



WOJEWODA MAZOWIECKI

Warszawa, 29 sierpnia 2024 r.

WN-IV.431.2.2023

Pan
Mariusz Prawda
Burmistrz Gminy Kozienice

Urząd Miejski w Kozienicach
ul. Parkowa 5
26-900 Kozienice

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 16 ust. 2 ustawy o Funduszu Solidarnościowym¹ oraz art. 6 ust. 4 pkt 3 i art. 16 ustawy o kontroli w administracji rządowej² oraz zgodnie z *Planem Kontroli Zewnętrznych Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie na 2023 rok*, zespół kontrolny w składzie: Dominika Stodolak – Kierownik Oddziału Funduszu Solidarnościowego, przewodnicząca zespołu kontrolnego, Karolina Bryk – starszy inspektor wojewódzki oraz Radosław Świerczyński – inspektor wojewódzki w Wydziale do spraw Osób Niepełnosprawnych Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie (zwanego dalej MUW), przeprowadził w dniach od 22 grudnia 2023 r. do 30 kwietnia 2024 r.³ kontrolę problemową w trybie zwykłym w Gminie Kozienice (zwanej dalej Gminą) z siedzibą przy ul. Parkowej 5, 26-900 Kozienice.

Przedmiot kontroli obejmował realizację umowy nr 07/2021/COM z dnia 29 listopada 2021 r. w sprawie wysokości i trybu przekazywana środków Funduszu Solidarnościowego w ramach resortowego Programu Ministra Rodziny i Polityki Społecznej „Centra opiekuńczo-mieszkalne” – edycja 2021 (zwanego dalej COM).

¹ Ustawa z dnia 23 października 2018 r. o Funduszu Solidarnościowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 296 t.j.).

² Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r. poz. 224).

³ Program kontroli w Gminie Kozienice z siedzibą z siedzibą przy ul. Parkowej 5, 26-900 Kozienice z 8 grudnia 2023 r. oraz Aneks nr 1 do Programu kontroli z 27 lutego 2024 r.

Okres objęty kontrolą: kontrolą został objęty okres realizacji zadania inwestycyjnego wskazanego w umowie, tj. od maja 2021 r. do grudnia 2022 r.

Nawiązując do projektu wystąpienia pokontrolnego z dnia 5 sierpnia 2024 r., do którego nie wniesiono zastrzeżeń, przekazuję Panu Burmistrzowi wystąpienie pokontrolne.

W wyniku przeprowadzonej kontroli realizacji zadania w ramach ww. Programu COM dokonano następujących ustaleń:

1. W zakresie organizacji realizacji zadania

Podstawą prawną Programu „Centra opiekuńczo-mieszkalne” jest art. 7 ust. 5 ustawy o Funduszu Solidarnościowym⁴.

Głównym celem Programu jest pomoc dorosłym osobom niepełnosprawnym ze znacznym lub umiarkowanym stopniem niepełnosprawności lub orzeczeniem traktowanym na równi z orzeczeniem o znacznym lub umiarkowanym stopniu niepełnosprawności, o których mowa w ustawie z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych poprzez zapewnienie wsparcia w formie pobytu całodobowego lub pobytu dziennego.

Gmina Kozienice jest podstawową jednostką samorządu terytorialnego, do której należą sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym. Uchwałą nr VI/69/2003 Rady Miasta i Gminy Kozienice z 27 lutego 2003 r. przyjęto Statut Gminy Kozienice⁵.

Regulamin Organizacyjny Urzędu wprowadzony został Zarządzeniem nr 326/2013 Burmistrza Gminy Kozienice z dnia 30 sierpnia 2013 r. w sprawie określenia regulaminu organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Kozienicach⁶.

Uchwałą nr LVI/655/2023 Rady Miejskiej w Kozienicach z dnia 13 lutego 2023 r. utworzono (z dniem 15 marca 2023 r.) Centrum Opiekuńczo-Mieszkalne w Kociołkach

⁴ Ustawa z dnia 23 października 2018 r. o Funduszu Solidarnościowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 296 t.j.).

⁵ Uchwała nr VI/69/2003 Rady Miasta i Gminy Kozienice z 27 lutego 2003 r. w sprawie uchwalenia Statutu Gminy Kozienice. Dokument przesłany przez Gminę za pośrednictwem platformy e-PUAP dnia 9 kwietnia 2024 r. oraz jego uzupełnienie dnia 29 kwietnia 2024 r.

⁶ Zarządzenie nr 326/2013 Burmistrza Gminy Kozienice z dnia 30 sierpnia 2013 r. w sprawie określenia regulaminu organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Kozienicach. Dokument przesłany przez Gminę dnia 3 kwietnia 2024 r., w tym Gmina przesłała zarządzenia zmieniające do Zarządzenia nr 326/2013 Burmistrza Gminy Kozienice z dnia 30 sierpnia 2013 r., tj. zarządzenie nr 231/2019 z dnia 20 grudnia 2019 r.; zarządzenie nr 174/2020 z dnia 15 grudnia 2020 r.; zarządzenie nr 15/2021 z dnia 25 stycznia 2021 r. oraz zarządzenie nr 24/2023 z dnia 1 lutego 2023 r.

oraz uchwalono jego Statut⁷. Zgodnie z tą uchwałą Centrum opiekuńczo-mieszkalne w Kociołkach jest jednostką budżetową Gminy Kozienice oraz jednostką organizacyjną pomocy społecznej i świadczy usługi zamieszkania w ramach pobytu dziennego i całodobowego.

Organizację oraz zasady funkcjonowania Centrum określa Regulamin Organizacyjny Centrum, wprowadzony zarządzeniem nr 3/2023 Kierownika Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w Kociołkach z 15.03.2023 roku⁸. Zgodnie z regulaminem, Centrum zapewnia 8 miejsc dla mieszkańców korzystających z zakresu usług pobytu dziennego od poniedziałku do piątku, przez 8 godzin dziennie oraz 7 miejsc dla mieszkańców korzystających z zakresu usług pobytu całodobowego od poniedziałku do niedzieli. Ponadto Regulamin określa, że głównym celem działania Centrum jest świadczenie usług osobom niepełnosprawnym ze znacznym lub umiarkowanym stopniem niepełnosprawności, które wymagają częściowej opieki i pomocy w zaspokajaniu niezbędnych potrzeb życiowych poprzez wsparcie w tym zakresie: potrzeb zdrowotnych, pielęgnacyjnych, zapobiegania wtórnym powikłaniom, stymulowania i rozwijania sprawności ruchowej, kompetencji poznawczych oraz społecznych.

2. W zakresie oceny sposobu realizacji umowy nr 07/2021/COM z dnia 29.11.2021 r. w sprawie wysokości trybu i przekazywania środków Funduszu Solidarnościowego na finansowanie zadania w ramach resortowego Programu Ministra Rodziny i Polityki Społecznej „Centra opiekuńczo - mieszkalne” – edycja 2021, w tym przekazanie środków finansowych Funduszu na wyodrębniony rachunek bankowy Gminy

W dniu 30 czerwca 2021 r. Gmina Kozienice złożyła do Wojewody Mazowieckiego (dalej Wojewoda) wniosek⁹ na środki finansowe z Programu „Centra Opiekuńczo-Mieszkalne” - edycja 2021 (dalej Program), realizowanego w ramach Funduszu Solidarnościowego (dalej Fundusz) w zakresie Modułu I wraz z załącznikami, w którym określiła łączną wnioskowaną kwotę środków Funduszu w wysokości 2 254 485,64 zł. We wniosku określono przewidywaną

⁷ Uchwała nr LVI/655/2023 Rady Miejskiej w Kozienicach z dnia 13 lutego 2023 r. w sprawie utworzenia Centrum Opiekuńczo-mieszkalnego w Kociołkach oraz uchwalenia Statutu. Dokument przesłany przez Gminę dnia 3 kwietnia 2024 r.

⁸ Zarządzenie nr 3/2023 Kierownika Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w Kociołkach z 15.03.2023 roku w sprawie wprowadzenia Regulaminu Organizacyjnego Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w Kociołkach. Dokument przesłany przez Gminę za pośrednictwem platformy e-PUAP dnia 24 kwietnia 2024 r. oraz jego uzupełnienie dnia 29 kwietnia 2024 r.

⁹ Wniosek Gminy Kozienice na środki finansowe z 28 czerwca 2021 r. wraz z załącznikami, data wpływu do MUW dnia 30 czerwca 2021 r.

liczbę uczestników Programu w ilości 15 osób, w tym 8 osób w ramach pobytu dziennego oraz 7 osób na pobyt całodobowy z uwzględnieniem, że co najmniej 40% uczestników będą stanowiły osoby ze znacznym stopniem niepełnosprawności lub orzeczeniem równoważnym do znacznego stopnia niepełnosprawności.

W dniu 15 lipca 2021 r. Gmina przekazała zaktualizowane dokumenty aplikacyjne¹⁰ informując jednocześnie Wojewodę, że „Gmina dopatrzyła się błędu w przesłanej wcześniej ofercie, gdyż wzięto pod uwagę koszty dokumentacji projektowej, które nie powinny być uwzględnione we wniosku. W związku z tym harmonogram rzeczowo-finansowy oraz zapisy w załącznikach ulegają zmianie.” Tym samym, Gmina dokonała aktualizacji wskazanej dokumentacji i określiła nową kwotę wnioskowanych środków z Funduszu, tj. 2 186 728,54 zł.

Po weryfikacji wniosku, Wojewoda pismem¹¹ z 9 sierpnia 2021 r. poinformował Gminę, że wniosek uzyskał rekomendację i został przekazany 29 lipca 2021 r. do Ministra Rodziny i Polityki Społecznej (dalej Minister).

W dniu 17 września 2021 r. Minister opublikował¹² zatwierdzoną listę rekomendowanych wniosków w ramach Programu „Centra opiekuńczo-mieszkalne” ogłoszonego w 2021 r. Na liście tej znalazł się wniosek Gminy z kwotą dofinansowania 2 168 517,39 zł. W związku z tym, Wojewoda pismem¹³ poinformował Gminę, że wniosek Gminy na utworzenie „Centrum opiekuńczo-mieszkalnego w miejscowości Kociołki” w ramach Programu uzyskał akceptację Ministra Rodziny i Polityki Społecznej.

Z uwagi na fakt, że przyznana Wojewodzie kwota dofinansowania była mniejsza o 29 090,39 zł od kwoty wnioskowanej¹⁴, Wojewoda wystąpił pismem¹⁵ do Gminy o zaktualizowanie dokumentacji aplikacyjnej, tj. załącznika nr 1 oraz załącznika nr 7 i przesłanie jej niezwłocznie do Wojewody, celem uruchomienia procedury zawarcia umowy. W odpowiedzi Gmina przedłożyła zaktualizowane dokumenty aplikacyjne z 13 października

¹⁰ Zaktualizowane dokumenty aplikacyjne Gminy Kozienice z 28 czerwca 2021 r., wpływ do MUW dnia 15 lipca 2021 r.

¹¹ Pismo Wojewody z 9 sierpnia 2021 r.

¹² Komunikat na stronie Biura Pełnomocnika Rządu do Spraw Osób Niepełnosprawnych: <https://niepelnosprawni.gov.pl/index.php?c=article&id=1283>.

¹³ Pismo Wojewody z 22 września 2021 r.

¹⁴ Kwota wnioskowana wynika z Wniosku Wojewody (zał. nr 2) oraz Listy rekomendowanych wniosków (zał. nr 3) przekazanych do Ministra dnia 29 lipca 2021 r. znak sprawy WN-II.946.2.43.2021. Kwota wnioskowana przez Wojewodę 2 197 607,78 zł – kwota przyznana 2 168 517,39 zł = 29 090,39 zł.

¹⁵ Pismo Wojewody z 22 września 2021 r.

