



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura we Wrocławiu

LWR.410.027.03.2021

**Pani
Helena Masło
Kierownik Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Oławie**
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
w Oławie
ul. Św. Rocha 3
55 - 200 Oława

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

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

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Oławie (dalej: GOPS), ul. Św. Rocha 3, 55-200 Oława.
Kierownik jednostki kontrolowanej	Helena Masło, Kierownik GOPS w Oławie od dnia 1 października 2005 r. (dalej: Kierownik).
Zakres przedmiotowy kontroli	<ol style="list-style-type: none">1. Przygotowanie i wdrożenie wsparcia wychnieniowego opiekunom osób niesamodzielnych.2. Realizowanie wsparcia wychnieniowego opiekunom osób niesamodzielnych.3. Wydatkowanie i rozliczenie środków na realizację wsparcia wychnieniowego opiekunom osób niesamodzielnych.
Okres objęty kontrolą	Od 1 stycznia 2019 r. do dnia zakończenia kontroli ¹ , z uwzględnieniem dokumentów wytworzonych wcześniej, jeśli były niezbędne dla realizacji celu kontroli.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ² (dalej: ustawa o <i>NIK</i>).
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura we Wrocławiu
Kontrolerzy	<ol style="list-style-type: none">1. Marek Skrzypecki, doradca ekonomiczny, upoważnienie do kontroli nr LWR/168/2021 z dnia 4 października 2021 r.2. Marian Karbarz, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LWR/158/2021 z 30 września 2021 r.

(akta kontroli str. 1-4, 7)

¹ Zakończenie kontroli w dniu 8 listopada 2021 r.

² Dz. U. z 2020 r. poz. 1200, ze zm.

II. Ocena ogólna³ kontrolowanej działalności

GOPS⁴, na zlecenie Gminy Oława, realizował wsparcie wytchnieniowe w formie pobytu dziennego, w ramach Programu *Opieka wytchnieniowa* (dalej: Program)⁵, przez cały okres objęty kontrolą. Udział w Programie poprzedzony został wstępną diagnozą potrzeb, która jednak nie była w pełni rzetelna. W latach 2019-2021 wsparciem w ramach opieki wytchnieniowej objęto łącznie 27 osób, a w poszczególnych latach odpowiednio: w 2019 r. – sześć osób (tj. 30% z planowanych), w 2020 r. – 13 osób (93% z planowanych), w 2021 r. – osiem osób (42% z planowanych), a wykorzystanie otrzymanych środków wyniosło: 19% w 2019 r., 33% w 2020 r. i 19% w 2021 r. (do 30 września).

Wsparciem objęto osoby należące do grupy celowej określonej w Programie, tj. opiekunów osób ze znacznym stopniem niepełnosprawności oraz dzieci z orzeczeniem o niepełnosprawności, łącznie ze wskazaniami konieczności stałej lub długotrwałej opieki lub pomocy innej osoby w związku ze znacznie ograniczoną możliwością samodzielnej egzystencji oraz konieczności stałego współudziału na co dzień opiekuna dziecka w procesie jego leczenia, rehabilitacji i edukacji. Wsparcie realizowano w sposób prawidłowy i zgodny z wytycznymi Programu.

Gmina Oława terminowo podejmowała właściwe działania w związku z wnioskowaniem, rozliczaniem i sprawozdawczością, a lokalną społeczność informowano o wsparciu finansowym uzyskanym w ramach Programu. Świadczenie usług opieki wytchnieniowej z Programu, realizowane było samodzielnie przez GOPS, przy zaangażowaniu pracowników etatowych i osób zatrudnianych, w formie umów–zleceń, na potrzeby Programu. Zatrudniane osoby legitymowały się odpowiednim przygotowaniem w zakresie wykonywania obowiązków i zadań w ramach opieki wytchnieniowej.

Zapewnienie opiekunom osób niesamodzielnych wsparcia wytchnieniowego, oraz organizacja formy wsparcia w postaci opieki wytchnieniowej i jej funkcjonowanie na poziomie gminnym, przyczyniła się do zwiększenia pomocy opiekunom osób niesamodzielnych i realizacji celu jakim było czasowe odciążenie członków rodziny lub opiekunów od obowiązków związanych ze sprawowaniem opieki nad osobami niesamodzielnymi.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny cząstkowej⁶ kontrolowanej działalności

OBSZAR

1. Przygotowanie i wdrożenie wsparcia wytchnieniowego opiekunom osób niesamodzielnych

Opis stanu faktycznego

1.1. Gmina Oława występowała z wnioskami do Wojewody Dolnośląskiego o środki z Programu przez cały okres kontrolny, tj. w latach 2019-2021. Program finansowany był ze środków państwowego funduszu celowego pn. Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych (dalej: Fundusz).

Kwoty ujęte we wnioskach wynosiły odpowiednio:

³ Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną, jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

⁴ GOPS w Oławie jest jednostką organizacyjną Gminy Oława realizującą zadania z dziedziny opieki społecznej.

⁵ Na podstawie art. 7 ust. 5 ustawy z dnia 23 października 2018 r. o Funduszu Solidarnościowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 1787, ze zm.) powstał Resortowy (Ministerstwa Rodziny i Polityki Społecznej; dalej: Ministerstwo) Program *Opieka wytchnieniowa*, ogłoszony 3 kwietnia 2019 r. Głównym jego celem było czasowe odciążenie członków rodziny lub opiekunów od obowiązków związanych ze sprawowaniem opieki nad osobami niesamodzielnymi.

⁶ 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.

- w 2019 r. – 115 200 zł na realizację opieki wytchnieniowej w formie pobytu dziennego i 1 152 zł koszty obsługi Programu⁷,
- w 2020 r. – 109 496 zł na opiekę wytchnieniową w formie pobytu dziennego i 1 094,96 zł na koszty obsługi Programu oraz 15 960 zł na opiekę wytchnieniową w formie pobytu całodobowego i 159,60 zł na koszty obsługi Programu⁸,
- w 2021 r. (wniosek z dnia 5 stycznia 2021 r.) – 182 400 zł na opiekę wytchnieniową w formie pobytu dziennego i 3 648 zł na koszty obsługi Programu, oraz 9 000 zł na opiekę wytchnieniową w formie pobytu całodobowego i 180 zł na koszty obsługi Programu, przy czym wnioskiem z dnia 3 marca 2021 r. zmienionym w związku z weryfikacją przeprowadzoną przez DUW, wystąpiono o 91 200 zł na realizację opieki wytchnieniowej w formie pobytu dziennego i 1 824 zł na koszty obsługi Programu, oraz 9 000 zł na realizację opieki w formie pobytu całodobowego i 180 zł na koszty na obsługi Programu⁹.

