

Protokół Nr 19/2021

z dnia 24 maja 2021r.

Lista obecności wg załącznika do protokołu.

Komisja w składzie:

Z-ca Przewodniczącego - Grażyna Graczyk

Członek - Marzena Mania

Członek – Jan Myszak

Członek – Zbigniew Małecki

Obradom przewodniczyła wice przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Pani Grażyna Graczyk.

W obradach uczestniczyła, udzielała informacji oraz wyjaśnień:

- Pani Małgorzata Lewandowska – kierownik GOPS

Kontrolę Komisja rozpoczęła w dniu 12 kwietnia 2021 r. a zakończyła 24 maja 2021r.

Dotyczyła: kontroli wydatkowania środków przeznaczonych na realizację Seniora+. Kontrolą objęto okres od 23 listopada 2018r. do 31.12.2020r.

Ustaień z kontroli dokonano na podstawie analizy przedstawionych dokumentów oraz wyjaśnień i informacji udzielonych przez kierownika GOPS – p. Małgorzatę Lewandowską.

Komisji przedłożono podczas kontroli następujące dokumenty:

1. faktury na realizację Projektu Seniora+ od 09.11.2018r. – 31.12.2019r.
2. zatrudnienie w ośrodku wsparcia „Klub Senior+” przy GOPS w Raciążku w latach 2019 – 2020
3. harmonogram zajęć od marca 2019 do grudnia 2019 i od lutego 2020 do października 2020 /z wyłączeniem kwietnia, maja/
4. zestawienie obecności od 04.02 – 30.09.2020r. /z wyłączeniem kwietnia, maja i października/
5. zestawienie: księga inwentarzowa – Ośrodek wsparcia Senior + przy GOPS w Raciążku.

6. zestawienie wydatków na żywność:
2019r. – marzec i październik
2020r. – luty i październik
7. wykaz stanów i sald – zakup żywności
8. wykaz stanów i sald – środki trwałe w budowie
9. protokół przekazania środków trwałych z dniem 01.03.2019r.dot. modernizacji /ulepszenia/ pomieszczeń Klubu Senior+ /prace związane z sufitem napinanym/ - na kwotę 21.457,64 zł.

W zakresie spraw poddanych kontroli stwierdzono, że:

Na funkcjonowanie Seniora + dotacja pochodzi w 100% z budżetu Gminy.

Na I moduł w 2018r. dotacja wyniosła 120.000zł., wkład własny 34.200zł.

Na II moduł dotacja pochodzi z budżetu Gminy:

2019 rok – 72.725 zł., zwrot niewykorzystanych w wysokości 1.037,08

2020 rok – 68.215 zł.

Senior + jest jednostką organizacyjną pomocy społecznej.

W dacie prowadzenia czynności kontrolnych nad funkcjonowaniem Seniora + sprawowany był nadzór przez kierownika GOPS.

Opiekun/koordynator od 01.03.2019r. – 31.12.2019 była zatrudniona na ½ etatu, z wynagrodzeniem rocznym łącznie 14.811,60 brutto.

Natomiast od 01.02.2020 – 31.12 2020 – na ¾ etatu z wynagrodzeniem rocznym łącznie 25.389zł brutto.

W Seniorze+ zatrudniona była również pomoc gospodarcza w okresie od 01.03.2019 – 31.12.2019r. na ¼ etatu, z wynagrodzeniem rocznym ogółem 5.671,30zł. brutto.

i od 01.02.2020 – 17.11.2020 na ¼ etatu, z wynagrodzeniem rocznym 6.500 brutto.

Obsługa księgowa – dodatek specjalny od 01.08.2019 – 31.12.2019, wynagrodzeniem rocznym 2.500zł. brutto i od 01.02.2020 – 31.12.2020r. z wynagrodzeniem 3.300zł.

Kucharka – zatrudniona na umowę zlecenie, z wynagrodzeniem za 2019r. – 8.843,53zł. i za 2020r. – 5.646,77zł.

Ponadto w toku kontroli ustalono, że Senior+ w zakresie świadczonych usług zapewniał chętnym uczestnikom codziennie jeden posiłek. Średnia dzienna stawka żywieniowa w roku 2019 wynosiła 5,37zł., natomiast 2020r. - 4,87zł.

Uczestnicy Seniora+ ponoszą częściową odpłatność za posiłek, natomiast pozostałe usługi świadczone są nieodpłatnie, tj. zajęcia ruchowe, warsztaty kulinarne, zajęcia artystyczne, zajęcia komputerowe, pokaz pierwszej pomocy, bhp.