2021 r.¹⁶ oraz złożyła Oświadczenie z 24 września 2021 r. o przyjęciu środków¹⁷ na finansowanie zadania (Moduł I) z uwzględnieniem kwoty przyznanego dofinansowania, tj. 2 157 782,16 zł.

W kwocie dofinansowania 2 168 517,39 zł, zgodnie z przekazaną do Ministra przez Wojewodę dokumentacją, w tym wnioskiem na środki finansowe i listą rekomendowanych wniosków¹⁸, zawiera się: koszt zadania inwestycyjnego 2 147 046,93 zł, koszty obsługi Programu dla Gminy 10 735,23 zł oraz koszty obsługi Programu dla Wojewody w kwocie 10 735,23 zł.

W dniu 8 listopada 2021 r., Wojewoda zawarł z Ministrem umowę nr COM/223/2021¹⁹ na realizację zadania przez Gminę w zakresie utworzenia Centrum opiekuńczo-mieszkalnego w miejscowości Kociołki, w której określono wysokość i tryb przekazywania oraz sposób rozliczenia jak i zwrotu niewykorzystanej części środków Funduszu.

Następnie w dniu **29 listopada 2021 r., Wojewoda zawarł z Gminą umowę nr 07/2021/COM²⁰**, na realizację zadania przez Gminę w zakresie utworzenia Centrum opiekuńczo-mieszkalnego w miejscowości Kociołki, w której określono wysokość i tryb przekazywania oraz sposób rozliczenia jak i zwrotu niewykorzystanej części środków Funduszu.

Przedmiotem umowy było:

- określenie wysokości i trybu przekazywania Gminie przez Wojewodę środków Funduszu z przeznaczeniem na realizację zadania przez Gminę w zakresie utworzenia ośrodka wsparcia, zwanego „Centrum opiekuńczo-mieszkalne” zwanych dalej „Zadaniem” oraz na koszty obsługi Programu,
- ustalenie sposobu rozliczania i zwrotu niewykorzystanej części środków Funduszu.

Gmina w powyższej umowie zobowiązała się m.in. do:

- wykonywania umowy zgodnie z Programem, stanowiącym załącznik nr 1 do umowy, zgłoszeniem zadania inwestycyjnego złożonym Wojewodzie według wzoru określonego w załączniku nr 7 do Programu, stanowiącym załącznik nr 2 do umowy oraz wnioskiem złożonym Wojewodzie, według wzoru określonego w załączniku nr 1

¹⁶ Zaktualizowane dokumenty aplikacyjne Gminy z 13 października 2021 r., wpływ do MUW dnia 18 października 2021 r.

¹⁷ Oświadczenie z dnia 24 września 2021 r., wpływ do MUW dnia 30 września 2021 r., złożone na wzorze stanowiącym załącznik nr 6 do Programu.

¹⁸ Zaktualizowana dokumentacja Wojewody przekazana do Ministra dnia 19 października 2021 r. znak sprawy WN-II.946.2.48.2021.

¹⁹ Umowa nr COM/223/2021 z 8 listopada 2021 r. zawarta pomiędzy Ministrem a Wojewodą.

²⁰ Umowa nr 07/2021/COM z 29 listopada 2021 r. zawarta pomiędzy Wojewodą a Gminą.

do Programu, stanowiącym załącznik nr 3 do umowy, z uwzględnieniem aktualizacji kalkulacji przewidywanych kosztów, w terminie określonym w ust. 4 umowy,

- realizowania umowy z należytą starannością, zasadami uczciwej konkurencji, w szczególności ponosząc wydatki celowo, rzetelnie, racjonalnie i oszczędnie, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w sposób który zapewni prawidłową i terminową realizację Zadania oraz osiągnięcie celów określonych w umowie oraz Programie,
- wykorzystania przekazanych przez Wojewodę środków, o których mowa w § 3 ust. 1 i 2 umowy, zgodnie z celem na jaki je uzyskano oraz na warunkach określonych w umowie i Programie.

Zgodnie z ww. umową Wojewoda przekazał Gminie środki Funduszu w **łącznej kwocie 2 157 782,16 zł**, na wyodrębniony rachunek Gminy²¹, w tym na:

- realizację zadania w zakresie utworzenia ośrodka wsparcia, zwanego „Centrum opiekuńczo-mieszkalne” w kwocie 2 147 046,93 zł (§ 3 ust. 1 umowy),
- koszty obsługi Programu w kwocie 10 735,23 zł (§ 3 ust. 2 umowy).

Termin poniesienia wydatków dla środków Funduszu Solidarnościowego pochodzących z Programu ustalono na: „od dnia **maj 2021 r.** do dnia **grudzień 2022 r.**”

Jednocześnie stosownie do zapisów § 2 omawianej umowy „Wydatki w ramach Programu były kwalifikowalne, jeżeli zostały faktycznie poniesione w okresie realizacji Zadania, tj. od dnia obowiązywania umowy do dnia 31 grudnia danego roku kalendarzowego, a w przypadku umów wieloletnich w terminie od dnia 1 stycznia do 31 grudnia danego roku, z zastrzeżeniem § 2 ust. 6 umowy”, tj. „W przypadku zawarcia umowy w 2021 r. po dniu rozpoczęcia realizacji Zadania, istniała możliwość refundacji ze środków Funduszu Solidarnościowego wydatków poniesionych w związku z realizacją Zadania od dnia 4 maja 2021 r. W przypadku zawarcia umowy w ramach naboru wniosków w kolejnych latach realizacji Programu, Zadanie było realizowane od dnia zawarcia umowy, przy czym istniała możliwość zrefundowania ze środków Programu wydatków poniesionych w związku z realizacją Zadania od dnia 1 stycznia danego roku, w którym zawarto umowę.”

Środki finansowe Funduszu w łącznej kwocie **2 157 782,16 zł**, zostały przekazane przez Wojewodę na wyodrębniony rachunek bankowy Gminy określony w § 3 ust. 5 umowy, w trzech transzach z zachowaniem harmonogramu ich przekazania:

²¹ W § 3 ust. 5 umowy określono wyodrębniony rachunek bankowy Gminy o numerze 69 1240 6292 1111 0011 0976 9373.

1. pierwsza transza nie później niż do dnia 03.12.2021 r. w wysokości **496 000,00 zł**, z tytułu realizacji zadania (przelew Wojewody 30.11.2021 r.²²);
2. druga transza nie później niż do dnia 28.01.2022 r. w wysokości **1 005 853,43 zł**, w tym 1 000 853,43 zł z tytułu realizacji zadania oraz 5 000,00 zł z tytułu kosztów obsługi Programu (przelew Wojewody 28.01.2022 r.²³);
3. trzecia transza nie później niż do dnia 14.07.2022 r. w wysokości **655 928,73 zł**, w tym 650 193,50 zł z tytułu realizacji zadania oraz 5 735,23 zł z tytułu kosztów obsługi Programu (przelew Wojewody 12.07.2022 r.²⁴).

Umowa określała także obowiązek sporządzenia i przekazania przez Gminę Wojewodzie sprawozdań rocznych oraz sprawozdania końcowego:

- Gmina przekazuje do Wojewody sprawozdanie roczne obejmujące rozliczenie środków Funduszu Solidarnościowego w zakresie rzeczowym i finansowym w terminie do dnia 30 stycznia każdego roku, poczynając od 2022 r., według wzoru stanowiącego załącznik nr 4 do Programu;
- Gmina przekazuje do Wojewody sprawozdanie końcowe obejmujące rozliczenie środków Funduszu Solidarnościowego w zakresie rzeczowym i finansowym w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji Zadania, według wzoru stanowiącego załącznik nr 4 do Programu.

W związku z koniecznością wprowadzenia zmian do powyższego wniosku, będący załącznikiem do umowy, Gmina pismem²⁵ z 9 sierpnia 2022 roku zwróciła się z prośbą o zaakceptowanie zmiany w załączniku nr 7 w zakresie harmonogramu rzeczowo-finansowego z Programu „Centra opiekuńczo-mieszkalne”, obejmującą zniesienie wydatkowania zaplanowanych kosztów w 2021 i 2022 roku w podziale na kwartały. Z treści pisma wynikało, że:

„Zmiana w harmonogramie podyktowana jest ciężką sytuacją panującą na świecie (wojna na Ukrainie, COVID-19) oraz warunkami na rynku towarów i usług. Związane jest to z ogromnymi trudnościami w dostawie materiałów budowlanych oraz niedoborem pracowników. Z naszej strony robimy wszystko aby inwestycja przebiegała zgodnie z planem. Koszty poszczególnych etapów realizacji zadania nie ulegają zmianie a jedynie termin ich wydatkowania, tj. z kosztów

²² Polecenie przelewu pn. Nr WB: 62/2021/0001 ID: 20504/2858574 dot. kosztów na realizację zadania.

²³ Polecenie przelewu pn. Nr WB: 16/2022/0006 ID: 20895/2887460 dot. kosztów na realizację zadania oraz Nr WB: 16/2022/0007 ID: 20895/2887461 dot. kosztów obsługi Programu.

²⁴ Polecenie przelewu pn. Nr WB: 69/2022/0003 ID: 21853/2960214 dot. kosztów na realizację zadania oraz Nr WB: 69/2022/0001 ID: 21853/2960212 dot. kosztów obsługi Programu.

²⁵ Pismo Gminy z 9 sierpnia 2022 r. przekazujące zaktualizowane dokumenty aplikacyjne, data wpływu do MUW dnia 11 sierpnia 2022 r.

zaplanowanych do wydatkowania na II i IV kwartał 2022 roku zmieniono wydatkowanie środków bez uwzględnienia podziału na kwartały z zaplanowanych kosztów. Pozostałe zapisy w załączniku nr 7 nie ulegają zmianie. Budowa centrum opiekuńczo-mieszkalnego w Kociołkach realizowana jest zgodnie z założeniami Programu.”

Wojewoda pismem²⁶ z 12 sierpnia 2022 r. przychylił się do wnioskowanego rozwiązania.

W związku z powyższym, Zespół kontrolny stwierdził, że podstawą rozliczenia Zadania realizowanego przez Gminę stanowi zaktualizowany Zał. nr 7 – Zgłoszenie zadania inwestycyjnego z 9 sierpnia 2022 r.

3. W zakresie sposobu realizacji umowy zgodnie wytycznymi Programu, w tym realizacja zadania zgodnie z wnioskiem, stanowiącym załącznik do umowy

W związku z zawartą w dn. 28.04.2021 r. umową²⁷ nr 1/60/2021 pomiędzy Gminą a Wykonawcą, tj. Przedsiębiorstwem Wielobranżowym „ARKADA DELA” Emil Dygas z siedzibą w Radomiu przy ul. Kalińskiej 6/6a, Gmina przystąpiła do realizacji zadania inwestycyjnego polegającego na „rozbudowie i przebudowie budynku szkoły podstawowej wraz ze zmianą sposobu użytkowania części tego budynku na centrum opiekuńczo-mieszkalne” w ramach zadania budżetowego pn. „PT, rozbudowa budynku PSP w Kociołkach na centrum opiekuńczo-mieszkalne”. W umowie określono wartość brutto zadania 2 378 297,25 zł, gdzie zgodnie z zaktualizowanym wnioskiem kwota ta obejmuje wykonanie robót budowlanych 2 250 115,32 zł (suma poz. I.1 i I.2 w harmonogramie rzeczowo-finansowym realizacji zadania w zał. nr 7 do wniosku) oraz wykonanie wyposażenia obiektu 128 181,93 zł (poz. II. harmonogramu rzeczowo-finansowego realizacji zadania w zał. nr 7 do wniosku)²⁸. Zgodnie z ww. umową termin realizacji zadania określono do dnia 31.10.2022 r. W dniu 12.05.2021 r. na okoliczność przekazania terenu budowy – inwestycji spisano protokół przekazania terenu budowy²⁹ i tym samym 12.05.2021 r. wydano zawiadomienie o terminie rozpoczęcia robót budowlanych³⁰ (termin rozpoczęcia budowy/robót budowlanych – 19.05.2021 r.).