(akta kontroli str. 145-146, 148-149, 162-164, 175-182)

GOPS jako samodzielna jednostka organizacyjna Gminy Olawa (dalej: Gmina), organizował i zapewniał na terenie Gminy dostęp do świadczeń pomocy społecznej, zakres działania obejmował: zadania z zakresu pomocy społecznej, w tym zadania własne Gminy oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, także zadania nałożone innymi ustawami i wynikające z innych przepisów prawa w ramach zawartych umów i porozumień¹⁰.

(akta kontroli str. 10-14, 15-29)

Aplikowanie do Programu poprzedzone było wstępną diagnozą potrzeb i problemów osób niesamodzielnych oraz ich opiekunów. Rozpoczęcie przedmiotowej analizy nastąpiło z inicjatywy GOPS jeszcze przed przystąpieniem do Programu, tj. w marcu 2019 r. Miało to związek z przygotowaniem do wdrożenia Projektu „Model tworzenia lokalnych programów opieki wytchnieniowej” w Gminie we współpracy z Fundacją Imago¹¹. W latach 2019-2020 GOPS podejmował działania w celu rozpoznania potrzeb w zakresie wsparcia wytchnieniowego opiekunom osób niesamodzielnych w ramach badań prowadzonych przez Fundację Imago¹².

(akta kontroli str. 47-49, 50-62, 63-86)

W ramach diagnozy, przy udziale opiekunów osób zależnych i przedstawicieli lokalnych instytucji, przeprowadzono wywiady (w tym cztery zogniskowane wywiady grupowe-FGI), w ich efekcie określono skalę i specyfikę potrzeb opiekunów faktycznych osób zależnych zamieszkałych na terenie Gminy oraz możliwości Gminy w tym zakresie. Badania obejmowały analizę dokumentów oraz badania terenowe, zarówno ilościowe, jak i jakościowe. Źródłami danych do powyższej

⁷ W 2019 r. na usługi opieki wytchnieniowej przewidziano 4800 godzin dla 20 osób do objęcia wsparciem w formie pobytu dziennego.

⁸ W 2020 r. na usługi opieki wytchnieniowej przewidziano 2640 godzin dla 14 osób do objęcia wsparciem w formie pobytu dziennego i 84 dni pobytu w ośrodku wsparcia dla sześciu osób do objęcia wsparciem w formie pobytu całodobowego.

⁹ W 2021 r. na usługi opieki wytchnieniowej przewidziano, zgodnie z wnioskiem z 5 stycznia 2021 r., 4560 godzin dla 19 osób do objęcia wsparciem w formie pobytu dziennego i 15 dni pobytu w ośrodku wsparcia dla trzech osób do objęcia wsparciem w formie pobytu całodobowego, a zgodnie z wnioskiem z 3 marca 2021 r. - 2280 godzin dla 11 osób do objęcia wsparciem w formie pobytu dziennego i 15 dni pobytu w ośrodku wsparcia dla trzech osób do objęcia wsparciem w formie pobytu całodobowego.

¹⁰ Zgodnie ze Statutem GOPS uchwalonym przez Radę Gminy Olawa (uchwała nr LXXIII/446/2014 z dnia 6 listopada 2014 r.).

¹¹ Umowa o współpracy przy realizacji Projektu Fundacji Imago została podpisana przez GOPS w dniu 29 marca 2019 r.

¹² W ramach Projektu „Model tworzenia lokalnych programów opieki wytchnieniowej” współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej, przed przyjęciem do realizacji w Gminie Wiejskiej Olawa „Lokalny Program Opieki Wytchnieniowej Gminy Olawa na lata 2021-2023”.

diagnozy były: system statystyki publicznej (głównie Bank Danych Lokalnych Głównego Urzędu Statystycznego), gminne dokumenty strategiczne i planistyczne, a także inne dokumenty urzędowe gminne i powiatowe (m.in. sprawozdania, raporty, zestawienia).

Badania ilościowe przeprowadzono przy pomocy ankiety z wykorzystaniem dwuczęściowego kwestionariusza (łącznie 25 pytań, przeważnie zamknięte). Próbą objęto opiekunów ze wszystkich kategorii opiekunów wyróżnionych ze względu na płeć, wiek oraz miejsce zamieszkania.

Celem badań jakościowych było pogłębienie stanu wiedzy o potrzebach i oczekiwaniach w stosunku do usług wsparcia wychnieniowego oraz potencjału Gminy w tym kontekście.

Zgodnie z wynikami badania oczekiwania opiekunów osób zależnych dotyczyły pomocy w zakresie: [1] wsparcia informacyjnego (dostęp do informacji o działaniach pomocy społecznej, pomoc w dotarciu do porady prawnej, szkolenia); [2] wsparcia instytucjonalnego (usługi opiekuńcze i asystenckie, przerwa wychnieniowa, poradnictwo prawne, pomoc w załatwianiu spraw formalnych, dotarciu do lekarza, urzędu); [3] wsparcia emocjonalnego (poradnictwo psychologiczne, uczestnictwo w grupie wsparcia, pomoc w rozwoju osobistym). Wybierając formę realizacji usługi przerwy wychnieniowej, badani preferowali przede wszystkim opiekę w miejscu zamieszkania osoby zależnej (58%) i opiekę w wyspecjalizowanej placówce (36%).

Wyniki badań zostały zawarte w opracowaniach Fundacji Imago „Wyniki badania ankietowego dotyczącego diagnozy potrzeb opiekunów osób zależnych” z listopada 2019 r. i „Raport finalny z badań diagnostycznych” z czerwca 2020 r. oraz przekazane do GOPS i Gminy.

(akta kontroli str. 50-62, 63-86, 87-107)

Powyższa diagnoza oraz czynności podejmowane w ramach działalności statutowej GOPS były podstawą rozpoznania potrzeb osób zależnych i ich opiekunów w zakresie świadczenia wsparcia wychnieniowego.

