



WOJEWODA ŚLĄSKI

Katowice, 25 listopada 2024 r.

RWXIII.805.24.545.2024

**Pan  
Maciej Mrówka  
Wójt Gminy Wilkowice**

*Szanowny Panie Wójcie,*

na podstawie art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r., poz. 224) przekazuję w załączeniu wystąpienie pokontrolne z kontroli zadania zrealizowanego na podstawie umowy nr 545/2022/Senior+/M2 z 13 lipca 2022 r. o dofinansowanie z budżetu państwa w ramach programu wieloletniego „Senior+” na lata 2021-2025 (edycja 2022).

Z poważaniem,

**Z up. WOJEWODY ŚLĄSKIEGO**

**Grzegorz Wieniewski**  
zastępca dyrektora  
**Wydziału Rozwoju i Współpracy Terytorialnej**  
- podpisano elektronicznym podpisem  
kwalifikowanym -

Załącznik:

- wystąpienie pokontrolne z kontroli zadania nr 545/2022

Sprawę prowadzą: Tomasz Zuziak – tel. 32 20 77 149, Maciej Płader – tel. 32 20 77 148.





WOJEWODA ŚLĄSKI

Katowice, 25 listopada 2024 r.  
RWXIII.805.24.545.2024

## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Program Wieloletni „Senior +” na lata 2021-2025  
Edycja 2022

Umowa o dofinansowanie nr: nr 545/2022/Senior+/M2 z 13 lipca 2022 r.

ŚLĄSKI URZĄD WOJEWÓDZKI  
w KATOWICACH  
ul. Jagiellońska 25  
40-032 Katowice

## **I. Dane organizacyjne przeprowadzenia kontroli**

### **Zakres kontroli:**

Zachowanie trwałości zadania zrealizowanego na podstawie umowy nr 545/2022/Senior+/M2 z 13 lipca 2022 r. o dofinansowanie z budżetu państwa w ramach programu wieloletniego „Senior+” na lata 2021-2025 (edycja 2022).

### **Okres objęty kontrolą:**

Od 1 stycznia 2023 r. do dnia przeprowadzenia kontroli w jednostce kontrolowanej oraz działania podejmowane przed i po tym okresie, jeżeli miały bezpośredni związek z przedmiotem kontroli.

### **Jednostka kontrolowana:**

Gmina Wilkowice z siedzibą: ul. Wyzwolenia 25, 43-365 Wilkowice.

### **Kierownik jednostki kontrolowanej:**

Janusz Zemanek – wójt gminy Wilkowice od 4 listopada 2018 r. do 14 maja 2024 r.

Maciej Mrówka – wójt gminy Wilkowice od 14 maja 2024 r. do nadal

### **Zespół kontrolerów i numery upoważnień:**

- Tomasz Zuziak – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Rozwoju i Współpracy Terytorialnej Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach. Upoważnienie nr 45/2024 z 25 lipca 2024 r. (kierownik zespołu kontrolerów);
- Maciej Płader – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Rozwoju i Współpracy Terytorialnej Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach. Upoważnienie nr 46/2024 z 25 lipca 2024 r.

### **Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:**

- art. 175 ust. 1 pkt 2 i ust. 2 pkt 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ( Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.),
- § 11 umowy o dofinansowanie nr 545/2022/Senior+/M z 13 lipca 2022.

Kontrola została przeprowadzona na zasadach i w trybie określonym w ustawie z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020, poz. 224).

**Termin kontroli:** od 31 lipca do 2 sierpnia 2024 r.

## **II. Ocena ogólna zakresu skontrolowanej działalności**

**Ocena ogólna:** pozytywna

### **Komórka wykonująca zadania z zakresu objętego kontrolą:**

- Wójt Gminy Wilkowice
- Skarbnik Gminy Wilkowice
- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wilkowicach

### **Uzasadnienie oceny ogólnej:**

Ocena ogólna wynika z ocen częściowych obszarów objętych kontrolą.

Utrzymano podmiotową trwałość zadania. Klub Seniora w Wilkowicach prowadzony jest przez samorząd – gminę Wilkowice (w strukturze organizacyjnej Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wilkowicach) posiadający tytuł prawny do lokalu, w którym funkcjonuje placówka. Placówka funkcjonuje w zakresie określonym w ofercie, jednakże w styczniu 2023 r. zajęcia w Klubie Seniora zostały ograniczone w związku z koniecznością przeorganizowania prowadzenia Klubu.