²⁶ Pismo Wojewody z 12 sierpnia 2022 r.

²⁷ Umowa nr 1/60/2021 z 28.04.2021 r. Dokument przesłany przez Gminę dnia 3 kwietnia 2024 r.

²⁸ Planowany harmonogram rzeczowo-finansowy realizacji zadania określony na str. 10 zaktualizowanego załącznika nr 7 - zgłoszenia zadania inwestycyjnego do Programu „Centra opiekuńczo-mieszkalne” – zaktualizowana dokumentacja aplikacyjna z 9 sierpnia 2022 r., data wpływu do MUW dnia 11 sierpnia 2022 r.

²⁹ Protokół przekazania terenu budowy z 12 maja 2021 r. Dokument przesłany przez Gminę dnia 3 kwietnia 2024 r.

³⁰ Zawiadomienie o terminie rozpoczęcia robót budowlanych z 12 maja 2021 r. Dokument przesłany przez Gminę dnia 3 kwietnia 2024 r.

Aneks nr 1 z 12.10.2022 r.³¹ do umowy nr 1/60/2021 z dnia 28.04.2021 r. wprowadzono zmiany do umowy polegające na zmianie terminu realizacji zadania do dnia 15.12.2022 r.

Przedmiotowa inwestycja została zrealizowana na działce nr 27, obręb 0013 Kociołki stanowiącej własność Gminy Kozienice. Tytuł prawny działki określa dokument pn. Oświadczenie o posiadanym prawie do dysponowania nieruchomością na cele budowlane z 28.06.2021 r.³², stanowiący załącznik do wniosku Gminy z 28.06.2021 r. Dla wskazanej inwestycji Gmina posiadała również decyzję o ustaleniu lokalizacji celu publicznego z 18.05.2020 r.³³ Natomiast decyzją nr 423/2020 z 26 sierpnia 2020 r. zatwierdzono projekt budowlany i udzielono pozwolenia na budowę³⁴.

Zaktualizowany wniosek aplikacyjny z 9 sierpnia 2022 r. określał łączną planowaną kwotę inwestycji w wysokości **2 436 571,98 zł**, w tym środki z Funduszu **2 157 782,16 zł** oraz własne samorządu **278 789,82 zł**.

Centrum o powierzchni całkowitej **565,60 m²** zaprojektowano wyłącznie na parterze, zgodnie z projektem budowlanym³⁵ z 10 lipca 2020 r., który stanowił załącznik do wniosku Gminy z 28.06.2021 r. Zgodnie z zaktualizowanym wnioskiem, w 2022 roku Gmina pokryła koszty remontu pomieszczeń dot. 65,60 m² powierzchni obiektu, w tym: instalacji wewnętrznych części budynku, wyposażenia obiektu, remontu budynku oraz koszty nadzoru inwestorskiego ze środków własnych samorządu w łącznej wysokości 278 789,82 zł.

Zakres rzeczowy poszczególnych elementów inwestycji, zgodnie z zaktualizowanym wnioskiem obejmował:

1. Roboty budowlane zagospodarowania terenu

- koszt 68 385,28 zł (środki Funduszu);

2. Roboty budowlane rozbudowy i przebudowy budynku

- koszt 1 164 966,89 zł (środki Funduszu);

3. Roboty utwardzeń terenu

- koszt 233 368,52 zł (środki Funduszu);

³¹ Aneks nr 1 do umowy nr 1/60/2021 zawartej w dniu 28.04.2021 r. dotyczącej zadania pn. „Rozbudowa i rozbudowa budynku szkoły podstawowej wraz ze zmianą sposobu użytkowania części tego budynku na centrum opiekuńczo-mieszkalne” sporządzony w dniu 12.10.2022 r. Dokument przesłany przez Gminę dnia 3 kwietnia 2024 r.

³² Oświadczenie o posiadanym prawie do dysponowania nieruchomością na cele budowlane z 28 czerwca 2021 r., data wpływu do MUW dnia 30.06.2021 r.

³³ Decyzja o ustaleniu lokalizacji celu publicznego z 18 maja 2020 r., data wpływu do MUW dnia 30.06.2021 r.

³⁴ Decyzja nr 423/2020 z 26 sierpnia 2020 r. zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na budowę.

³⁵ Projekt budowlany z 10 lipca 2020 r., data wpływu do MUW dnia 30.06.2021 r.

4. *Roboty instalacji sanitarnych zewnętrznych*
 - koszt 17 691,63 zł (środki Funduszu);
5. *Roboty instalacji sanitarnych wewnętrznych*
 - koszt 438 616,28 zł, w tym 266 242,68 zł środki Funduszu
 oraz 172 373,60 zł z budżetu Gminy;
6. *Roboty instalacji elektrycznych wewnętrznych*
 - koszt 216 240,00 zł, w tym: 196 560,00 zł środki Funduszu
 oraz 19 680,00 zł z budżetu Gminy;
7. *Roboty instalacji niskoprądowych wewnętrznych*
 - koszt 41 580,00 zł (środki Funduszu);
8. *Roboty budowlane remontu budynku*
 - koszt 69 266,72 zł (środki własne samorządu);
9. *Wielobranżowy nadzór inwestorski*
 - koszt 47 539,50 zł, w tym: 42 370,00 zł środki Funduszu oraz
 5 169,50 zł z budżetu Gminy;
10. *Koszty obsługi Programu*
 - koszt 10 735,23 zł (środki Funduszu);
11. *Wyposażanie obiektu*
 - koszt 128 181,93 zł, w tym: 115 881,93 zł środki Funduszu
 oraz 12 300,00 zł z budżetu Gminy,

co potwierdza jednocześnie harmonogram rzeczowo-finansowy realizacji zadania określony w zaktualizowanym wniosku:

Tabela nr 1

Lp.	Wyszczególnienie elementów	Kwota brutto [zł]	Harmonogram rzeczowo - finansowy	
			2021 r.	2022 r.
	UTWORZENIE CENTRUM o pow. 565,60 m2 w tym:			
I	Wykonanie robót budowlanych w tym:	2 250 115,32	485 000,00	1 765 115,32
I.1	Rozbudowa i przebudowa budynku szkoły podstawowej wraz ze zmianą sposobu użytkowania części tego budynku na Centrum Opiekuńczo – Mieszkalne - 500 m2	1 988 795,00	485 000,00	1 503 795,00
1	ROBOTY BUDOWLANE ZAGOSPODAROWANIA TERENU	68 385,28		68 385,28
2	ROBOTY BUDOWLANE ROZBUDOWY I PRZEBUDOWY BUDYNKU	1 164 966,89	485 000,00	679 966,89
3	ROBOTY UTWARDZENIE TERENU	233 368,52		233 368,52

4	ROBOTY INSTALACJI SANITARNYCH ZEWNĘTRZNYCH	17 691,63		17 691,63
5	ROBOTY INSTALACJI SANITARNYCH WEWNĘTRZNYCH	266 242,68		266 242,68
6	ROBOTY INSTALACJI ELEKTRYCZNYCH WEWNĘTRZNYCH	196 560,00		196 560,00
7	ROBOTY INSTALACJI NISKOPRĄDOWYCH WEWNĘTRZNYCH	41 580,00		41 580,00
I.2	Rozbudowa i przebudowa budynku szkoły podstawowej wraz ze zmianą sposobu użytkowania części tego budynku na Centrum Opiekuńczo – Mieszkalne - 65,60 m2	261 320,32		261 320,32
1	ROBOTY BUDOWLANE REMONTU BUDYNKU	69 266,72		69 266,72
2	ROBOTY INSTALACJI SANITARNYCH WEWNĘTRZNYCH - REMONT	172 373,60		172 373,60
3	ROBOTY INSTALACJI ELEKTRYCZNYCH WEWNĘTRZNYCH - REMONT	19 680,00		19 680,00
II.	Wyposażenie obiektu	128 181,93		128 181,93
1	Rozbudowa i przebudowa budynku szkoły podstawowej wraz ze zmianą sposobu użytkowania części tego budynku na Centrum Opiekuńczo – Mieszkalne - 500 m2	115 881,93		115 881,93
2	Rozbudowa i przebudowa budynku szkoły podstawowej wraz ze zmianą sposobu użytkowania części tego budynku na Centrum Opiekuńczo – Mieszkalne - kwota do poniesienia przez Gminę	12 300,00		12 300,00
III.	Wielobranżowy nadzór inwestorski	47 539,50	11 000,00	36 539,50
1	Rozbudowa i przebudowa budynku szkoły podstawowej wraz ze zmianą sposobu użytkowania części tego budynku na Centrum Opiekuńczo – Mieszkalne - 500m ²	42 370,00	11 000,00	31 370,00
2	Remont pomieszczeń i instalacji wewnętrznych części budynku szkoły podstawowej w Kociołkach- 65,60m ²	5 169,50	0,00	5 169,50
IV.	ŁĄCZNE WYDATKI W TYM: 565,60 m2	2 425 836,75	496 000,00	1 929 836,75
1	wydatki kwalifikowane	2 147 046,93	496 000,00	1 651 046,93
2	wydatki niekwalifikowane	278 789,82	0,00	278 789,82
V.	Koszty obsługi Programu	10 735,23	0,00	10 735,23

Kontrolujący stwierdzają, że zakres prac dot. robót budowlanych, wyposażenia i wielobranżowego nadzoru inwestorskiego określony w zaktualizowanym wniosku jest zgodny z faktycznym wykonaniem. Powyższe potwierdzają dokumenty rozliczeniowe, tj. faktury i protokoły odbioru³⁶ z uwzględnieniem podziału na lata i źródło finansowania, tj. środki Funduszu – 2 147 046,93 zł oraz własne samorządu – 278 789,82 zł:

³⁶ Dokumentacja została poddana weryfikacji w części dot. opisu sprawozdania końcowego z realizacji zadania.

Tabela nr 2

Wykaz faktur, w tym kwoty wynikające z protokołów odbioru	faktura nr 60/2021 z 28.12.2021 r.	faktura nr 28/2021 z 30.12.2021 r. + protokół odbioru robót montażowo-budowlanych (częściowy)	faktura nr 15/2022 z 30.09.2022 r. + protokół odbioru robót montażowo-budowlanych (częściowy)
Kwota wynikająca z faktury	11 000,00	485 000,00	512 478,13
ROBOTY BUDOWLANE ZAGOSPODAROWANIA TERENU		0,00	0,00
ROBOTY BUDOWLANE ROZBUDOWY I PRZEBUDOWY BUDYNKU		485 000,00	343 126,18
ROBOTY UTWARDZEŃ TERENU		0,00	0,00
ROBOTY INSTALACJI SANITARNYCH ZEWNĘTRZNYCH		0,00	17 691,63
ROBOTY INSTALACJI SANITARNYCH WEWNĘTRZNYCH		0,00	56 121,34
ROBOTY INSTALACJI ELEKTRYCZNYCH WEWNĘTRZNYCH		0,00	54 280,00
ROBOTY INSTALACJI NISKOPRĄDOWYCH WEWNĘTRZNYCH		0,00	0,00
<i>razem</i>		485 000,00	471 219,15
ROBOTY BUDOWLANE REMONTU BUDYNKU		0,00	4 633,36
ROBOTY INSTALACJI SANITARNYCH WEWNĘTRZNYCH - REMONT		0,00	35 785,62
ROBOTY INSTALACJI ELEKTRYCZNYCH WEWNĘTRZNYCH - REMONT		0,00	840,00
<i>razem</i>			41 258,98
WYPOSAŻENIE OBIEKTU			
WYPOSAŻENIE OBIEKTU			
<i>razem</i>			
WIELOBRANŻOWY NADZÓR INWESTORSKI	11 000,00		
WIELOBRANŻOWY NADZÓR INWESTORSKI			
<i>razem</i>	11 000,00		

faktura nr 11/2022 z 30.06.2022 r. + protokół odbioru robót montażowo-budowlanych (częściowy)	faktura nr 21/2022 z 28.12.2022 r. + protokół odbioru robót montażowo-budowlanych (końcowy)	faktura nr 46/2022 z 28.12.2022 r.	faktura nr 33/2022 z 30.09.2022 r.	RAZEM
<i>272 000,00</i>	<i>1 108 819,12</i>	<i>17 039,50</i>	<i>19 500,00</i>	<i>2 425 836,75</i>
0,00	68 385,28			68 385,28
50 000,00	286 840,71			1 164 966,89
0,00	233 368,52			233 368,52
0,00	0,00			17 691,63
77 000,00	133 121,34			266 242,68
44 000,00	98 280,00			196 560,00
12 000,00	29 580,00			41 580,00
<i>183 000,00</i>	<i>849 575,85</i>			<i>1 988 795,00</i>
30 000,00	34 633,36			69 266,72
50 000,00	86 587,98			172 373,60
9 000,00	9 840,00			19 680,00
<i>89 000,00</i>	<i>131 061,34</i>			<i>261 320,32</i>
	115 881,93			115 881,93
	12 300,00			12 300,00
	<i>128 181,93</i>			<i>128 181,93</i>
		14 370,00	17 000,00	42 370,00
		2 669,50	2 500,00	5 169,50
		<i>17 039,50</i>	<i>19 500,00</i>	<i>47 539,50</i>