Jak wskazała Kierownik „Pracownicy GOPS aktywnie uczestniczyli w diagnozowaniu potrzeb opiekunów osób niesamodzielnych poprzez udział w opracowaniu ankiet i przeprowadzeniu badań ankietowych, w spotkaniach konsultacyjnych z opiekunami, z przedstawicielami instytucji pracujących w obszarze niepełnosprawności takich jak Środowiskowy Dom Samopomocy w Oleśnicy Małej, Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom "Tęcza" w Oławie, Polski Czerwony Krzyż z siedzibą w Oławie, uczestniczyli w wywiadach, warsztatach, seminariach. Rozpoznanie potrzeb Gminy w zakresie opieki wychnieniowej zostało również wzbogacone o analizę danych, dotyczących pomocy udzielanej osobom niepełnosprawnym, będących w posiadaniu GOPS i PCPR w Oławie¹³”.

(akta kontroli str. 30-37, 38-43)

Przystąpienie przez Gminę do Programu wpisywało się w "Gminną Strategię Rozwiązywania Problemów Społecznych Gminy Oława na lata 2018-2023", w obszarze Starość i Niepełnosprawność - Kierunek działań 3 - Wysoki poziom usług dedykowanych osobom starszym i osobom z niepełnosprawnościami.

(akta kontroli str. 44-45)

Mieszkańcy Gminy o naborze wniosków do Programu, przy poszczególnych edycjach, byli informowani na stronie internetowej GOPS jak i Gminy, oraz w formie

¹³ Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie.

ulotek i plakatów także poprzez komunikaty i artykuły zamieszczane w lokalnej prasie.

(akta kontroli str. 194-205)

Jak wynika z wyjaśnień Kierownik, „Kwotę wsparcia o jaką Gmina występowała w ramach Programu szacowano na podstawie oceny potrzeb zgłaszanych przez pracowników socjalnych GOPS, wypełnianych ankiet, rozmów prowadzonych przez pracowników socjalnych, wypłacających świadczenia związane z niepełnosprawnością, na podstawie wiedzy co do ilości osób będących potencjalnymi kandydatami do objęcia Programem zamieszkałych na terenie Gminy. GOPS posiada bazę danych osób z niepełnosprawnościami pobierającymi świadczenia i zasiłki pielęgnacyjne. Ponadto w 2019 r. GOPS przystąpił do projektu *Model tworzenia lokalnych programów opieki wytchnieniowej* Fundacji Imago i w ramach tego projektu pozyskano wiedzę i analizę potrzeb mieszkańców Gminy w zakresie opieki wytchnieniowej”.

(akta kontroli str. 30-37, 38-43)

Przeprowadzone przez GOPS szacunki, mimo podjętych działań, nie pozwoliły na w pełni wiarygodne określenie zapotrzebowania na pomoc w ramach Programu, o czym może świadczyć stopień wykorzystania przyznaných środków (19% w 2019 r., 33% w 2020 r. i 19% do 30 września w 2021 r.) oraz znaczna rozbieżność w liczbach osób planowanych i faktycznie objętych opieką wytchnieniową, ponadto nie zrealizowano planowanej formy wsparcia całodobowego.

(akta kontroli str. 30-37, 38-43, 87-107, 240-241)

W okresie objętym kontrolą w Gminie realizowany był tylko jeden z rodzajów usług, tj. opieka wytchnieniowa w formie pobytu dziennego w miejscu zamieszkania osoby niesamodzielnej. Natomiast jak podała Kierownik, „Deklaracje opiekunów osób zależnych, dotyczące chęci skorzystania z usługi w ramach opieki wytchnieniowej w formie opieki całodobowej zgłaszali uczestnicy badania ankietowego przeprowadzonego w ramach Projektu "Model tworzenia lokalnych programów opieki wytchnieniowej". Badania ankietowe przeprowadzane były przez pracowników socjalnych w rozmowach indywidualnych z opiekunami osób niepełnosprawnych, biorąc to pod uwagę GOPS wnioskował o środki na tą usługę. Jak wyjaśniła Kierownik „(...) nie zrealizowano tej usługi przede wszystkim z powodu sytuacji epidemiologicznej, która bardzo mocno zweryfikowała rzeczywistą gotowość do oddania osoby niepełnosprawnej pod opiekę innych osób, instytucji. Placówki i instytucje opiekuńcze świadczące usługi opieki całodobowej borykały się z ogromnymi problemami wywołanymi przez pandemię. Były one czasowo zamknięte dla nowych mieszkańców, obowiązywał całkowity zakaz wizyt i odwiedzin z uwagi na wysoką zachorowalność podopiecznych. Informacji udzielano tylko telefonicznie. Ogromne problemy miała kadra domów pomocy oraz placówek opiekuńczych, sprawująca opiekę, która również chorowała, przebywała na kwarantannach. Jednostki te miały zbyt krótki termin na przygotowanie się do sprawowania opieki czasowej. Kumulacja problemów po obu stronach spowodowała, iż realizacja usługi "opieki całodobowej" nie została zrealizowana”.

(akta kontroli str. 30-37, 38-43, 213)

1.2. Gmina terminowo składała wnioski o przystąpieniu do Programu. W latach 2019–2020 nie dokonywano zmian złożonych wniosków, a w 2021 r. złożony wniosek został zmieniony w zakresie dotyczącym wnioskowanych kwot i liczby osób proponowanych do objęcia Programem. Zgodnie z wnioskiem z dnia 5 stycznia 2021 r. proponowana kwota wsparcia wynosiła odpowiednio: 182 400 zł na koszty realizacji opieki wytchnieniowej (w formie pobytu dziennego) i 3 648 zł na koszty

obsługi Programu, oraz 9 000 zł na koszty realizacji opieki wytchnieniowej (w formie pobytu całodobowego) i 180 zł na koszty obsługi Programu, natomiast zgodnie z wnioskiem z dnia 3 marca 2021 r. – 91 200 zł na koszty realizacji opieki wytchnieniowej (w formie pobytu dziennego) i 1 824 zł na koszty obsługi Programu, oraz 9 000 zł na koszty realizacji opieki wytchnieniowej (realizowanej w formie pobytu całodobowego) i 180 zł koszty obsługi Programu.