W zakresie finansowym trwałość projektu została zachowana. Samorząd nie odzyskał podatku VAT będącego przedmiotem dofinansowania.

### **III. Oceny częściowe skontrolowanej działalności w badanym obszarze, ze wskazaniem ustaleń, na których zostały oparte**

#### **A. Obszar kontroli: Podmiotowa i rzeczowa trwałość zadania**

**Ocena częściowa danego obszaru:** pozytywna

**Komórka wykonująca zadania z obszaru objętego kontrolą:**

- Wójt Gminy Wilkowice
- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wilkowicach

**Ustalenia, stanowiące podstawę do oceny:**

Ośrodek wsparcia pod nazwą Klub Seniora został utworzony i umieszczony w strukturze organizacyjnej Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wilkowicach co potwierdza:

- uchwała nr XXVI/248/2021 Rady Gminy Wilkowice z dnia 27 stycznia 2021 r. w sprawie utworzenia ośrodka wsparcia pod nazwą Klub Seniora i połączenia go z Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Wilkowicach,
- § 2 ust. 5 Regulaminu Klubu Seniora wprowadzonego zarządzeniem nr 8/2021 dyrektora Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wilkowicach z 8 lutego 2021 r.

Tym samym w okresie trwałości samorząd samodzielnie realizował zadanie poprzez swoją jednostkę (nie zlecał tego podmiotom, o których mowa w art. 3 ust. 2 i 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie, co potwierdził ponadto w złożonym oświadczeniu). A zatem w trakcie okresu trwałości zadania nie wystąpiła konieczność informowania Wojewody o zleceniu realizacji zadania podmiotom o których mowa powyżej.

Zgodnie z § 2 ust. 7 Regulaminu Klubu Seniora *Klub dysponuje 15 miejscami, których liczba może ulec zwiększeniu w wyniku decyzji Kierownika Ośrodka*. Na podstawie § 1 zarządzenia nr 22/2021 dyrektora Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wilkowicach z 30 grudnia 2021 r. zwiększono liczbę miejsc w ośrodku wsparcia pod nazwą Klub Seniora do 20 miejsc począwszy od 1 stycznia 2022 r.

Klub Seniora funkcjonuje w zakresie określonym w ofercie. Placówka spełnia standardy zatrudnienia wskazane w Programie, działa w oparciu o regulamin oraz miesięczne harmonogramy zajęć oraz spełnia wymagania lokalowe. W placówce prowadzone są dzienne listy obecności.

Jednakże, jak wynika z przedstawionej dokumentacji (w szczególności: listy obecności seniorów, harmonogramy zajęć, umowy z pracownikami realizującymi zajęcia dla seniorów) w styczniu 2023 r. klub nie prowadził zajęć z seniorami. Jak wyjaśniła w trakcie kontroli dyrektor GOPS: *organizowaniem usług w Klubie<sup>1</sup> zajmowała się Firma Instytut Terapii i Usług Społecznych spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, na podstawie zawartej umowy. W grudniu 2022 r. w/w firma poinformowała, że nie ma możliwości podpisania umowy na prowadzenie Klubu Seniora z Gminą Wilkowice - Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Wilkowicach na kolejny rok budżetowy. Zajęcia w Klubie Seniora w styczniu 2023 r. zostały ograniczone, w związku z koniecznością przeorganizowania prowadzenia Klubu.*

*Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wilkowicach pozostawał w ciągłej gotowości do zapewnienia funkcjonowania ośrodka wsparcia w pełnym zakresie, przy zachowaniu standardów kadrowych i lokalowych w miejscu dotychczasowego funkcjonowania Klubu oraz zapewnił utrzymanie 20 miejsc dla uczestników.*

*Pracownik socjalny był odpowiednio przygotowany i prowadził rekrutację, zbierał deklarację uczestnictwa, przeprowadzał wywiady środowiskowe ustalające aktualną sytuację materialno-bytową w celu wydania decyzji w sprawie odpłatności za udział w zajęciach w Klubie Seniora.*

*Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wilkowicach posiadał zasoby kadrowe do prowadzenia zajęć i przyjęcia seniorów, którzy otrzymali już decyzję o odpłatności.*

*Potwierdzeniem faktu funkcjonowania Klubu, jest projekt budżetu na 2023 r., w którym planowano finansowanie Klubu Seniora przez okres 12 miesięcy dla 20 osób oraz wydane Zarządzenie Dyrektora Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wilkowicach nr 22/2021 z dnia 30.12.2021 r. w sprawie ustalenia miesięcznego kosztu pobytu w ośrodku wsparcia i zwiększenia liczby miejsc w klubie Seniora do 20.*