Rozbudowa i przebudowa budynku szkoły podstawowej wraz ze zmianą sposobu użytkowania części tego budynku na Centrum Opiekuńczo – Mieszkalne - 500 m² (środki Funduszu)

2 147 046,93

Rozbudowa i przebudowa budynku szkoły podstawowej wraz ze zmianą sposobu użytkowania części tego budynku na Centrum Opiekuńczo – Mieszkalne - 65,60 m² (środki własne samorządu)

278 789,82

Dokumentacja kontrolna potwierdziła również, że Gmina wydatkowała dodatkowe środki własne (inne niż te wykazane w zaktualizowanym wniosku) na realizację Zadania „Utworzenie centrum opiekuńczo-mieszkalnego”.

Wydział do spraw Osób Niepełnosprawnych wystąpił za pośrednictwem poczty elektronicznej e-mail oraz pismem³⁷ do Gminy z prośbą o wyjaśnienie z jakiego powodu dokumenty księgowc i wydatki określone w wykazie OT, tj. faktury: 29/2020 z 04.08.2020 r.; 12/2021 z 27.04.2021 r.; 33/2021 z 04.10.2021 r.; 2/08/2022 z 01.08.2022 r.; 12/11/2022 z 10.11.2022 r.; 22/2022 z 28.12.2022 r.; 40/2022 z 14.11.2022 r.; 70/2022 z 14.07.2022 r.; IE/471/9/2022 z 19.09.2022 r., które dotyczyły budowy Centrum opiekuńczo-mieszkalnego nie zostały wykazane w sprawozdaniu końcowym realizacji zadania, które powinno przedstawiać ogólną wartość kosztorysową wykonanego zadania, z ujęciem wszelkich środków własnych poniesionych na ten cel.

W odpowiedzi Gmina pismami³⁸ poinformowała, że:

„W sprawozdaniu końcowym realizowanego zadania w zakresie utworzenia Centrum opiekuńczo-mieszkalnego zostały uwzględnione wszystkie faktury dotyczące konkretnie ww. zadania wynikające z zawartej umowy o dofinansowanie. Faktury wykazane w dokumencie OT dotyczyły wydatków poniesionych w ramach realizowanej inwestycji utworzenie Centrum opiekuńczo-mieszkalnego, ale dotyczyły zakresu inwestycji, który nie był objęty dofinansowaniem i dlatego finansowane były ze środków własnych.”

W związku z tym, poszczególne faktury³⁹:

³⁷ Wiadomość elektroniczna email do Gminy z 20 marca 2024 r. oraz pismo Wydziału do spraw Osób Niepełnosprawnych z 26 kwietnia 2024 r.

³⁸ Pismo Gminy z 22 marca 2024 r., dokument przesłany przez Gminę dnia 3 kwietnia 2024 r.; pismo Gminy z 26 kwietnia 2024 r., dokument przesłany przez Gminę za pośrednictwem platformy e-PUAP dnia 26 kwietnia 2024 r. oraz jego uzupełnienie 29 kwietnia 2024 r.

³⁹ Faktury przekazane przez Gminę dnia 3 kwietnia 2024 r.

- faktura nr 29/2020 z 03.08.2020 r. na kwotę 67 420,00 zł tytułem „Wykonanie dokumentacji projektowej dla zadania pn. Rozbudowa i przebudowa Publicznej Szkoły Podstawowej w m. Kociołki na Centrum Opiekuńczo-Mieszkalne”;
- faktura nr 12/2021 z 27.04.2021 r. na kwotę 6 150,00 zł tytułem „Wykonanie projektu wizualizacji architektonicznej 3D budynku COM w Kociołkach gm. Kozienice”;
- faktura nr 33/2021 z 04.10.2021 r. na kwotę 11 500,00 zł tytułem „Opracowanie projektu remontu elewacji i zagospodarowania starej części szkoły w Kociołkach zgodnie z opracowanymi wizualizacjami”;
- faktura nr 2/08/2022 z 01.08.2022 r. na kwotę 147 691,86 zł tytułem ”Remont elewacji i zagospodarowania starej szkoły w m. Kociołki zgodnie z umową 1/60/1/2020 z dnia 09.05.2022 r.”;
- faktura nr 12/11/2022 z 10.11.2022 r. na kwotę 136 858,14 zł tytułem ”Remont elewacji i zagospodarowania starej szkoły w m. Kociołki nr umowy 1/60/1/2020 z dn. 09.05.2022 r. + aneks nr 1 z dn. 27.06.2022 r.”;
- faktura nr 22/2022 z 28.12.2022 r. na kwotę 27 000,00 zł tytułem „Wykonanie montażu i uruchomienia centrali telefonicznej oraz wykonanie instalacji i montażu urządzeń WI FI w budynku Centrum Opiekuńczo-mieszkalnym z lokalizacją w m. Kociołki”;
- faktura nr 40/2022 z 14.11.2022 r. na kwotę 2 460,00 zł tytułem „Umowa nr 1/60/NI/2022 z dnia 09.05.2022 r. Nadzór inwestorski zadania pn. Remont elewacji zagospodarowania starej szkoły podstawowej w m. Kociołki”;
- faktura nr 70/2022 z 14.07.2022 r. na kwotę 869,12 zł tytułem „Akt notarialny Rep. A nr 4417/2022, Wypis aktu notarialnego Rep. A nr 4418-4421/2022”;
- faktura nr IE/471/9/2022 z 19.09.2022 r. na kwotę 861,00 zł tytułem „Wykonanie przyłącza telekomunikacyjnego do budynku Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w m. Kociołki”;

na łączną kwotę **400 810,12 zł** dotyczyły wydatków poniesionych w ramach realizowanej inwestycji pn. utworzenie Centrum opiekuńczo-mieszkalnego, ale dotyczyły zakresu inwestycji, który nie był objęty dofinansowaniem i dlatego finansowane były ze środków własnych i tym samym nie zostały wykazane we wniosku oraz w sprawozdaniu końcowym z realizacji zadania.

Zespół kontrolny stwierdził, że dodatkowe koszty poniesione przez Gminę na podstawie ww. faktur nie mają wpływu na zasadność i wysokość wydatkowanych środków z Funduszu, w związku z tym przyjęto wyjaśnienia Gminy w tym zakresie.

Ponadto w zaktualizowanym wniosku zaplanowano następującą bazę lokalową:

- część dzienną – sale zajęć zapewniające możliwość całonocnego świadczenia usług dla uczestników;
- część mieszkalną – pomieszczenia pobytu całonocnego o pow. min. 15 m² dla każdego uczestnika.

Wskazano, że wszystkie pomieszczenia mieszkalne wyposażone będą w węzeł sanitarny.

W obszarze rozwiązań projektowych przewidziano:

- pomieszczenia administracyjne;
- pomieszczenie szatniowe dla uczestników programu;
- komunikację;
- świetlicę/jadalnię;
- salę rehabilitacji;
- pomieszczenie wypoczynkowe/salon;
- pralnię/suszarnię;
- pomieszczenie szatniowo-socjalne pracowników;
- pomieszczenie porządkowe;
- magazynek materiałów czystych;
- kuchnię/rozdzielnię posiłków;
- pokoje z łazienkami;
- wiatrołapy;
- pomieszczenie przyjęcia posiłków;
- wc ogólnodostępne dla wszystkich osób przebywających w budynku;
- wc personelu przeznaczone dla pracowników Centrum;
- dyżurkę;
- gabinet zabiegowy;
- salę zajęć,

co potwierdza dołączony do wniosku rzut planowanego Centrum uwzględniony w projekcie budowlanym z 10 lipca 2020 r. Rzut planowanego Centrum został również przedstawiony do rozliczenia całości zadania przy sprawozdaniu końcowym⁴⁰ jako dokument potwierdzający faktycznie utworzoną bazę lokalową Centrum ze wskazaniem poszczególnych metraży pomieszczeń.

⁴⁰ Sprawozdanie końcowe za lata 2021-2022 z 20 stycznia 2023 r., wpływ do MUW 24 stycznia 2023 r., wraz z uzupełnieniem dokumentacji rozliczeniowej z 26 stycznia 2023 r.

Zgodnie z zaktualizowanym wnioskiem, Gmina zagwarantowała, że obiekt Centrum będzie przeznaczony wyłącznie na Centrum oraz będzie funkcjonował odrębnie od innych ośrodków wsparcia. Centrum zgodnie z projektem budowlanym zaprojektowano na parterze. Wnioskodawca w zaktualizowanym wniosku zapewnił, że projektowany budynek Centrum będzie dostosowany do użytkowania przez osoby niepełnosprawne. Spełniał będzie też wymagania dot. bhp i ppoż. Pomieszczenia dla osób niepełnosprawnych zostaną wyposażone w meble oraz sprzęt adekwatny do potrzeb osób niepełnosprawnych. Pomieszczenia sanitarne zostaną wyposażone w odpowiednią armaturę i uchwyty tak, aby maksymalnie przedłużyć okres samoobsługi użytkowników Centrum, a opieka nad osobami zależnymi była łatwiejsza. Obiekt będzie wyposażony w monitoring zewnętrzny, system przywoławczy oraz alarmowy.

Zespół kontrolny stwierdził, że zgodnie z wykazem środków ruchomych wyposażenia obiektu Centrum, tj. załącznik nr 4 do dokumentu pn. Przyjęcie środka trwałego (OT) nr 92/2022 z 30.12.2022 r.⁴¹, wykazane zostało całe wyposażenie zakupione do Centrum na łączną kwotę 128 181,93 zł - kwota jest zgodna z kwotą określoną w zaktualizowanym wniosku.

Przedmiotowy Program wskazuje również, że *„Pomieszczenia bazy lokalowej Centrum muszą być wyposażone w system monitorująco-alarmowy oraz przyzywowy z zachowaniem prywatności uczestników. Obowiązkowy jest system przyzywowy w każdym pomieszczeniu, w którym przebywać będą osoby niepełnosprawne.”*

Podczas wizytacji w Centrum opiekuńczo-mieszkalnym w dniu 9 marca 2023 r., pracownicy Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego dokonali oględzin bazy lokalowej Centrum. Baza lokalowa była zgodna z przyjętym rzutem Centrum. Wniesiono uwagę w zakresie monitoringu wizyjnego zainstalowanego w pokojach mieszkalnych uczestników. Biorąc pod uwagę ww. zapisy Programu w dniu wizytacji poinformowano przedstawicieli Gminy o konieczności zlikwidowania kamer w pokojach mieszkalnych.