(akta kontroli str. 144-149, 162-163, 175-182)

Po ogłoszeniu wyników naboru wniosków, składano do Wojewody Dolnośląskiego oświadczenia o przyjęciu środków przyznanych w ramach Programu¹⁴.

(akta kontroli str. 150-151, 164, 183)

Gmina w oparciu o złożone wnioski, zawierała umowy z Wojewodą Dolnośląskim na realizację Programu¹⁵. Umowy zawarte przez Gminę z Wojewodą Dolnośląskim regulowały najważniejsze zasady realizacji zadań wsparcia wytchnieniowego. Wskazywały m.in. na przedmiot umowy, warunki i termin jej realizacji (do 31 grudnia każdego roku), finansowanie (przekazanie środków następowało w trzech transzach), zasady rozwiązania umowy, zwrotu niewykorzystanych środków. Umowy określały także obowiązki Gminy w zakresie dotyczącym dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej, obowiązków i uprawnień informacyjnych, a także zagadnienia przetwarzania danych osobowych oraz kontroli i monitorowania realizacji umowy.

Wysokość środków przyznanych Gminie przez Wojewodę, w poszczególnych edycjach Programu, była następująca: w 2019 r. zgodnie z wnioskowaną przez Gminę – 115 200 zł na realizację opieki wytchnieniowej w formie pobytu dziennego i 1 152 zł na koszty obsługi Programu, w 2020 r. – 109 496 zł na realizację opieki wytchnieniowej w formie pobytu dziennego i 1 094,96 zł na koszty obsługi Programu, natomiast nie przyznano wnioskowanych środków na realizację opieki wytchnieniowej w formie pobytu całodobowego (15 960 zł na koszty opieki i 159,60 zł na koszty obsługi Programu), w 2021 r. – 95 700 zł na realizację opieki wytchnieniowej w formie pobytu dziennego i 1 914 zł na koszty obsługi Programu, natomiast nie przyznano wnioskowanych środków na realizację opieki wytchnieniowej w formie pobytu całodobowego (9 000 zł na koszty opieki i 180 zł na koszty obsługi Programu).

(akta kontroli str. 152-161, 165-174, 184-193)

W każdym roku realizacji Programu, na terenie Gminy, GOPS realizował działania dotyczące Programu, między innymi: promowania Programu, prowadzenia naboru pracowników-opiekunek (które mogłyby zastąpić opiekunów osób niepełnosprawnych).

(akta kontroli str. 194-205, 214)

Jak podała Kierownik „Rozpoczęcie realizacji Programu było uzależnione od kilku czynników, od uzyskania środków z DUW¹⁶, od znalezienia opiekunów, którzy byli w stanie sprawować opiekę nad osobami niepełnosprawnymi, niesamodzielnymi całkowicie zależnymi od opiekunów. Po spełnieniu powyższych przesłanek usługi były świadczone według potrzeb opiekunów osób niepełnosprawnych i osób niepełnosprawnych. GOPS nie wykorzystywał w całości przyznanych, w poszczególnych latach, środków w ramach Programu. Niewykorzystanie w całości otrzymanych środków było sumą kilku czynników, wynikało z nowości Programu,

¹⁴ Tj. [1] w dniu 11 czerwca 2019 r., [2] w dniu 9 czerwca 2020 r., [3] w dniu 5 marca 2021 r.

¹⁵ Odpowiednio: [1] w dniu 18 lipca 2019 r. (umowa nr 8/OW/2019), [2] w dniu 16 lipca 2020 r., umowa nr 16/OW/2020), [3] w dniu 08 czerwca 2021 r. (umowa nr 34/OW/2021).

¹⁶ Dolnośląski Urząd Wojewódzki.

z ostrożności opiekunów przed pozostawieniem swojej osoby niepełnosprawnej pod opieką innych osób. Pandemia w roku 2020 i 2021 spowodowała zarówno choroby osób niepełnosprawnych, ich opiekunów, zatrudnionych opiekunek, kwarantanny, co bardzo utrudniło realizację Programu”.

(akta kontroli str. 30-37, 38-43)

1.3. Gmina realizowała usługi opieki wytchnieniowej zgodnie z Programem, za pośrednictwem GOPS, w ramach realizacji zadań statutowych tej jednostki. Rada Gminy, uchwałą Nr XLIV/257/2021 z dnia 28 maja 2021 r., wprowadziła na terenie Gminy „Lokalny Program Opieki Wytchnieniowej na lata 2021-2023”, natomiast nie podejmowała dodatkowych uchwał w sprawie wprowadzenia Programu w poszczególnych latach.

Przyjęty uchwałą Rady Gminy „Lokalny Program Opieki Wytchnieniowej na lata 2021-2023” (dalej: lokalny Program), powstał w ramach Projektu „Model tworzenia lokalnych programów opieki wytchnieniowej”, realizowanego przez Fundację Imago¹⁷. Dokument ten zawierał, między innymi, diagnozę, wyniki badań na temat potrzeb opiekunów osób zależnych, analizę strategiczną SWOT, wnioski i rekomendacje, informacje na temat celów podejmowanych działań, a także zasady finansowania, wdrażania, monitoringu i ewaluacji lokalnego Programu na lata 2021-2023.

(akta kontroli str. 108-143)

1.4. Do realizacji zadania usług opieki wytchnieniowej zostały zatrudnione osoby z kwalifikacjami umożliwiającymi świadczenie usług opieki wytchnieniowej. W poszczególnych edycjach Programu wsparcie realizowało łącznie 17 opiekunów zatrudnianych przez GOPS na umowę zlecenie. W ich przypadku GOPS określił wymogi kwalifikacyjne polegające m.in. na posiadaniu doświadczenia w sprawowaniu opieki nad osobami niepełnosprawnymi, np. w Polskim Czerwonym Krzyżu lub domach pomocy społecznej (DPS).

(akta kontroli str. 214)

Osoby sprawujące opiekę wytchnieniową były zarówno wskazywane przez opiekunów osób niepełnosprawnych jak również przez GOPS (nie zatrudnione na etatach), były dobierane do potrzeb i wymagań osób niepełnosprawnych np. w przypadku zaintubowanej, leżącej dziewczynki zatrudniona była wyspecjalizowana pielęgniarka, na co dzień zajmująca się osobami leżącymi.