Na podstawie przedłożonych dokumentów oraz wyjaśnień ustalono, że w styczniu 2023 r. samorząd utrzymywał utworzone miejsca, zaplanował środki na finansowanie klubu, wykonywana była w nim praca organizacyjna i po niezbędnym na reorganizację okresie klub był gotowy na zapewnienie zajęć seniorom. Dlatego też nie ma podstaw postawienia zarzutu braku funkcjonowania klubu, jednakże, zdaniem kontrolujących, samorząd nie dochował wymaganej staranności doprowadzając do opóźnień w działaniach organizacyjnych i administracyjnych.

W okresie trwałości została zatem utrzymana dostępność miejsc opieki dla seniorów w liczbie wskazanej w złożonej ofercie. Samorząd utrzymuje tytuł prawny do lokalu, w którym prowadzona jest placówka.

---

<sup>1</sup> Dotyczy roku 2022.

Przeprowadzone 1 sierpnia 2024 r. oględziny potwierdziły funkcjonowanie placówki oraz jej przystosowanie do potrzeb osób niepełnosprawnych. Z oględzin sporządzono protokół oględzin podpisany przez kontrolujących oraz dyrektora GOPS w Wilkowicach – Gabriele Hamerlak-Ciurlę.

Samorząd wypełnił obowiązki informacyjne wskazane w umowie o dofinansowanie. Na miejscu realizacji zadania umieszczono plakat informacyjny z informacją o źródle finansowania. Na stronie internetowej samorządu umieszczono informację o utworzeniu Klubu i współfinansowaniu z budżetu państwa w ramach programu wieloletniego Senior+. Plakat oraz informacje na stronie internetowej są zgodne z rozporządzeniem Rady Ministrów z 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. 2021, poz. 953 ze zm.). Sprawozdanie z trwałości realizacji zadania za rok 2023 złożone zostało 17 stycznia 2024 r. – w terminie określonym w umowie. Dane zawarte w sprawozdaniu z trwałości realizacji zadania są zgodne z danymi ustalonymi podczas kontroli.

Zgodnie z oświadczeniem samorządu ośrodek nie był poddany kontroli realizacji zadania przez ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego.

**Osoby odpowiedzialne za wykonywanie zadań z danego obszaru kontroli w przypadku stwierdzonych nieprawidłowości:** nie dotyczy

#### **B. Obszar kontroli: Finansowa trwałość zadania**

**Ocena częściowa danego obszaru:** pozytywna

**Komórka wykonująca zadania z obszaru objętego kontrolą:**

- Wójt Gminy Wilkowice
- Skarbnik Gminy Wilkowice

**Ustalenia, stanowiące podstawę do oceny:**

Dokumenty związane z realizacją zadania samorząd przechowuje zgodnie z zasadami określonymi w § 4 umowy o dofinansowanie.

Samorząd nie miał możliwości i nie odzyskał podatku VAT. Powyższe potwierdził w złożonym oświadczeniu z 31 lipca 2024 r. (dokument w aktach kontroli).

W okresie trwałości placówka nie przestała funkcjonować w związku z powyższym nie wystąpiły okoliczności uzasadniające konieczność zwrotu dotacji.

**Osoby odpowiedzialne za wykonywanie zadań z danego obszaru kontroli w przypadku stwierdzonych nieprawidłowości:** nie dotyczy

#### **IV. Zalecenia pokontrolne lub wnioski**

W kolejnych zadaniach realizowanych z udziałem środków z budżetu państwa/funduszy zalecam zwiększenie nadzoru nad Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Wilkowicach w celu wyeliminowania opóźnień w podejmowanych działaniach organizacyjnych i administracyjnych w zakresie planowania pracy Klubu Senior w Wilkowicach.

#### **V. Pouczenie**

Oczekuję przedstawienia przez Pana Wójta, w terminie 15 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wniosków, bądź o działaniach podjętych w celu ich realizacji lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

Kierownik jednostki kontrolującej

**Z up. WOJEWODY ŚLĄSKIEGO**

**Grzegorz Wieniewski**  
zastępca dyrektora

**Wydziału Rozwoju i Współpracy Terytorialnej**  
- podpisano elektronicznym podpisem kwalifikowanym -