Wydział do spraw Osób Niepełnosprawnych wystąpił za pośrednictwem poczty elektronicznej e-mail oraz pismem⁴² do Gminy z prośbą o udzielenie informacji czy po dokonanej wizytacji Centrum przez pracowników MUW dnia 9 marca 2023 r. zdemontowano monitoring wizyjny w pokojach mieszkalnych uczestników.

⁴¹ Przyjęcie środka trwałego (OT) nr 92/2022 z 30.12.2022 r., dokument przekazany przez Gminę dnia 19 marca 2023 r. w dniu wizytacji kontrolerów w Urzędzie Miejskim w Koźlenicach.

⁴² Wiadomość elektroniczna email do Gminy z 5 kwietnia 2024 r. oraz pismo Wydziału do spraw Osób Niepełnosprawnych z 26 kwietnia 2024 r.

Gmina w wyjaśnieniach⁴³ potwierdziła, że: „*Informujemy, że monitoring wizyjny zamontowany w pokojach uczestników został zdemontowany przed zamieszkaniem uczestników czyli przed 1.04.2023 r., zgodnie z ustaleniami.*”

Z przekazanej przez Gminę 3 kwietnia 2024 r. dokumentacji kontrolnej⁴⁴ wynika również, że w dokumencie pn. projekt budowlany branża elektryczna dołączono rzut parteru – instalacje niskoprądowe, która wskazuje, że została zainstalowana instalacja przyzywowa w pomieszczeniach o numerze:

- 1.24 – pokój;
- 1.25 – łazienka;
- 1.26 – pokój;
- 1.27 – łazienka;
- 1.29 – łazienka;
- 1.30 – pokój;
- 1.31 – pokój;
- 1.32 – łazienka;
- 1.33 – pokój;
- 1.34- łazienka;
- 1.35 – łazienka;
- 1.36 – pokój;
- 1.37 – pokój;
- 1.38 – łazienka,

tj. w pokojach mieszkalnych i łazienkach dla uczestników pobytu całodobowego.

Wydział do spraw Osób Niepełnosprawnych wystąpił za pośrednictwem poczty elektronicznej e-mail⁴⁵ do Gminy z prośbą o wymienienie wszystkich pomieszczeń (zgodnie z rzutem parteru COM) gdzie występuje instalacja przyzywowa oraz o wymienienie wszystkich pomieszczeń (zgodnie z rzutem parteru COM) gdzie występuje monitoring wizyjny wewnętrzny/zewnętrzny.

W odpowiedzi⁴⁶ Gmina wskazała, że „*Informujemy, iż zgodnie z projektem rzutu system przyzywowy występuje w pomieszczeniach: 1.24, 1.26, 1.30, 1.31, 1.33, 1.36, 1.37 (w każdym*

⁴³ Pismo Gminy z 9 kwietnia 2024 r. przekazane za pośrednictwem platformy e-PUAP w dniu 9 kwietnia 2024 r. pismo Gminy z 26 kwietnia 2024 r. przekazane za pośrednictwem platformy e-PUAP w dniu 26 kwietnia 2024 r. oraz jego uzupełnienie z dnia 29 kwietnia 2024 r.

⁴⁴ Dokumentacja kontrolna Gminy z 3 kwietnia 2024 r.

⁴⁵ Wiadomość elektroniczna email do Gminy z 23 kwietnia 2024 r.

⁴⁶ Pismo Gminy z 24 kwietnia 2024 r. przekazane za pośrednictwem platformy e-PUAP w dniu 24 kwietnia 2024 r. oraz jego uzupełnienie z 29 kwietnia 2024 r.

pomieszczeniu po 2 systemy: pokój + łazienka) łącznie 14 systemów przyzywowych. Monitoring zainstalowany jest w pomieszczeniach 1.02 – komunikacja (3 kamery), 1.21 – komunikacja (2 kamery).”

W związku z powyższym Wydział do spraw Osób Niepełnosprawnych wystąpił pismem⁴⁷ do Gminy z prośbą o wyjaśnienie przyczyny braku zainstalowania instalacji przyzywowej w pozostałych pomieszczeniach Centrum, w których będą przebywały osoby niepełnosprawnej, tj. 1.03 – szatnia; 1.10 – wc ogólnodostępne; 1.11 – łazienka; 1.13 – świetlica, jadalnia, kaplica; 1.18 – sala rehabilitacji; 1.19 – sala zajęć; 1.20 – pom. wypoczynkowe, salon.

Gmina pismami⁴⁸ wskazała, że *„Instalacja przyzywowa została zainstalowana w części mieszkalnej COM – każdy pokój i łazienka posiadają zainstalowaną instalację przyzywową (łącznie 14 instalacji). Są to miejsca, w których osoby z niepełnosprawnościami przebywają same. Natomiast w części dziennej obiektu uczestnicy/mieszkańcy COM przebywają zawsze pod opieką personelu COM, w związku z powyższym nie zainstalowano instalacji przyzywowej w części dziennej COM.”*

Kontrola potwierdziła, że w związku z powyższym oraz uwzględniając zapisy przedmiotowego Programu, tj. *„(...) Obowiązkowy jest system przyzywowy w każdym pomieszczeniu, w którym przebywać będą osoby niepełnosprawne”* koniecznym jest zainstalowanie instalacji przyzywowej w brakujących pomieszczeniach o numerze:

- 1.03-szatnia;
- 1.10-wc ogólnodostępne;
- 1.11-łazienka;
- 1.13-świetlica, jadalnia, kaplica.
- 1.18-sala rehabilitacji;
- 1.19-sala zajęć;
- 1.20-pom. wypoczynkowe, salon;

Warto podkreślić, że ww. pomieszczenia, w których nie zainstalowano instalacji przyzywowej są przeznaczone do użytkowania dla uczestników Centrum i zgodnie z zapisami Programu spełnienie tego wymogu jest obowiązkowe.

⁴⁷ Pismo Wydziału do spraw Osób Niepełnosprawnych z 26 kwietnia 2024 r.

⁴⁸ Pismo Gminy z 26 kwietnia 2024 r. przekazane za pośrednictwem platformy e-PUAP w dniu 26 kwietnia 2024 r. oraz jego uzupełnienie z dnia 29 kwietnia 2024 r.

Zakres prac dotyczących zagospodarowania terenu, zgodnie z wnioskiem obejmował: rozbiórkę elementów zagospodarowania terenu kolidujących z nowo projektowaną infrastrukturą tj. zewnętrzne schody budynku od strony planowanej rozbudowy, istniejące nieczynne szambo, lokalną rozbiórkę opaski budynku w miejscu budowy nowego wejścia, wycinkę drzew wysokich; roboty zabezpieczające istniejące instalacje elektryczne NN, teletechniczne i gazu w miejscach kolizji z nowo budowanymi utwardzeniami terenu; rozbudowę infrastruktury towarzyszącej-zewnętrznej instalacji kanalizacji sanitarnej; budowę ciągów pieszych, jezdnych i parkingów; budowę zjazdu wg. odrębnego opracowania i postępowania administracyjnego; przebudowę ogrodzenia i bramy w celu dostosowania do nowej lokalizacji zjazdu i drogi wewnętrznej; montaż elementów małej architektury; założenie terenów zielonych.

Zespół kontrolny stwierdził, że zgodnie z protokołem odbioru robót montażowo-budowlanych (końcowym)⁴⁹ do faktury 21/2022 z 28.12.2022 r. wykonano prace na łączną kwotę 1 108 819,12 zł, w tym ujęto pozycję prac pn. „roboty budowlane zagospodarowania terenu na kwotę 68 385,28 zł” oraz kwota jest zgodna z kwotą określoną w zaktualizowanym wniosku.

Zgodnie z protokołem końcowym odbioru robót⁵⁰ z 28 grudnia 2022 r., roboty zostały wykonane zgodnie z dokumentacją pod względem technicznym „dobrze”. W dokumencie tym określono:

- termin umowny zakończenia robót - do 15.12.2022 r.,
- zgodnie z zapisami w dzienniku budowy roboty zakończono 22.11.2022 r.,
- wartość wykonanych robót zgodnie z umową wynosi 2 378 297,25 zł.

Zgodnie z Informacją Geodety⁵¹ dotyczącą usytuowania obiektów budowlanych z 30.11.2022 r. określono, że rozbudowa i przebudowa budynku szkoły podstawowej wraz ze zmianą sposobu użytkowania części budynku na Centrum Opiekuńczo-Mieszkalne zrealizowana na podstawie projektu budowlanego, decyzji o pozwoleniu na budowę nr 423/2020 z dnia 26 sierpnia 2020 r. usytuowana jest zgodnie z zatwierdzonym projektem zagospodarowania działki lub terenu.

Komendant Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Kozienicach w wydanym stanowisku w zakresie ochrony przeciwpożarowej w sprawie zgodności wykonania obiektu

⁴⁹ Protokół odbioru robót montażowo-budowlanych (końcowy) sporządzony dnia 28 grudnia 2022 r., dokument przesłany przez Gminę dnia 3 kwietnia 2024 r.

⁵⁰ Protokół końcowy odbioru robót z 28 grudnia 2022 r., dokument przesłany przez Gminę dnia 3 kwietnia 2024 r.

⁵¹ Informacja Geodety z 30 listopada 2022 r., dokument przesłany przez Gminę dnia 3 kwietnia 2024 r.

z projektem budowlanym⁵² z 2 grudnia 2022 r., na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolno-rozpoznawczych w dniach od 29.11.2022 r. do 02.12.2022 r. nie wniósł sprzeciwu ani uwag w sprawie uzyskania pozwolenia na użytkowanie przedmiotowego obiektu.

Protokół nr 28/2022⁵³ z 18.11.2022 r. z badań i pomiarów rezystancji uziemienia instalacji odgromowej dla budynku Centrum opiekuńczo-mieszkalnego w Kociołkach określił, że instalacja jest sprawna, dopuszcza się obiekt do eksploatacji.

Protokół nr 27/2022⁵⁴ z 18.11.2022 r. z badania natężenia oświetlenia awaryjnego/ewakuacyjnego dla budynku Centrum opiekuńczo-mieszkalnego w Kociołkach wskazuje, że oceniono pozytywnie (spełnia wymagania określone w normie) natężenie dla określonych w tym protokole pomieszczeń.

Protokół⁵⁵ z próby szczelności instalacji gazu z 22.11.2022 r. określił wynik próby jako pozytywny – brak spadku ciśnienia.

W opinii sanitarnej⁵⁶ z 29 listopada 2022 r. Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Koźienicach stwierdził zgodność wykonania obiektu budowlanego z projektem budowlanym w zakresie wymagań higienicznych i zdrowotnych i tym samym nie zgłosił sprzeciwu wobec dopuszczenia do użytkowania inwestycji.

Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Koźienicach wydał dla Gminy decyzję nr 75⁵⁷ w dniu 15.12.2022 r. w zakresie udzielenia pozwolenia na użytkowanie inwestycji pn. „Rozbudowa i przebudowa budynku byłej szkoły podstawowej wraz ze zmianą sposobu użytkowania części budynku na Centrum opiekuńczo-mieszkalne” z lokalizacją na działce o nr ewid. 27 położonej w miejscowości Kociołki w Gminie Koźienice, zrealizowanej na podstawie decyzji o pozwoleniu na budowę Nr 423/2020 znak BIA.6740.413.2020.MS z dnia 26 sierpnia 2020 r. wydanej przez Starostę Koźienickiego.

Wydział do spraw Osób Niepełnosprawnych wystąpił za pośrednictwem poczty elektronicznej e-mail⁵⁸ do Gminy z prośbą o przedłożenie dokumentu pn. „dziennik budowy”.

⁵² Stanowisko w zakresie ochrony przeciwpożarowej w sprawie zgodności wykonania obiektu z projektem budowlanym z 2 grudnia 2022 r., dokument przesłany przez Gminę dnia 3 kwietnia 2024 r.