Osoby świadczące usługi opieki wytchnieniowej posiadały odpowiednie kwalifikacje lub doświadczenie w realizowaniu tego rodzaju usług, niektóre z nich świadczyły wcześniej takie usługi (także w krajach UE)¹⁸.

(akta kontroli str. 30-37, 38-43, 214, 215-227)

Jak m.in. podała Kierownik „(...) matka, M.Ż. oświadczyła, iż nie oddała by córki pod opiekę innej osobie, której nie zna, nie ufa, nie ma pewności, że opiekun w nagłym przypadku zadba o jej dziecko. W przypadku A.P. zatrudniono fizjoterapeutę, który potrafi zająć się dzieckiem na wózku inwalidzkim. Opiekunka J.K. posiada Certyfikat w zakresie Asystentury Funkcjonalnej, do pracy z osobami z niepełnosprawnościami. Opiekun W.J. doświadczenie w pracy z osobami niepełnosprawnymi nabył pracując i szkoląc się w Środowiskowym Domu Samopomocy w Oleśnicy Małej. Pozostałe opiekunki pracowały jako opiekunki

¹⁷ Projekt „Model tworzenia lokalnych programów opieki wytchnieniowej” współfinansowany ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.

¹⁸ Opiekunowie legitymowali się m.in. pracą opiekunki w PCK (pięć osób), w DPS (dwie osoby), pedagoga ze spec. rewalidant (dwie osoby).

zatrudnione w PCK. Jako opiekunki pracowały również osoby mające doświadczenie w opiece nad osobami niepełnosprawnymi z własnego doświadczenia życiowego, zajmowały się chorymi, niepełnosprawnymi bliskimi z rodziny. Również były to osoby, które znały rodziny, osobę niepełnosprawną, co umożliwiało bezpieczne sprawowanie opieki”.

(akta kontroli str. 30-37, 38-43)

Zadania były koordynowane przez pracownika GOPS, posiadającego kwalifikacje określone w Programie¹⁹, wyznaczonego do koordynacji usług. Nie realizowano usługi opieki wytchnieniowej w formie usługi całodobowej. Nie zlecano zadania ani nie zakupiono usługi opieki wytchnieniowej na zewnątrz. Nie realizowano usługi opieki wytchnieniowej w miejscu wskazanym przez osoby nią objęte, innym niż miejsce zamieszkania.

(akta kontroli str. 38-43, 206-209)

1.5. Gmina nie prowadziła kontroli realizacji usług opieki wytchnieniowej, a koordynacja i monitorowanie zadań w ramach realizacji Programu była prowadzona przez pracowników GOPS na bieżąco w ramach realizacji pracy socjalnej. Jak podała Kierownik „(...) pracownicy socjalni znają swój teren, wiedzą gdzie mieszkają osoby z niepełnosprawnościami, znają opiekunów. Podczas wizyt w terenie spotykają się z nimi, rozmawiają, znają ich problemy i potrzeby”.

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

OCENA CZĄSTKOWA

W 2019 r. GOPS, jeszcze przed złożeniem przez Gminę wniosku o udział w Programie, zainicjował przeprowadzenie wstępnej diagnozy potrzeb i problemów osób niesamodzielných oraz ich opiekunów. Jednakże na podstawie zebranych i posiadanych informacji, zaplanowane wsparcie było nie w pełni adekwatne do potrzeb lokalnej społeczności, na co wskazuje stopień wykorzystania przyznanych środków.

Gmina w latach 2019–2021 terminowo aplikowała o środki w ramach Programu i na podstawie umów z Wojewodą Dolnośląskim otrzymywała wsparcie w zakresie opieki wytchnieniowej w formie pobytu dziennego.

GOPS prowadził działania informujące o naborze do Programu, a realizację wsparcia rozpoczęto po podpisaniu z Wojewodą Dolnośląskim umowy na daną edycję Programu.

Świadczenie usług opieki wytchnieniowej realizowane było samodzielnie, tj. poprzez GOPS na podstawie umów zlecenia z osobami legitymującymi się odpowiednim przygotowaniem, jedyną formą wsparcia realizowanego przez GOPS ze środków Programu był pobyt dzienny w miejscu zamieszkania osoby niesamodzielných.

Nie były przeprowadzane kontrole realizacji usług opieki wytchnieniowej, ich monitorowanie prowadzono na bieżąco w ramach realizacji pracy socjalnej przez pracowników GOPS.

OBSZAR

2. Realizowanie wsparcia wytchnieniowego opiekunom osób niesamodzielných

Opis stanu
faktycznego

2.1. Gmina realizowała usługi opieki wytchnieniowej zgodnie z Programem, za pośrednictwem GOPS, w ramach realizacji zadań statutowych tej jednostki.

¹⁹ Dotyczy inspektora ds. świadczeń rodzinnych GOPS.

GOPS realizował powyższe zadania w oparciu o posiadane dane w zakresie liczby osób niepełnosprawnych zamieszkałych na terenie Gminy. W 2019 r. było to 180 osób dorosłych i 106 dzieci, w 2020 r. – 161 dorosłych i 104 dzieci a w 2021 r – 150 dorosłych i 99 dzieci.

(akta kontroli str. 210)

Działalność GOPS prowadzona była na podstawie Statutu oraz Regulaminu Organizacyjnego GOPS.

(akta kontroli str. 10-14, 15-29)

Na terenie Gminy, w latach 2019-2021 wsparciem w ramach opieki wytchnieniowej dziennej objęto 27 osób, w poszczególnych latach odpowiednio: w 2019 r. – sześć osób (30% z planowanych), w 2020 r. – 13 osób (93% z planowanych), w 2021 r. – osiem osób (42% z planowanych)²⁰. Wsparcie było kierowane do opiekunów osób ze znacznym stopniem niepełnosprawności oraz dzieci z orzeczeniem o niepełnosprawności, łącznie ze wskazaniami konieczności stałej lub długotrwałej opieki lub pomocy innej osoby w związku ze znacznie ograniczoną możliwością samodzielnej egzystencji oraz konieczności stałego współdziałania na co dzień opiekuna dziecka w procesie jego leczenia, rehabilitacji i edukacji. W przypadku dzieci wsparcie było kierowane wyłącznie do dzieci z niepełnosprawnościami sprzężonymi, złożonymi, całkowicie niesamodzielnymi, których opiekunowie wymagali wsparcia w ramach opieki wytchnieniowej.