Otrzymaliśmy również faktury na zakup żywności.

W roku 2019 – marzec – 1.099,15zł

październik – 1.056,13zł

2020- luty- z faktur wynika kwota 1.106,27zł /brak faktury na kwotę 38,90zł./, natomiast z zestawienia wydatków na żywność widnieje kwota 1.085,30zł.

październik – 300,24zł.

Ogółem na zakup żywności w roku 2019 od marca do grudnia wydatkowano - 10.397,57zł.

a w roku 2020 / z wyłączeniem miesięcy: kwiecień, maj, listopad i grudzień/ – 5.729,02zł.

Zgodnie z harmonogramem zajęcia odbywały się 3 razy w tygodniu /wtorek, środa i czwartek/ w godzinach od 10.00 – 15.00.

Członkowie Seniora + korzystali z zajęć:

komputerowych, artystycznych, kulinarnych, ruchowych: mini fitness i nordic walking, spotkania z ciekawymi ludźmi /np. zajęcia upiększania urody/, wspólne śpiewanie z Klubem Raj, rozmowy przy kawie i herbacie.

Komisja prosi o wyjaśnienie dlaczego

1. kwota 629,25zł z 23.11.2018r. jest wykazana w wykazie sald dwukrotnie /23.11.2018 i 31.12.2018/ - brak faktury z grudnia.
2. brak faktury na kwotę 38,90 z lutego 2020r.

Ponadto Komisja Rewizyjna prosi o informację czy w okresie przestoju spowodowanego pandemią covid 19 były dostarczane uczestnikom Klubu Senior+ paczki żywnościowe lub udzielano innego wsparcia.

Na jakiej podstawie uczestnicy Programu ponoszą częściową odpłatność za posiłki.

Na tym protokoł zakończono i przedłożono Kierownikowi kontrolowanej jednostki.

Komisja wnosi o pisemne odniesienie się do pokontrolnych wyjaśnień zawartych w protokole, w terminie 7 dni roboczych od daty doręczenia protokołu /do biura Rady Gminy/.

Jeden egzemplarz protokołu przekazano w jednostce kontrolowanej.

z-ca Przewodniczącego

Gusya Grey

Członkowie:

Kowalska Katarzyna
Myszkowski Jan

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
ul. Rynkowa 6A
87-721 RACIĄŻEK
tel. 7054/288 1825
NIP 891-149-30-46

Raciążek, dn. 31 maj 2021r.

GOPS.070.124.2021.LM

Komisja Rewizyjna

Rady Gminy Raciążek

W związku z otrzymaniem w dniu 21 maja 2021r. protokołu komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Raciążku z kontroli wydatków środków przeznaczonych na realizację działalności Klubu Senior+ w okresie od 23 listopada 2018r. do 31 grudnia 2021r. wnoszę o rozpatrzenie zastrzeżeń i uwag do Protokołu 19/2021 oraz zwracam niepodpisany egzemplarz protokołu.

Zastrzeżenie szczegółowe:

1. Str. 1 pkt. 1 faktury na realizację Projektu Senior +
Wnoszę o zmianę daty z 31.12.2019r. na datę 31.12.2018r., gdyż do w/w daty realizowano Program Wieloletni Senior+ moduł I – jednorazowe wsparcie finansowe na utworzenie i wyposażenie placówki /faktury dla konta 080-000-00000-0000-00 środki trwałe w budowie/. Dofinansowaniu w ramach tego modułu podlegało 80% całkowitego kosztu realizacji zadania.
2. Str. 2 pkt. 8
GOPS nie udostępnił wykazu stanów i sald – środki trwałe w budowie.
3. Str. 2 informacja dot. środków finansowych przeznaczonych na funkcjonowanie Klubu Senior+.
W latach 2019 i 2020 wydatki związane z funkcjonowaniem Klubu SENIOR+ nie były realizowane w ramach dotacji z Budżetu Gminy jak wskazuje Komisja Rewizyjna w protokole z dnia 24 maja 2021 r. lecz z środków własnych (dochodów własnych) Budżetu Gminy Raciążek. Środki na realizację zadania zostały uwzględnione w Planie Finansowym Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Raciążku na podstawie Uchwały Budżetowej Gminy Raciążek, Gmina Raciążek zobowiązana jest do wykazania utrzymania trwałości realizacji zadania przez okres co najmniej 3 lat od dnia następującego po dniu zakończenia realizacji zadania w ramach Programu (co miało miejsce 31.12.2018 r.). Gmina realizuje swoje zadania przez swoje gminne jednostki organizacyjne - GOPS w Raciążku. W tym celu zabezpieczone są w Uchwale Budżetowej przez Radę Gminy środki na wydatki tych jednostek - art. 236 ust. 3 pkt. 1 ustawy z dn. 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 305) .