⁵³ Protokół nr 28/2022 z 18 listopada 2022 r. z badań i pomiarów rezystancji uziemienia instalacji odgromowej, dokument przesłany przez Gminę dnia 3 kwietnia 2024 r.

⁵⁴ Protokół nr 27/2022 z 18 listopada 2022 r. z badania natężenia oświetlenia awaryjnego/ewakuacyjnego, dokument przesłany przez Gminę dnia 3 kwietnia 2024 r.

⁵⁵ Protokół z próby szczelności instalacji gazu z 22 listopada 2022 r., dokument przesłany przez Gminę dnia 3 kwietnia 2024 r.

⁵⁶ Opinia sanitarna z 29 listopada 2022 r., dokument przesłany przez Gminę dnia 3 kwietnia 2024 r.

⁵⁷ Decyzja nr 75 z 15 grudnia 2022 r., dokument przesłany przez Gminę dnia 3 kwietnia 2024 r.

⁵⁸ Wiadomość elektroniczna email do Gminy z 20 marca 2024 r.

W odpowiedzi na powyższą korespondencją Gmina nie przedstawiła wskazanego dokumentu. Samorząd załączył pismo Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Kozienicach z 20.03.2024 r.⁵⁹ w którym określono, że: „Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Kozienicach informuje, że w dniu 02.12.2022 r. pełnomocnik Inwestora Gminy Kozienice, wystąpił z wnioskiem o wydanie decyzji pozwolenia na użytkowanie inwestycji pn.: „Rozbudowa i przebudowa budynku szkoły podstawowej wraz ze zmianą sposobu użytkowania części budynku na Centrum Opiekuńczo-Mieszkalne” z lokalizacją na działce o nr ewid. 27, położonej w miejscowości Kociołki, gm. Kozienice, zrealizowanej na podstawie decyzji pozwolenia na budowę Nr 423/2020 znak: BIA.6740.413.2020.MS z dnia 26 sierpnia 2020 r., wydanej przez Starostę Kozienskiego. Do rozpatrywanego wniosku o udzielenie pozwolenia na użytkowanie pełnomocnik załączył dokumenty wymagane art. 57 Prawa budowlanego między innymi: oryginały dzienników budowy — Tom I i Tom II.

Ponadto Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Kozienicach informuje, że w dniu 15.12.2022 r., zwrócił pełnomocnikowi Gminy Kozienice dokumenty zgodnie z art. 57 pkt 8 Prawa budowlanego (Dz. U. z 2023 r. poz. 682 z późn. zm.), który mówi, że: „Po zakończeniu postępowania w sprawie zawiadomienia o zakończeniu budowy obiektu budowlanego albo udzieleniu pozwolenia na użytkowanie, organ nadzoru budowlanego zwraca bezzwłocznie inwestorowi dokumenty, o których mowa w ust. 1 pkt 4 i 5, oraz dziennik budowy prowadzony w postaci papierowej, jeżeli dokumenty te były dołączone w oryginale do zawiadomienia o zakończeniu budowy obiektu budowlanego albo wniosku o udzielenie pozwolenia na użytkowanie”. Powyższe potwierdza wewnętrzny protokół zwrotu dokumentów, załączonych do ww. wniosku po służbowym ich wykorzystaniu. Powyższy dokument znajduje się w aktach sprawy pod sygnaturą akt PINB.5121.22.2024.”

W związku z tym, Wydział do spraw Osób Niepełnosprawnych wystąpił za pośrednictwem poczty elektronicznej e-mail oraz pismem⁶⁰ do Gminy z prośbą o wyjaśnienie przyczyny nie przedłożenia dokumentu pn. dziennik budowy. Gmina pismami⁶¹ poinformowała, że: „Na realizację zadania pn. „Rozbudowa i przebudowa budynku szkoły podstawowej wraz ze zmianą sposobu użytkowania części tego budynku na centrum opiekuńczo-mieszkalne” został wydany Dziennik Budowy Tom I i Tom II. W dzienniku budowy

⁵⁹ Pismo Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Kozienicach z 20 marca 2024 r., dokument przesłany przez Gminę dnia 3 kwietnia 2024 r.

⁶⁰ Wiadomość elektroniczna email do Gminy z 5 kwietnia 2024 r. oraz pismo Wydziału do spraw Osób Niepełnosprawnych z 26 kwietnia 2024 r.

⁶¹ Pismo Gminy z 9 kwietnia 2024 r. przekazane za pośrednictwem platformy e-PUAP w dniu 9 kwietnia 2024 r. Pismo Gminy z 26 kwietnia 2024 r. przekazane za pośrednictwem platformy e-PUAP w dniu 26 kwietnia 2024 r. oraz jego uzupełnienie z dnia 29 kwietnia 2024 r.

przez cały czas realizacji zadania były na bieżąco prowadzone wpisy przebiegu realizacji prac. W dniu 02.12.2022 r. pełnomocnik Inwestora Gminy Kozienice — Wykonawca robót wystąpił z wnioskiem o wydanie decyzji pozwolenia na użytkowanie, dołączając wymagane dokumenty w tym oryginały dzienników budowy. Dowodem powyższego jest informacja z Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Kozienicach pismo znak: PINB.070.25.2024 z dnia 20.03.2024, że do wniosku o udzielenie pozwolenia na użytkowanie pełnomocnik Inwestora tj. Wykonawca robót dołączył oryginały dzienników budowy. W dniu 15.12.2022 r. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Kozienicach wydał decyzję pozwolenia na użytkowanie obiektu i zwrócił pełnomocnikowi Gminy Kozienice dokumenty złożone przy składaniu wniosku w tym dzienniki budowy. W trakcie przekazywania dokumentacji powykonawczej użytkownikowi obiektu dzienniki budowy zaginęły.”

4. W zakresie zgodności danych zawartych w sprawozdaniach rocznych/końcowym z realizacji Programu z wyciągiem bankowym

Zgodnie z zaktualizowanym zał. nr 7 – zgłoszeniem zadania inwestycyjnego, w tym harmonogramem rzeczowo-finansowym realizacji zadania, Gmina określiła zakres zadań oraz wysokość środków Funduszu przewidzianych na poszczególne lata:

- 1) 2021 – 496 000,00 zł;
- 2) 2022 – 1 661 782,16 zł,

co jednocześnie potwierdza załącznik nr 4 do przedmiotowej umowy, tj. harmonogram przekazywania Gminie środków Funduszu:

- przekazanie Gminie pierwszej transzy nie później niż do dnia 03.12.2021 r. kwoty 496 000,00 zł, z tytułu realizacji zadania (przelew Wojewody 30.11.2021 r.⁶²);
- przekazanie Gminie drugiej transzy nie później niż do dnia 28.01.2022 r. kwoty 1 005 853,43 zł, w tym 1 000 853,43 zł z tytułu realizacji zadania oraz 5 000,00 zł z tytułu kosztów obsługi Programu (przelew Wojewody 28.01.2022 r.⁶³);

⁶² Polecenie przelewu pn. Nr WB: 62/2021/0001 ID: 20504/2858574.

⁶³ Polecenie przelewu pn. Nr WB: 16/2022/0006 ID: 20895/2887460 dot. kosztów na realizację zadania oraz Nr WB: 16/2022/0007 ID: 20895/2887461 dot. kosztów obsługi Programu.

- przekazanie Gminie trzeciej transzy nie później niż do dnia 14.07.2022 r. kwoty 655 928,73 zł, w tym 650 193,50 zł z tytułu realizacji zadania oraz 5 735,23 zł z tytułu kosztów obsługi Programu (przelew Wojewody 12.07.2022 r.⁶⁴).

Zgodnie z obowiązkiem wynikającym z umowy, Gmina sporządziła i przekazała w dniu 26 stycznia 2022 r. Wojewodzie **sprawozdanie roczne⁶⁵ z realizacji przedmiotowego zadania za rok 2021**, według wzoru stanowiącego załącznik nr 4 do Programu.

Z dołączonych faktur wynika, że Gmina pokryła z środków Funduszu następujące wydatki:

- 11 000,00 zł (faktura nr 60/2021 z 28.12.2021 r. pokryta w całości z środków Funduszu) tytułem „nadzoru inwestorskiego”, przelew 31.12.2021 r.⁶⁶;
- 485 000,00 zł (faktura nr 28/2021 z 30.12.2021 r. pokryta w całości z środków Funduszu) tytułem „rozbudowa i przebudowa budynku szkoły podstawowej wraz ze zmianą sposobu użytkowania części tego budynku na centrum opiekuńczo-mieszkalne”, przelew 31.12.2021 r.⁶⁷

Uwzględniając powyższe Zespół kontrolny stwierdził, że:

- Gmina złożyła sprawozdanie roczne za rok 2021 w terminie wskazanym w umowie według wzoru stanowiącego załącznik nr 4 do Programu;
- wydatki zostały poniesione w 2021 roku, tj. w terminie, należy uznać je za wydatek kwalifikowany⁶⁸;
- wydatki zostały poniesione z wyodrębnionego rachunku bankowego określonego w umowie⁶⁹;
- zakres i charakter zadań został zrealizowany zgodnie z zadaniami określonymi w rzeczowo-finansowym realizacji zadania określonym w zaktualizowanym zał. nr 7 do Programu – zgłoszeniu zadania inwestycyjnego.

⁶⁴ Polecenie przelewu pn. Nr WB: 69/2022/0003 ID: 21853/2960214 dot. kosztów na realizację zadania oraz Nr WB: 69/2022/0001 ID: 21853/2960212 dot. kosztów obsługi Programu.

⁶⁵ Sprawozdanie roczne za rok 2021 z 19 stycznia 2022 r., wpływ do MUW 26 stycznia 2022 r.

⁶⁶ Dokumentacja rozliczeniowa dołączona do sprawozdania rocznego za rok 2021 z 19 stycznia 2022 r., wpływ do MUW 26 stycznia 2022 r., tj. opis faktury, tj. „zapłacono przelewem dnia 31.12.2021”.

⁶⁷ Dokumentacja rozliczeniowa dołączona do sprawozdania rocznego za rok 2021 z 19 stycznia 2022 r., wpływ do MUW 26 stycznia 2022 r., tj. opis faktury, tj. „zapłacono przelewem dnia 31.12.2021”.

⁶⁸ Dokumentacja rozliczeniowa dołączona do sprawozdania rocznego za rok 2021 z 19 stycznia 2022 r., wpływ do MUW 26 stycznia 2022 r., tj. opis faktur, tj. „zapłacono przelewem dnia 31.12.2021” oraz dokument pn. wyciąg z wyodrębnionego rachunku bankowego wskazanego w umowie nr 07/2021/COM z dn. 29.11.2021 r., tj. 69 1240 6292 1111 0011 0976 9373 przesłany przez Gminę 24 kwietnia 2024 r.

⁶⁹ Dokumentacja rozliczeniowa dołączona do sprawozdania rocznego za rok 2021 z 19 stycznia 2022 r., wpływ do MUW 26 stycznia 2022 r., tj. opis faktur, tj. „Płatne z wyodrębnionego konta Centra Opiekuńczo-Mieszkalne” oraz dokument pn. wyciąg z wyodrębnionego rachunku bankowego wskazanego w umowie nr 07/2021/COM z dn. 29.11.2021 r., tj. 69 1240 6292 1111 0011 0976 9373 przesłany przez Gminę 24 kwietnia 2024 r.

Zgodnie z obowiązkiem wynikającym z umowy, Gmina sporządziła i przekazała w dniu 24 stycznia 2023 r. Wojewodzie **sprawozdanie roczne⁷⁰ z realizacji przedmiotowego zadania za rok 2022**, według wzoru stanowiącego załącznik nr 4 do Programu.