(akta kontroli str. 38-43, 210-211)

2.2. W zakresie kwalifikowania osób do objęcia opieką wytchnieniową w GOPS nie wprowadzono regulaminu/procedur kwalifikowania osób do objęcia opieką wytchnieniową. Jak podała Kierownik „(...) z uwagi na znajomość środowiska osób niepełnosprawnych z terenu Gminy przez pracowników GOPS. Wiedza dotycząca osób kwalifikujących się do ewentualnego wsparcia opieką wytchnieniową pozyskiwana jest z działu świadczeń rodzinnych GOPS, przez który są rozpatrywane wszystkie wnioski o świadczenia związane z niepełnosprawnościami oraz od pracowników socjalnych, którzy znają swój teren i posiadają wiedzę, która osoba wymaga wsparcia w formie opieki wytchnieniowej”.

(akta kontroli str. 30-37, 38-43)

Przy kwalifikowaniu osób wymagano dokumentów określonych w Programie, tj. orzeczeń o niepełnosprawności oraz kart oceny stanu pacjenta według skali Barthel lub FIM²¹, w zależności od wymogu Programu w poszczególnych latach. Karty oceny stanu zdrowia pacjenta, w każdym roku realizacji Programu były wypełniane przez lekarza. W każdym roku realizacji Programu usługa opieki wytchnieniowej kierowana była do opiekunów osób z niepełnosprawnościami sprzężonymi, wymagającymi stałego wsparcia, stałej opieki i pomocy drugiej osoby.

Przy kwalifikowaniu osób do Programu uwzględniano limity godzin, informowano o możliwości skorzystania do 240 godzin opieki wytchnieniowej. W godzinach realizacji usługi opieki wytchnieniowej nie były świadczone inne formy pomocy usługowej.

(akta kontroli str. 30-37, 38-43, 257-504)

W 2019 r. GOPS wydał sześć decyzji administracyjnych o udzieleniu wsparcia w formie opieki wytchnieniowej, decyzje zawierały wszystkie wymagane elementy i były poprzedzone wywiadami środowiskowymi. Wsparcie było kierowane do osób

²⁰ W ramach opieki wytchnieniowej zrealizowano odpowiednio: w 2019 r. - 966 godzin, w 2020 r. – 1281,5 godziny.

²¹ W kartach oceny stanu pacjenta wg. zmodyfikowanej skali Barthel odnotowywano wartość punktową od pięciu do 70 pkt.

zainteresowanych, najbardziej potrzebujących, zgodnie z wnioskiem. Opiekunów informowano o prawach i obowiązkach wynikających z korzystania z Programu.

W latach 2020-2021 decyzji nie wydawano a wsparcie było udzielane na podstawie składanych wniosków o udzielenie opieki wytchnieniowej w ramach Programu.

(akta kontroli str. 245-256, 257-504)

Zgodnie z wyjaśnieniem Kierownik, GOPS w 2019 r. wydawał decyzje administracyjne, na podstawie których przyznawał opiekę wytchnieniową osobom uprawnionym. Był to wymóg Programu (pkt. 12. zakresu podmiotowego Programu - edycja 2019 r.). Natomiast w latach 2020-2021 decyzje nie były wydawane, ponieważ Program w kolejnych edycjach wskazywał, iż kwalifikacja odbywa się jedynie na podstawie karty zgłoszenia do Programu²².

(akta kontroli str. 652-655)

W latach 2019-2021, w okresie realizacji Programu przez Gminę (GOPS), nie wystąpiły przypadki odmów wsparcia w ramach Programu w formie opieki wytchnieniowej.

(akta kontroli str. 30-37, 38-43, 211)

2.3. W zakresie obejmującym realizowanie wsparcia dla osób objętym Programem, opieka wytchnieniowa była realizowana wyłącznie w miejscu zamieszkania osoby niepełnosprawnej. Termin rozpoczęcia realizacji usługi opieki wytchnieniowej wynikał przede wszystkim z potrzeb danej osoby/ rodziny. Przeważnie był to okres do dwóch tygodni od złożenia wniosku, był to czas niezbędny do logistycznych ustaleń pomiędzy rodziną, GOPS a opiekunem udzielającym wsparcia wytchnieniowego, a w przypadkach niecierpiących zwłoki (cztery przypadki) pomoc udzielana była niezwłocznie. Najkrótszy termin udzielenia wsparcia wytchnieniowego to jeden dzień od złożenia wniosku, najdłuższy to trzy miesiące od złożenia wniosku.

W 2019 r. pierwsze wsparcie zostało udzielone w dniu 30 września, po zawarciu umowy z Wojewodą w dniu 18 lipca 2019 r. W 2020 r. pierwsze realizacje wsparcia wytchnieniowego rozpoczęto w dniu 24 sierpnia, po podpisaniu umowy z Wojewodą w dniu 16 lipca 2020 r. Natomiast w 2021 r. umowa z Wojewodą została zawarta w dniu 8 czerwca, zaś opieka wytchnieniowa zaczęła być realizowana od dnia 19 czerwca.

(akta kontroli str. 152-161, 165-174, 184-193, 228-231)

Zadania w zakresie wsparcia wytchnieniowego były realizowane zarówno przez osoby wskazane przez wnioskodawcę, jak i pozyskane przez GOPS.

(akta kontroli str. 38-43, 214)

W GOPS nie ustalano harmonogramu udzielanego wsparcia wytchnieniowego. Wsparcie było zindywidualizowane, wszystkie osoby wnioskujące zostały objęte wsparciem. GOPS prowadził ewidencję czasu pracy zatrudnionych opiekunek i ewidencję udzielanych godzin wsparcia. Wymiar zrealizowanego wsparcia był zgodny z limitami ustalonymi w Programie - limity nie były przekraczane, był zgodny także z wnioskowanym. W roku 2019 osoby korzystające z opieki wytchnieniowej nie korzystały ze specjalistycznego poradnictwa gdyż Powiat oławski nie wprowadził Programu opieki wytchnieniowej. GOPS nie realizował Programu poprzez

²² W Programie edycji 2020 r. taką informację zawiera zał. nr 8 (pkt 10 zakresu podmiotowego i przedmiotowego Programu); w Programie edycji 2021 r. taką informację zawiera zał. nr 8 (pkt 13 zakresu podmiotowego i przedmiotowego Programu).

umieszczenie osób niepełnosprawnych w Placówkach (DPS), zarówno w formie powyżej czterech godzin jak i pobytu całodobowego.

