplanowanych form wsparcia (pobytu dziennego poza miejscem zamieszkania zaplanowanego w poszczególnych latach 2019-2020 w wymiarze 1.200 godzin, a w 2020 r. r. także pobytu dziennego całodobowego zaplanowanego dla pięciu osób w wymiarze 70 dni),
 - w 2020 r. ze wsparcia nie skorzystało 33,5 % zaplanowanej liczby osób,
- to objęto nią wszystkie osoby wnioskujące i kwalifikujące się do udziału w Programie. Ponadto wsparcia udzielono w dopuszczalnej Programem formie i wymiarze, zgodnie z potrzebami tych osób.

3. Wydatkowanie i rozliczanie środków na realizację wsparcia wytchnieniowego opiekunom osób niesamodzielnych.

3.1. W kolejnych latach 2019-2021 (do 30 września) na realizację wsparcia wytchnieniowego GOPS:

- otrzymał środki w wysokości: 92,2 tys. zł, 272,3 tys. zł i 215,1 tys. zł w tym: ze środków Funduszu Solidarnościowego odpowiednio: 77,6 tys. zł³², 232,1 tys. zł³³ i 215,1 tys. zł³⁴), a z budżetu Gminy: 14,7 tys. zł w 2019 r. i 40, 2 tys. zł w 2020 r.
- wykorzystał środki w wysokości: 74,0 tys. zł (w tym ze środków Funduszu Solidarnościowego 59,3 tys. zł, tj. 76,4%), 202,7 tys. zł (w tym ze środków Funduszu Solidarnościowego 162,5 tys. zł, tj. 70%) i 113,4 tys. zł, w tym: na

³² W transzach: 30 lipca, 20 września i 22 listopada.

³³ W transzach: 21 sierpnia, 11 września i 28 października.

³⁴ W transzach: 31 maja i 7 lipca.

wynagrodzenia osób świadczących usługi opieki wytchnieniowej, odpowiednio: 73,4 tys. zł, 201,1 tys. zł i 109,1 tys. zł i na koszty obsługi³⁵, odpowiednio: 0,6 tys. zł, 1,6 tys. zł i 4,3 tys. zł.

Niewykorzystane w latach 2019-2020 środki zostały zwrócone w terminach określonych w umowach o finansowanie.

(akta kontroli str. 49, 69-70, 139, 170-221)

Zastępca Kierownika wyjaśniła, że głównymi przyczynami niepełnego wykorzystania przyznanych środków było:

- późne ogłaszanie programów (ogłoszono je kolejno w: kwietniu 2019 r., marcu 2020 r. i grudniu 2020 r.),
- długi czas trwania procedur wiązanych ze złożeniem i rozpatrzeniem wniosków o przyznanie środków i podpisaniem umów o finansowanie (umowy zawarto kolejno w: lipcu 2019 r., lipcu 2020 r. i maju 2021 r.),
- zbyt krótki czas (liczony od rzeczywistego rozpoczęcia świadczenia usług opieki wytchnieniowej) na wykorzystanie przyznanych godzin wsparcia wytchnieniowego,
- wprowadzenie w 2020 r. stanu zagrożenia epidemiologicznego związanego z COVID-19, co spowodowało, że niektóre osoby w obawie przed zakażeniem nie wnioskowały o pomoc wytchnieniową.

Wyjaśniła także, że nie podejmowano działań w celu zmniejszenia kwoty środków przyznanych na realizację Programu lub wcześniejszego zwrotu niewykorzystanych środków, ponieważ osoby mogły ubiegać się o przyznanie wsparcia do końca jego realizacji w danym roku. Pracownicy socjalni w terenie na bieżąco informowali osoby które kwalifikowały się do Programu o możliwości składania wniosków. Ponadto ogłoszenia o naborach były dostępne na stronie internetowej także po upływie terminu naborów wniosków. Wprawdzie nie ogłaszano nowych terminów naborów w 2019 i 2021³⁶, to osoby zainteresowane otrzymywały informację o możliwości ubiegania się o pomoc.

(akta kontroli str. 94-96, 277-280)

Badanie dokumentacji dotyczącej 15 osób zakwalifikowanych do Programu, o których mowa w pkt. 1.5., 2.2. i 2.3. niniejszego wystąpienia wykazało, że w dwóch przypadkach (po jednym w 2019 i 2021 r.) pomoc przyznano osobom, które złożyły wnioski po upływie terminów naborów.

(akta kontroli str. 10-11, 31-35, 112-113, 141-142, 94-96)

Zwiększeniu nakładów na opiekę wytchnieniową towarzyszyło zwiększenie liczby osób objętych tą formą opieki z 15 w 2019 r. do 35 w 2021 r. oraz liczby godzin świadczonych usług z 2.473 w 2019 r. do 5.802 w 2020 r. i 4.138 w 2021 r. (do 30 września).

(akta kontroli str. 147-148,)

3.2. Wyodrębniono rachunek bankowy dla środków z Programu oraz prowadzono wyodrębnioną ewidencję księgową otrzymanych środków i wydatków dokonywanych z tych środków.

(akta kontroli str. 171-180, 182-229, 277-81)

Badanie 10 wybranych wydatków³⁷ w łącznej wysokości 26,9 tys. zł, poniesionych na realizację Programu (w kolejnych latach: trzech w łącznej wysokości 4,6 tys. zł,

³⁵ Dodatkowe w wynagrodzenie pracowników GOPS obsługujących realizację programu.

³⁶ W 2020 r. nie określono terminu naboru.