Z dołączonych faktur wynika, że Gmina pokryła z środków Funduszu/własnych samorządu następujące wydatki:

- 512 478,13 zł (faktura nr 15/2022 z 30.09.2022 r. pokryta w części z środków Funduszu – 471 219,15 zł, wkład własny 41 258,98 zł) tytułem „robót budowlanych”, (przelewy 04.10.2022 r.⁷¹);
- 272 000,00 zł (faktura nr 11/2022 z 30.06.2022 r. pokryta w części z środków Funduszu – 183 000,00 zł, wkład własny 89 000,00 zł) tytułem „robót budowlanych”, (przelewy 19.07.2022 r.⁷²);
- 1 108 819,12 zł (faktura nr 21/2022 z 28.12.2022 r. pokryta w części z środków Funduszu – 965 457,78 zł, wkład własny 143 361,34 zł) tytułem „roboty budowlane”, (przelewy 29.12.2022 r.⁷³);
- 17 039,50 zł (faktura nr 46/2022 z 28.12.2022 r. pokryta w części z środków Funduszu – 14 370,00 zł, wkład własny 2 669,50 zł) tytułem „wielobranżowy nadzór inwestorski”, (przelewy 29.12.2022 r.⁷⁴);
- 19 500,00 zł (faktura nr 33/2022 z 30.09.2022 r. pokryta w części z środków Funduszu – 17 000,00 zł, wkład własny 2 500,00 zł) tytułem „wielobranżowy nadzór inwestorski”, (przelewy 18.10.2022 r.⁷⁵);

⁷⁰ Sprawozdanie roczne za rok 2022 z 20 stycznia 2023 r., wpływ do MUW 24 stycznia 2023 r., wraz z uzupełnieniem dokumentacji rozliczeniowej z 26 stycznia 2023 r.

⁷¹ Dokumentacja rozliczeniowa dołączona do sprawozdania rocznego za rok 2022 z 20 stycznia 2023 r., wpływ do MUW 24 stycznia 2023 r., wraz z uzupełnieniem dokumentacji rozliczeniowej z 26 stycznia 2023 r. tj. potwierdzenie wykonanej operacji z konta Funduszu 471 219,15 zł z dnia 4 października 2022 r. oraz potwierdzenie wykonanej operacji z konta własnego samorządu 41 258,98 zł dnia 4 października 2022 r.

⁷² Dokumentacja rozliczeniowa dołączona do sprawozdania rocznego za rok 2022 z 20 stycznia 2023 r., wpływ do MUW 24 stycznia 2023 r., wraz z uzupełnieniem dokumentacji rozliczeniowej z 26 stycznia 2023 r., tj. potwierdzenie wykonanej operacji z konta Funduszu 183 000,00 zł z dnia 19 lipca 2022 r. oraz potwierdzenie wykonanej operacji z konta własnego samorządu 89 000,00 zł dnia 19 lipca 2022 r.

⁷³ Dokumentacja rozliczeniowa dołączona do sprawozdania rocznego za rok 2022 z 20 stycznia 2023 r., wpływ do MUW 24 stycznia 2023 r., wraz z uzupełnieniem dokumentacji rozliczeniowej z 26 stycznia 2023 r., tj. potwierdzenie wykonanej operacji z konta Funduszu 965 457,78 zł z dnia 29 grudnia 2022 r. oraz potwierdzenie wykonanej operacji z konta własnego samorządu 143 361,34 zł dnia 29 grudnia 2022 r.

⁷⁴ Dokumentacja rozliczeniowa dołączona do sprawozdania rocznego za rok 2022 z 20 stycznia 2023 r., wpływ do MUW 24 stycznia 2023 r., wraz z uzupełnieniem dokumentacji rozliczeniowej z 26 stycznia 2023 r., tj. potwierdzenie wykonanej operacji z konta Funduszu 14 370,00 zł z dnia 29 grudnia 2022 r. oraz potwierdzenie wykonanej operacji z konta własnego samorządu 2 669,50 zł dnia 29 grudnia 2022 r.

⁷⁵ Dokumentacja rozliczeniowa dołączona do sprawozdania rocznego za rok 2022 z 20 stycznia 2023 r., wpływ do MUW 24 stycznia 2023 r., wraz z uzupełnieniem dokumentacji rozliczeniowej z 26 stycznia 2023 r. tj. potwierdzenie wykonanej operacji z konta Funduszu 17 000,00 zł z dnia 18 października 2022 r. oraz potwierdzenie wykonanej operacji z konta własnego samorządu 2 500,00 zł dnia 18 października 2022 r.

- 5 735,23 zł (wyciąg nr 0018/2022) tytułem „kosztów obsługi Programu – refundacja wynagrodzeń”, (przelew 30.12.2022 r.⁷⁶);
- 5 000,00 zł (wyciąg nr 0007/2022) tytułem „kosztów obsługi Programu - refundacja wynagrodzeń”, (przelew 30.06.2022 r.⁷⁷).

Wydział do spraw Osób Niepełnosprawnych wystąpił za pośrednictwem poczty elektronicznej e-mail oraz pismem⁷⁸ do Gminy z prośbą o wyjaśnienie kwestii dotyczącej wydatkowania kosztów obsługi Programu.

Gmina pismami⁷⁹ poinformowała, że: *„Zgodnie z zestawieniem wydatków dołączonym do sprawozdania końcowego dokonano refundacji wydatków/wynagrodzeń. Koszty obsługi Programu dotyczyły wynagrodzeń osób obsługujących Program COM.”*

Łączna kwota przekazana i tym samym wydatkowana przez Gminę na koszty obsługi Programu znajduje potwierdzenie w dołączonych pismach i listach płac⁸⁰:

- nagroda uznaniowa w wysokości 2 735,23 zł brutto dla pracownika nr 1 – lista płac nr 61 grudzień 2022;
- nagroda uznaniowa w wysokości 3 000,00 zł brutto dla pracownika nr 2 – lista płac nr 61 grudzień 2022;
- nagroda uznaniowa w wysokości 1 000,00 zł brutto dla pracownika nr 3 – lista płac nr 25 czerwiec 2022;
- nagroda uznaniowa w wysokości 1 000,00 zł brutto dla pracownika nr 4 – lista płac nr 25 czerwiec 2022;
- nagroda uznaniowa w wysokości 1 000,00 zł brutto dla pracownika nr 5 – lista płac nr 25 czerwiec 2022;
- nagroda uznaniowa w wysokości 1 000,00 zł brutto dla pracownika nr 6 – lista płac nr 25 czerwiec 2022;
- nagroda uznaniowa w wysokości 1 000,00 zł brutto dla pracownika nr 1 – lista płac nr 25 czerwiec 2022,

⁷⁶ Dokumentacja rozliczeniowa dołączona do sprawozdania rocznego za rok 2022 z 20 stycznia 2023 r., wpływ do MUW 24 stycznia 2023 r., wraz z uzupełnieniem dokumentacji rozliczeniowej z 26 stycznia 2023 r., tj. potwierdzenie wykonanej operacji z konta Funduszu 5 735,23 zł z dnia 30 grudnia 2022 r.

⁷⁷ Dokumentacja rozliczeniowa dołączona do sprawozdania rocznego za rok 2022 z 20 stycznia 2023 r., wpływ do MUW 24 stycznia 2023 r., wraz z uzupełnieniem dokumentacji rozliczeniowej z 26 stycznia 2023 r., tj. potwierdzenie wykonanej operacji z konta Funduszu 5 000,00 zł z dnia 30 czerwca 2022 r.

⁷⁸ Wiadomość elektroniczna email do Gminy z 5 kwietnia 2024 r. oraz pismo Wydziału do spraw Osób Niepełnosprawnych z 26 kwietnia 2024 r.

⁷⁹ Pismo Gminy z 9 kwietnia 2024 r. przekazane za pośrednictwem platformy e-PUAP w dniu 9 kwietnia 2024 r.; Pismo Gminy z 26 kwietnia 2024 r. przekazane za pośrednictwem platformy e-PUAP w dniu 26 kwietnia 2024 r. oraz jego uzupełnienie z dnia 29 kwietnia 2024 r.

⁸⁰ Dokumentacja Gminy z 9 kwietnia 2024 r. przekazana za pośrednictwem platformy e-PUAP w dniu 9 kwietnia 2024 r. oraz jej uzupełnienie z dnia 29 kwietnia 2024 r.

w łącznej wysokości **10 735,23 zł**. Powyższe wydatki zostały poniesione w 2022 roku, zgodnie z zapisami umowy i należy uznać je za wydatek kwalifikowany w danym roku.

Uwzględniając powyższe Zespół kontrolny stwierdził, że:

- Gmina złożyła sprawozdanie roczne za rok 2022 w terminie wskazanym w umowie według wzoru stanowiącego załącznik nr 4 do Programu;
- wydatki zostały poniesione w 2022 roku, tj. w terminie, należy uznać je za wydatek kwalifikowany⁸¹;
- wydatki z Funduszu zostały poniesione z wyodrębnionego rachunku bankowego określonego w umowie⁸²;
- zakres i charakter zadań został zrealizowany zgodnie z zadaniami określonymi w harmonogramie rzeczowo-finansowym realizacji zadania określonym w zaktualizowanym zał. nr 7 do Programu – zgłoszeniu zadania inwestycyjnego.

Zgodnie z obowiązkiem wynikającym z umowy, Gmina sporządziła i przekazała w dniu 24 stycznia 2023 r. Wojewodzie **sprawozdanie końcowe⁸³ z realizacji przedmiotowego zadania za lata 2021-2022**, według wzoru stanowiącego załącznik nr 4 do Programu.

Z dołączonych faktur wynika, że Gmina pokryła z środków Funduszu następujące wydatki:

✓ w roku 2021:

- 11 000,00 zł (faktura nr 60/2021 z 28.12.2021 r. pokryta w całości z środków Funduszu) tytułem „nadzoru inwestorskiego”, przelew 31.12.2021 r. - wyciąg nr 0003/2021⁸⁴;
- 485 000,00 zł (faktura nr 28/2021 z 30.12.2021 r. pokryta w całości z środków Funduszu) tytułem „rozbudowa i przebudowa budynku szkoły podstawowej wraz

⁸¹ Dokumentacja rozliczeniowa dołączona do sprawozdania rocznego za rok 2022 z 20 stycznia 2023 r., wpływ do MUW 24 stycznia 2023 r., wraz z uzupełnieniem dokumentacji rozliczeniowej z 26 stycznia 2021 r. oraz dokument pn. wyciąg z wyodrębnionego rachunku bankowego wskazanego w umowie nr 07/2021/COM z dn. 29.11.2021 r., tj. 69 1240 6292 1111 0011 0976 9373, przesłany przez Gminę 24 kwietnia 2024 r.

⁸² Dokumentacja rozliczeniowa dołączona do sprawozdania rocznego za rok 2022 z 20 stycznia 2023 r., wpływ do MUW 24 stycznia 2023 r., wraz z uzupełnieniem dokumentacji rozliczeniowej z 26 stycznia 2021 r. oraz dokument pn. wyciąg z wyodrębnionego rachunku bankowego wskazanego w umowie nr 07/2021/COM z dn. 29.11.2021 r., tj. 69 1240 6292 1111 0011 0976 9373, przesłany przez Gminę 24 kwietnia 2024 r.

⁸³ Sprawozdanie końcowe za lata 2021-2022 z 20 stycznia 2023 r., wpływ do MUW 24 stycznia 2023 r., wraz z uzupełnieniem dokumentacji rozliczeniowej z 26 stycznia 2023 r.

⁸⁴ Dokumentacja rozliczeniowa dołączona do sprawozdania końcowego za lata 2021-2022 z 20 stycznia 2023 r., wpływ do MUW 24 stycznia 2023 r., wraz z uzupełnieniem dokumentacji rozliczeniowej z 26 stycznia 2023 r., tj. potwierdzenie wykonanej operacji z konta Funduszu 11 000,00 zł z dnia 31 grudnia 2021 r.

ze zmianą sposobu użytkowania części tego budynku na centrum opiekuńczo-mieszkalne”, przelew 31.12.2021 r. - wyciąg nr 0003/2021⁸⁵.