(akta kontroli str. 38-43, 257-504)

2.4. W okresie objętym kontrolą osobom korzystającym z usługi opieki wytchnieniowej nie przyznawano dodatkowego wsparcia (ponad limity wynikające z realizacji Programu). Jak wyjaśniła Kierownik „(...) dodatkowe wsparcie nie było przyznane, ponieważ nie były składane, przez osoby zainteresowane, wnioski o dodatkowe wsparcie, a usługa opieki wytchnieniowej, w wymiarze określonym w Programie, była wystarczająca”.

(akta kontroli str. 30-37, 38-43)

2.5. Kierownik oraz merytoryczni pracownicy realizujący Program wskazali korzyści, jakie opieka wytchnieniowa oferuje opiekunom osób niesamodzielnych: czas na odpoczynek, załatwianie niezbędnych spraw. Jako mocne strony wskazano: celowość Programu, dowolność w wyborze opiekuna, a jako słabe strony: brak ciągłości Programu, brak infrastruktury na terenie Gminy do realizacji innych form pomocy przywdzianej Programem, zbyt małą liczbę godzin wsparcia, wymóg posiadania znacznego stopnia niepełnosprawności, brak możliwości łączenia z innymi formami pomocy, Pozytywnie oceniano zmiany następujące pomiędzy kolejnymi edycjami Programu, skutkujące rezygnacją z wymogu wydawania decyzji administracyjnych czy zwiększeniem dofinansowania do poziomu 100%.

(akta kontroli str. 232-234)

2.6. W okresie realizacji Programu nie odnotowano skarg do GOPS lub Gminy, dotyczących realizacji zadań z zakresu opieki wytchnieniowej.

(akta kontroli str. 38-43)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

OCENA CZĄSTKOWA

Na terenie Gminy ze wsparcia wytchnieniowego korzystało 27 osób, w tym w poszczególnych latach odpowiednio: w 2019 r. – sześć osób, w 2020 r. - 13 osób, w 2021 r. – osiem osób. Proces kwalifikacji osób do objęcia wsparciem wytchnieniowym przebiegał prawidłowo, wszystkie zakwalifikowane osoby należały do grupy docelowej określonej w Programie Realizowane wsparcie odpowiadało założeniom Programu oraz zawartym umowom, prowadzono ewidencję i dokumentację potwierdzającą udzielenie wsparcia. Osoby objęte opieką wytchnieniową nie wnosiły o przyznanie im dodatkowego wsparcia. Nie wpłynęły także żadne skargi dotyczące realizacji Programu.

OBSZAR

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

Opis stanu
faktycznego

3.1. Na realizację Programu, GOPS otrzymał z DUW, za pośrednictwem Gminy, środki finansowe w wysokości odpowiednio:

- w 2019 r. kwotę 116 352,00 zł, z czego wykorzystano kwotę 22 738,66 zł (tj. 19,5%), kwota niewykorzystana została zwrócona (bez naliczania odsetek) do DUW w dniu 31 grudnia 2019 r.;
- w 2020 r. kwotę 110 590,96 zł., z czego wykorzystano środki na kwotę 36 474,38 zł (tj. 33%), kwota niewykorzystana została zwrócona do DUW w dniu 31 grudnia 2020 r. (bez naliczania odsetek);

- w 2021 r. kwotę 73 689,00 zł. z czego wykorzystano do dnia 30 września 2021 r. kwotę 14 455,94 zł (tj. 19,6%)²³.

Jak podała Kierownik, GOPS realizując Program nie wykorzystywał przyznaných środków w pełnej wysokości w szczególności z następujących przyczyn:

- rezygnacja ze wsparcia w ramach Programu osób, które pierwotnie zadeklarowały chęć skorzystania z tej pomocy wynikający z obawy pozostawienia zależnego członka rodziny pod opieką osoby obcej, które pierwotnie zadeklarowały chęć skorzystania z tej pomocy wynikający z pogorszenia stanu zdrowia osób zależnych (pobyt w szpitalu) oraz które pierwotnie zadeklarowały chęć skorzystania z opieki wytchnieniowej w miejscu zamieszkania jednak w trakcie realizacji Programu zmieniły oczekiwania dotyczące pomocy na pomoc całodobową,
- z ostrożności opiekunów przed pozostawieniem swojej osoby niepełnosprawnej pod opieką innych osób,
- pandemia w roku 2020 i 2021 spowodowała zarówno choroby osób niepełnosprawnych, ich opiekunów, zatrudnionych opiekunek, jak i wymóg kwarantanny, co bardzo utrudniło realizację Programu.

(akta kontroli str. 38-43)

Na realizację Programu GOPS poniósł wydatki, ze środków przekazanych przez DUW, odpowiednio:

- w 2019 r. w kwocie 22 738,66 zł, na którą składały się wypłacone wynagrodzenia z umów zleceń dla osób świadczących „usługi w miejscu zamieszkania” w ramach realizacji Programu,
- w 2020 r. w wysokości 36 474,38 zł, na którą składały się wypłacone wynagrodzenia z umów zleceń dla osób świadczących „usługi w miejscu zamieszkania” w ramach realizacji Programu, w kwocie 35 397,35 zł, oraz koszty obsługi Programu (dodatki specjalne dla dwóch pracowników GOPS za czynności wykonywane na rzecz Programu, m.in. rozliczanie opiekunek, koordynacja działań w ramach Programu w łącznej wysokości 1 077,02 zł),
- w 2021 r. w wysokości 14 455,94 zł. (do dnia 30 września 2021 r.), na którą składały się wypłacone wynagrodzenia z umów zlecenia dla osób świadczących pracę w ramach realizacji Programu²⁴.