Natomiast dotacji Gmina może udzielać w trybie art. 126, 127, 214 ust. 1, 215, 218, 219, 220, 221 i 249 ustawy z dn.27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 305) jednostkom tam wymienionym oraz na podstawie odrębnych przepisów.

4. Str. 2 dotyczy obsługi księgowej.

Księgowa GOPS otrzymuje dodatek specjalny w związku ze zwiększeniem obowiązków służbowych obejmujących księgowość Klubu Senior+ w myśl Ustawy o pracownikach samorządowych art. 36 ust. 5 z dnia 21 listopada 2008r. z późniejszymi zmianami.

5. Str. 2 dotyczy informacji z protokołu, iż Senior + w zakresie świadczonych usług zapewniał chętnym uczestnikom codziennie jeden posiłek.

W myśl regulaminu organizacyjnego Klubu Senior+ w Raciążku z dnia 01.08.2019r. wprowadzonego zarządzeniem kierownika GOPS grupa seniorów wynosi 15 osób i są to osoby skierowane do Klubu na podstawie decyzji administracyjnej kierownika tut. Ośrodka. Przynależność do Klubu jest odpłatna w myśl uchwały NR X/78/2019 Rady Gminy w Raciążku z dnia 11 czerwca 2019. Twierdzenie Komisji Rewizyjnej, iż seniorzy ponoszą częściową odpłatność za posiłek natomiast usługi świadczone są nieodpłatnie, nie jest odzwierciedleniem przytoczonej wyżej uchwały. Klub nie opiera się na świadczeniu usług na rzecz osób tam skupionych, lecz na celach i zadaniach.

Cele Klubu:

1. Motywowanie środowiska seniorów do wspólnego spędzania czasu wolnego i zwiększenia udziału w życiu społecznym.
2. Zawieranie nowych znajomości i utrzymywanie więzi wśród seniorów – członków Klubu, integracja międzypokoleniowa i aktywizacja seniorów z różnych środowisk.
3. Współpraca z innymi Klubami Seniora działającymi w regionie.
4. Wypełnianie czasu wolnego osobom starszym w sposób będący swoistą profilaktyką przeciw marginalizacji i wykluczeniu społecznemu.
5. Propagowanie kultury i sztuki.
6. Upowszechnianie zdrowego trybu życia – ochrona i promocja zdrowia.
7. Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu.
8. Ekologia.
9. Propagowanie różnych form działalności twórczej seniorów.
10. Podtrzymywanie i rozpowszechnianie tradycji narodowej, pielęgnowanie polskości oraz rozwój świadomości narodowej, obywatelskiej i kulturowej.
11. Wspieranie inicjatyw umożliwiających aktywny udział seniorów w życiu ich otoczenia (wsi).
12. Poprawę sprawności manualnej i ruchowej seniorów.
13. Dowartościowanie i wzrost samooceny osób starszych.
14. Nabycie wiedzy o zagrożeniach współczesnego świata.
15. Integracja osób starszych w środowisku i z najbliższym otoczeniem.
16. Budowanie więzi międzypokoleniowej.
17. Wymiana doświadczeń i zainteresowań.
18. Promowanie wiedzy o regionie, kulturze i tradycjach.

Zadania Klubu:

1. Organizowanie dla członków Klubu Senior + atrakcyjnych form spędzania czasu wolnego, poprzez stworzenie bezpiecznej i przyjaznej przestrzeni tzw.: spotkania towarzyskie.
 2. Organizowanie wyjść do kina.
 3. Organizowanie spotkań z artystami z różnych dziedzin kultury.
 4. Organizowanie spotkań z przedstawicielami służby zdrowia w celu przybliżenia schorzeń wieku senioralnego /profilaktyka i leczenie/, utrwalanie zasad udzielania pierwszej pomocy przedmedycznej.
 5. Organizowanie spotkań tematycznych i wycieczek krajoznawczych.
 6. Wypoczynek i relaks z dala od trosk i kłopotów dnia codziennego.
 7. Aktywna współpraca z innymi Klubami Seniora, wspólne organizowanie imprez okolicznościowych.
 8. Aktywna współpraca z policją i strażą pożarną – wykłady i prelekcje nt. bezpieczeństwa.
 9. Organizowanie zajęć rozwijających zdolności i pasje.
 10. Aktywne spędzanie czasu wolnego, inicjatywy rozwoju swoich małych ojczyzn.
 11. Zawieranie nowych znajomości, integrację rówieśniczą i międzypokoleniową.
 12. Organizowanie spotkań okolicznościowych.
6. Str.3 dotyczy zajęć w Klubie Senior+ w Raciążku.
Klub jest czynny od wtorku do czwartku w godzinach 10:00 do 15:00 zgodnie z regulaminem organizacyjnym (zarządzenie 4/2019 kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Raciążku). Natomiast harmonogramy miesięczne określają typy zajęć, którymi seniorzy są zainteresowani. Harmonogramy tworzone są przez koordynatora/opiekuna wraz z uczestnikami Klubu.

Wyjaśnienia:

Ad1. W dokumentacji księgowej Ośrodka Pomocy w Raciążku znajduje się Wykaz stanów i sald z 31.12.2018 r. dla konta 080-000-00000-00- środki trwałe w budowie za okres 01.01.2018r.- 31.12.2018r. w którym faktura na kwotę 329,25 zł. jest wpisana pod pozycją 33 – nr dowodu – PK#00233 – Speakerbar Sony na kwotę 629,25 zł.

Do wykazu podłączone są wszystkie faktury w oryginałach.

Ad2. Wszystkie kopie faktur dokumentujących wydatki w miesiącu lutym 2020 r. dot. zakupów żywnościowych zostały przekazane Komisji Rewizyjnej w dniu 26.04.2021 r. zgodnie z pismem z dnia 21.04.2021 r. Przedmiotowy wydatek w kwocie 38,90 zł jest udokumentowany fakturą nr 6276200214781303 z dnia 14.02.2020 r. na kwotę 59,87 zł, pozostała kwota z faktury tj. 20,97 zł dotyczy zakupu środków czystości klasyfikowanych do paragrafu 4210 zgodnie z dekreacją na przedłożonej kontrolującym kopii faktury, stąd na przedstawionym wykazie widnieje tylko kwota 38,90 zł (paragraf 4220 Zakup środków żywności).

Na jakiej podstawie kontrolujący stwierdzili brak faktury oraz wykazanie dwukrotne kwoty 629,25 zł. jeżeli pismem z dnia 21.04.2021r. zwróciła się tylko o opisane faktury za rok 2018 bez wykazu stanów i kont za ten okres.

Informuję, że w okresach czasowego zawieszenia działalności Klubu Senior+ na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko Pomorskiego/ art.11 h ust.1 ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych/ nie dostarczano seniorom paczek żywnościowych. W okresie obowiązujących obostrzeń pracownik Klubu był w stałym kontakcie z seniorami, tj. zajmował się dowozem w/w na wizyty lekarskie, pomagał w załatwianiu spraw urzędowych (poczta, bank), zaopatrywał w produkty żywnościowe i artykuły pierwszej potrzeby i leki, a także inne formy pomocy, w zależności od zgłaszanych potrzeb,

Uwagi końcowe:

Nie poinformowano kierownika GOPS o rodzaju kontroli w myśl § 85 Statutu Gminy Raciążek. Nie przedstawiono pisemnego upoważnienia określającego kontrolowany podmiot, zakres kontroli oraz osoby wydelegowane do przeprowadzenia kontroli. (§ 89.1. pkt. 4 Statut Gminy Raciążek). Wiceprzewodnicząca Komisji Rewizyjnej nie poinformowała o zamiarze przeprowadzenia (§ 89.1 pkt. 5 Statut Gminy Raciążek). Dokonał tego pracownik obsługujący Radę Gminy, telefonicznie. Nie przedstawiono upoważnień przed przystąpieniem do czynności kontrolnych, o których mowa w § 89.1. ust. 4.

Z uwagi na wniesione zastrzeżenia zwracam się o zmianę treści Protokołu Nr19/2021 i sporządzenie jego tekstu jednolitego, gdyż przedstawione przez Komisję Rewizyjną nieprawidłowości są bezzasadne.

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Raciążku
Małgorzata Lewandowska