³⁷ Do badania wybrano 10 wydatków: po jednym o najwyższej wartości dotyczącym obsługi realizacji programu, dokonane w 2019 i 2020 r. oraz wydatki o najwyższej wartości dotyczące wynagrodzeń za usługi opieki wytchnieniowej: po dwa dokonane w 2019 i 2020 r. oraz cztery dokonane w 2021 r.

trzech w łącznej wysokości 9,2 tys. zł i czterech w łącznej wysokości 13,0 tys. zł) wykazało m.in., że były:

- poniesione w okresie kwalifikowalności oraz na zadania określone w Programie,
- właściwie udokumentowane (w przypadku wydatków związanych z wynagrodzeniami zostały potwierdzone kartami realizacji programu),
- rozliczone zgodnie z obowiązującymi w jednostce procedurami,
- kwalifikowalne.

(akta kontroli str. 230-231)

Nie wystawiano decyzji o zwrocie pobranych przez Gminę środków w ramach Programu.

(akta kontroli str. 232-234)

3.3. Zgodnie z wymaganiami Programu i zawartymi umowami o finansowanie, na opublikowanych przez GOPS materiałach dotyczących realizowanego Programu zamieszczono informację o wsparciu finansowym ze środków pochodzących z Funduszu Solidarnościowego przyznany w ramach Programu, wysokości przyznanego wsparcia, przedmiotu i celu na który je przyznano oraz logo Ministerstwa, ale w 2021 r. GOPS nie umieścił wymaganego plakatu informacyjnego, a na opublikowanych na stronie internetowej materiałach informacyjnych – barw i godła Rzeczypospolitej Polskiej.

(akta kontroli str. 140-143, 232-241)

3.4. GOPS terminowo złożył sprawozdania wymagane Programem i umowami o finansowanie³⁸. Dane ujęte w sprawozdaniach zgodne były ze stanem faktycznym. GOPS nie złożył zestawienia z realizacji Programu w 2020 r., o którym mowa w Programie i umowie o finansowanie.

(akta kontroli str. 47-49, 67-70, 93, 123, 139, 170-221, 231)

Zastępca Kierownika wyjaśniła, że nie złożono ww. zestawienia ponieważ zarówno jego wzór jak i wzór sprawozdania wymagają identycznych danych, a GOPS złożył sprawozdanie w terminie przewidzianym dla zestawienia. Ponadto dodała, że Wojewoda nie wzywał do złożenia tego zestawienia³⁹.

(akta kontroli str. 232-234)

3.5. Realizacja wsparcia wytnieniowego przez GOPS nie była przedmiotem kontroli zewnętrznej.

(akta kontroli str. 164)

Stwierdzona
nieprawidłowość

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następującą nieprawidłowość:

Pomimo wymogu stosowania się w 2021 r. do Wytycznych w zakresie wypełniania obowiązków informacyjnych⁴⁰, wynikającego z Programu i zawartej umowy o finansowanie, a także § 2 pkt 2 lit c i § 7 ust. 1 pkt 1 rozporządzenia w sprawie działań informacyjnych⁴¹, GOPS nie umieścił plakatu informacyjnego dotyczącego Programu, a na opublikowanych na stronie internetowej materiałach informacyjnych dotyczących Programu, nie zamieścił barw i godła Rzeczypospolitej Polskiej.

(akta kontroli str. 140-143, 232-241)

Zastępca Kierownika wyjaśniła, że w czasie przygotowania materiałów przeoczone zapis dotyczący plakatu informacyjnego oraz umieszczenia barw i godła.

(akta kontroli str. 232-234)

³⁸ Sprawozdanie za 2019 r. złożył 15 stycznia 2020 r., a za 2020 r. - 15 stycznia 2021 r.

³⁹ Zgodnie z zawartą umową o finansowanie, w przypadku niezłożenia w terminie lub złożenia niekompletnego zestawienia lub sprawozdania, Wojewoda wezwie pisemnie do ich złożenia lub uzupełnienia.

⁴⁰ Dostępnych na stronie internetowej Kancelarii Prezesa Rady Ministrów: <https://www.gov.pl/web/premier/dzialania-informacyjne>

⁴¹ Od dnia wejścia w życie rozporządzenia tj. od 25 maja 2021 r.

W trakcie kontroli NIK w siedzibie umieszczono wymagany plakat informacyjny, a na materiałach opublikowanych na stronach internetowych – barwy i godło.

(akta kontroli str. 234-235 i 242)

OCENA CZĄSTKOWA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie wydatkowanie i rozliczenie środków na realizację wsparcia wychnieniowego opiekunom osób niesamodzielnych.

Wprawdzie w 2019 r. nie wykorzystano 25,6%, a w 2020 r. – 30 % środków przyznanych z Funduszu Solidarnościowego, to niewykorzystane środki zostały terminowo zwrócone. Sprawozdania z realizacji Programu złożono w wymaganych terminach, a ujęte w nich dane były zgodne ze stanem faktycznym. GOPS nie zastosował wszystkich wymaganych działań informacyjnych związanych z realizacją Programu (nieumieszczenie plakatu informacyjnego oraz barw i godła Rzeczypospolitej Polskiej na opublikowanych w internecie materiałach informacyjnych), ale nie miało to istotnego wpływu na realizację zadań.

Uwagi i wnioski

Uwzględniając podjęte w trakcie kontroli działania, Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag ani wniosków.

Pozostałe informacje i pouczenia

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Prawo zgłoszenia zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Gdańsku. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Gdańsk, dnia 8 grudnia 2021 r.

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Gdańsku

Kontroler

Rafał Wieczorkowski

główny specjalista kontroli państwowej


.....
podpis


p.o. DYREKTOR DELEGATURY
NAJWYŻSZEJ IZBY KONTROLI
w Gdańsku
.....
podpis