(akta kontroli str. 38-43, 212, 240-241)

3.2. Zarówno GOPS, jak i Urząd Gminy, posiadały wyodrębnione rachunki bankowe dla środków finansowych przeznaczonych na realizację Programu. GOPS prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową otrzymanych środków i dokonywanych z nich wydatków. Usługi opieki wytchnieniowej rozliczane były na podstawie kart realizacji Programu.

Po analizie wybranych dziesięciu dowodów księgowych (w tym sześciu dotyczących wynagrodzeń) stwierdzono, że wszystkie wydatki poniesione zostały w okresie kwalifikowalności i na zadania określone w Programie. Rozliczanie wydatków następowało na podstawie obowiązującej dokumentacji dotyczącej polityki rachunkowości. Wydatki były udokumentowane fakturami lub, w przypadku umów

²³ GOPS otrzymał ostatnią transzę środków finansowych z DUW, w dniu 19 października 2021 r. w kwocie 23 925 zł.

²⁴ Po uwzględnieniu wkładu własnego Gminy, wydatki GOPS wyniosły: 28 423,00 zł w 2019 r. i 45 324,00 zł w 2020 r.

zlecenia, rachunkami i kartami czasu pracy. Stawki godzinowe mieściły się w ramach określonych w Programie.

(akta kontroli str. 257-506, 507-519)

W kontrolowanym okresie DUW nie wydał w stosunku do GOPS żadnej decyzji o zwrocie nienależnie pobranych środków, podobnie GOPS nie wydał takiej decyzji wobec uczestników Programu.

(akta kontroli str. 30-37, 38-43)

3.3. GOPS prowadził działania informujące o uzyskanym wsparciu finansowym w ramach Programu. Zgodnie z wytycznymi podjął działania informujące o uzyskanym wsparciu finansowym w ramach Programu, ze środków pochodzących z Funduszu w sposób zgodny z założeniami Programu i umowami podpisanymi w Wojewodą, a od 2021 roku stosowano w tym zakresie *Wytyczne w zakresie wypełniania obowiązków informacyjnych* wraz z niezbędnymi załącznikami opracowane przez Kancelarię Prezesa Rady Ministrów. W publikacjach dotyczących Programu, GOPS umieszczał logo Ministerstwa i informacje o sfinansowaniu ze środków Funduszu, a od 2021 r. stosował *Wytyczne w zakresie wypełniania obowiązków informacyjnych wraz z niezbędnymi załącznikami opracowane przez Kancelarię Prezesa Rady Ministrów*²⁵.

Jak wskazała Kierownik każdorazowo, zarówno w rozmowach telefonicznych, podczas spotkań informacyjnych o realizacji Programu organizowanych przez GOPS, informowano o celowości Programu, o pochodzeniu środków z Funduszu. Każdy nowy klient, mieszkaniec Gminy, posiadający orzeczenie o znacznym stopniu niepełnosprawności, niesamodzielny niezdolny do samodzielnej egzystencji, jego opiekun byli informowani o Programie, o możliwości skorzystania z Programu, o pochodzeniu środków. Informacja o Programie była we wszystkich materiałach, publikacjach i informacjach dla mediów, ogłoszeniach oraz wystąpieniach publicznych, dotyczących realizowanego zadania, zgodnie z wytycznymi. W latach 2019–2021 GOPS umieszczał logo Ministerstwa na wszystkich materiałach w szczególności promocyjnych oraz informacyjnych w sposób zapewniający jego dobrą widoczność, rozpowszechniał informację w prasie lokalnej - gazecie powiatowej "Wiadomości Oławskie", w Internecie: strony Olawa24.pl, TuOlawa.pl, na stronach internetowych Urzędu Gminy oraz GOPS oraz na tablicach informacyjnych na terenie Urzędu Gminy i GOPS.

(akta kontroli str. 30-37, 38-43)

3.4. Gmina, a w jej imieniu GOPS, jako jednostka realizująca Program, realizowała obowiązki sprawozdawcze zgodnie z założeniami Programu i umowami zawartymi z Wojewodą Dolnośląskim. Roczne sprawozdania z realizacji Programu były przekazywane do DUW/Wojewodzie Dolnośląskiemu, według ustalonego wzoru w terminie do 30 dni od zakończenia realizacji zadania²⁶. Zgodnie z Programem realizacja zadania następowała od dnia podpisania umowy z Wojewodą Dolnośląskim do 31 grudnia danego roku. Ponadto za 2020 r., zgodnie z wymogiem Programu, Gmina przekazała Wojewodzie Dolnośląskiemu zestawienia z realizacji Programu w terminie 15 dni²⁷ od dnia zakończenia jego realizacji.

(akta kontroli str. 235-239)

²⁵ <https://www.gov.pl/web/premier/dzialania-informacyjne>

²⁶ Sprawozdania przekazano: za 2019 r. w dniach 20 i 23 stycznia (korekta) 2020 r., za 2020 r. w dniu 25 stycznia 2021 r.

²⁷ Rozliczenie środków przyznanych na Program przekazano w dniu 30 stycznia 2021 r.

3.5. W latach 2019-2021 w GOPS nie były przeprowadzane kontrole²⁸ dotyczące realizacji Programu „Opieka wytchnieniowa”.

(akta kontroli str. 38-43)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

OCENA CZĄSTKOWA

GOPS wydatkował otrzymane środki zgodnie z przeznaczeniem i prawidłowo rozliczał. Terminowo wywiązywał się z obowiązków sprawozdawczych i przekazywał Wojewodzie Dolnośląskiemu niezbędną dokumentację. Prawidłowo realizował obowiązki w zakresie prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej dla środków otrzymanych z Funduszu na realizację Programu oraz należycie informował o wsparciu finansowym uzyskanym w ramach Programu.

IV. Uwagi i wnioski

W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości, Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag ani wniosków.

V. 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 we Wrocławiu. 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.

Wrocław, stycznia 2022 r.

Kontrolerzy:
Marek Skrzypecki
Doradca ekonomiczny

.....

podpis

Marian Karbarz
Główny specjalista k.p.

.....

podpis

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura we Wrocławiu
p.o. Dyrektor
Marcin Kaliński

podpis

²⁸ Dotyczy to zarówno kontroli ze strony Gminy, Wojewody Dolnośląskiego, jak i innych organów kontrolnych.