✓ w roku 2022:

- 512 478,13 zł (faktura nr 15/2022 z 30.09.2022 r. pokryta w części z środków Funduszu – 471 219,15 zł, wkład własny 41 258,98 zł) tytułem „robót budowlanych”, (przelewy 04.10.2022 r.⁸⁶);
- 272 000,00 zł (faktura nr 11/2022 z 30.06.2022 r. pokryta w części z środków Funduszu – 183 000,00 zł, wkład własny 89 000,00 zł) tytułem „robót budowlanych”, (przelewy 19.07.2022 r.⁸⁷);
- 1 108 819,12 zł (faktura nr 21/2022 z 28.12.2022 r. pokryta w części z środków Funduszu - 965 457,78 zł, wkład własny 143 361,34 zł) tytułem „roboty budowlane”, (przelewy 29.12.2022 r.⁸⁸);
- 17 039,50 zł (faktura nr 46/2022 z 28.12.2022 r. pokryta w części z środków Funduszu – 14 370,00 zł, wkład własny 2 669,50 zł) tytułem „wielobranżowy nadzór inwestorski”, (przelewy 29.12.2022 r.⁸⁹);
- 19 500,00 zł (faktura nr 33/2022 z 30.09.2022 r. pokryta w części z środków Funduszu – 17 000,00 zł, wkład własny 2 500,00 zł) tytułem „wielobranżowy nadzór inwestorski”, (przelewy 18.10.2022 r.⁹⁰);

⁸⁵ Dokumentacja rozliczeniowa dołączona do sprawozdania końcowego za lata 2021-2022 z 20 stycznia 2023 r., wpływ do MUW 24 stycznia 2023 r., wraz z uzupełnieniem dokumentacji rozliczeniowej z 26 stycznia 2023 r., tj. potwierdzenie wykonanej operacji z konta Funduszu 485 000,00 zł z dnia 31 grudnia 2021 r.

⁸⁶ Dokumentacja rozliczeniowa dołączona do sprawozdania końcowego za lata 2021-2022 z 20 stycznia 2023 r., wpływ do MUW 24 stycznia 2023 r., wraz z uzupełnieniem dokumentacji rozliczeniowej z 26 stycznia 2023 r., tj. potwierdzenie wykonanej operacji z konta Funduszu 471 219,15 zł z dnia 4 października 2022 r. oraz potwierdzenie wykonanej operacji z konta własnego samorządu 41 258,98 zł dnia 4 października 2022 r.

⁸⁷ Dokumentacja rozliczeniowa dołączona do sprawozdania końcowego za lata 2021-2022 z 20 stycznia 2023 r., wpływ do MUW 24 stycznia 2023 r., wraz z uzupełnieniem dokumentacji rozliczeniowej z 26 stycznia 2023 r., tj. potwierdzenie wykonanej operacji z konta Funduszu 183 000,00 zł z dnia 19 lipca 2022 r. oraz potwierdzenie wykonanej operacji z konta własnego samorządu 89 000,00 zł dnia 19 lipca 2022 r.

⁸⁸ Dokumentacja rozliczeniowa dołączona do sprawozdania końcowego za lata 2021-2022 z 20 stycznia 2023 r., wpływ do MUW 24 stycznia 2023 r., wraz z uzupełnieniem dokumentacji rozliczeniowej z 26 stycznia 2023 r., tj. potwierdzenie wykonanej operacji z konta Funduszu 965 457,78 zł z dnia 29 grudnia 2022 r. oraz potwierdzenie wykonanej operacji z konta własnego samorządu 143 361,34 zł dnia 29 grudnia 2022 r.

⁸⁹ Dokumentacja rozliczeniowa dołączona do sprawozdania końcowego za lata 2021-2022 z 20 stycznia 2023 r., wpływ do MUW 24 stycznia 2023 r., wraz z uzupełnieniem dokumentacji rozliczeniowej z 26 stycznia 2023 r., tj. potwierdzenie wykonanej operacji z konta Funduszu 14 370,00 zł z dnia 29 grudnia 2022 r. oraz potwierdzenie wykonanej operacji z konta własnego samorządu 2 669,50 zł dnia 29 grudnia 2022 r.

⁹⁰ Dokumentacja rozliczeniowa dołączona do sprawozdania końcowego za lata 2021-2022 z 20 stycznia 2023 r., wpływ do MUW 24 stycznia 2023 r., wraz z uzupełnieniem dokumentacji rozliczeniowej z 26 stycznia 2023 r., tj. potwierdzenie wykonanej operacji z konta Funduszu 17 000,00 zł z dnia 18 października 2022 r. oraz potwierdzenie wykonanej operacji z konta własnego samorządu 2 500,00 zł dnia 18 października 2022 r.

- 5 735,23 zł (wyciąg nr 0018/2022) tytułem „kosztów obsługi Programu – refundacja wynagrodzeń”, (przelew 30.12.2022 r.⁹¹);
- 5 000,00 zł (wyciąg nr 0007/2022) tytułem „kosztów obsługi Programu - refundacja wynagrodzeń”, (przelew 30.06.2022 r.⁹²).

Wydział do spraw Osób Niepełnosprawnych wystąpił za pośrednictwem poczty elektronicznej e-mail oraz pismem⁹³ do Gminy z prośbą o wyjaśnienie kwestii dotyczącej wydatkowania kosztów obsługi Programu.

Gmina pismami⁹⁴ poinformowała, że: *„Zgodnie z zestawieniem wydatków dołączonym do sprawozdania końcowego dokonano refundacji wydatków/wynagrodzeń. Koszty obsługi Programu dotyczyły wynagrodzeń osób obsługujących Program COM.”*

Łączna kwota przekazana i tym samym wydatkowana przez Gminę na koszty obsługi Programu znajduje potwierdzenie w dołączonych pismach i listach płac⁹⁵:

- nagroda uznaniowa w wysokości 2 735,23 zł brutto dla pracownika nr 1 – lista płac nr 61 grudzień 2022;
- nagroda uznaniowa w wysokości 3 000,00 zł brutto dla pracownika nr 2 – lista płac nr 61 grudzień 2022;
- nagroda uznaniowa w wysokości 1 000,00 zł brutto dla pracownika nr 3 – lista płac nr 25 czerwiec 2022;
- nagroda uznaniowa w wysokości 1 000,00 zł brutto dla pracownika nr 4 – lista płac nr 25 czerwiec 2022;
- nagroda uznaniowa w wysokości 1 000,00 zł brutto dla pracownika nr 5 – lista płac nr 25 czerwiec 2022;
- nagroda uznaniowa w wysokości 1 000,00 zł brutto dla pracownika nr 6 – lista płac nr 25 czerwiec 2022;
- nagroda uznaniowa w wysokości 1 000,00 zł brutto dla pracownika nr 1 – lista płac nr 25 czerwiec 2022,

⁹¹ Dokumentacja rozliczeniowa dołączona do sprawozdania końcowego za lata 2021-2022 z 20 stycznia 2023 r., wpływ do MUW 24 stycznia 2023 r., wraz z uzupełnieniem dokumentacji rozliczeniowej z 26 stycznia 2023 r., tj. potwierdzenie wykonanej operacji z konta Funduszu 5 735,23 zł z dnia 30 grudnia 2022 r.

⁹² Dokumentacja rozliczeniowa dołączona do sprawozdania końcowego za lata 2021-2022 z 20 stycznia 2023 r., wpływ do MUW 24 stycznia 2023 r., wraz z uzupełnieniem dokumentacji rozliczeniowej z 26 stycznia 2023 r., tj. potwierdzenie wykonanej operacji z konta Funduszu 5 000,00 zł z dnia 30 czerwca 2022 r.

⁹³ Wiadomość elektroniczna email do Gminy z 5 kwietnia 2024 r. oraz pismo Wydziału do spraw Osób Niepełnosprawnych z 26 kwietnia 2024 r.

⁹⁴ Pismo Gminy z 9 kwietnia 2024 r. przekazane za pośrednictwem platformy e-PUAP w dniu 9 kwietnia 2024 r. Pismo Gminy z 26 kwietnia 2024 r. przekazane za pośrednictwem platformy e-PUAP w dniu 26 kwietnia 2024 r. oraz jego uzupełnienie z dnia 29 kwietnia 2024 r.

⁹⁵ Dokumentacja Gminy z 9 kwietnia 2024 r. przekazana za pośrednictwem platformy e-PUAP w dniu 9 kwietnia 2024 r. oraz jej uzupełnienie z dnia 29 kwietnia 2024 r.

w łącznej wysokości **10 735,23 zł**. Powyższe wydatki zostały poniesione w 2022 roku, zgodnie z zapisami umowy i należy uznać je za wydatek kwalifikowany w danym roku.

Zgodnie z informacją⁹⁶ przedłożoną do sprawozdania końcowego Gmina poinformowała również, że: „*W związku z realizacją Programu „Centra opiekuńczo-mieszkalne” finansowanego ze środków Funduszu Solidarnościowego Gmina Kozienice wykorzystwała 100 % środków przekazanych przez Wojewodę Mazowieckiego. Nie było odsetek bankowych ani przychodów uzyskanych w ramach realizacji umowy. Przyznaną dotację wykorzystano w całości zgodnie z celem.*”

Uwzględniając powyższe Zespół kontrolny stwierdził, że:

- Gmina złożyła sprawozdanie końcowe za lata 2021-2022 w terminie wskazanym w umowie, według wzoru stanowiącego załącznik nr 4 do Programu.
- wydatki zostały poniesione w okresie realizacji zadania wskazanego w umowie, tj. w terminie i należy uznać je za wydatki kwalifikowane⁹⁷;
- wydatki z Funduszu zostały poniesione z wyodrębnionego rachunku bankowego określonego w umowie⁹⁸;
- zakres i charakter zadań został zrealizowany zgodnie z zadaniami określonymi w harmonogramie rzeczowo-finansowym realizacji zadania określonym w zał. nr 7 do Programu – zgłoszeniem zadania inwestycyjnego.

Sprawozdanie końcowe wykazało, że Gmina wydatkowała w środki Funduszu w całości, tj. 2 157 782,16 zł, tj. zgodnie z wnioskiem aktualizacyjnym. Jednocześnie wskazano, że nie było odsetek bankowych ani przychodów uzyskanych w ramach realizacji umowy.

Przedstawiając powyższe ustalenia informuję Pana Burmistrza, że realizacja Programu COM została oceniona pozytywnie pomimo uchybień.

Jednocześnie zobowiązuję Pana Burmistrza do zainstalowania instalacji przyzywowej w brakujących pomieszczeniach Centrum.

⁹⁶ Informacja do sprawozdania końcowego za lata 2021-2022 z 20 stycznia 2023 r., wpływ do MUW 24 stycznia 2023 r.

⁹⁷ Wyciąg z wyodrębnionego rachunku bankowego wskazanego w umowie nr 07/2021/COM z dn. 29.11.2021 r., tj. 69 1240 6292 1111 0011 0976 9373, przesłany przez Gminę 24 kwietnia 2024 r.

⁹⁸ Wyciąg z wyodrębnionego rachunku bankowego wskazanego w umowie nr 07/2021/COM z dn. 29.11.2021 r., tj. 69 1240 6292 1111 0011 0976 9373, przesłany przez Gminę 24 kwietnia 2024 r.

Informuję, że zgodnie z art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej **od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze**. Na podstawie art. 49 ww. ustawy zobowiązuję Pana Burmistrza do przekazania w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia, pisemnej informacji o sposobie wykonania zaleceń, wykorzystaniu wniosków pokontrolnych lub przyczynach ich niewykorzystania albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.

Z up. WOJEWODY MAZOWIECKIEGO

Marzena Tazbir-Kowalczyk
**Dyrektor Wydziału do spraw Osób
Niepełnosprawnych**

/podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym/