

**Protokół z przeprowadzonej kontroli
w dniach od 28.11.2022 r. do 30.11.2022 r. z prawidłowości realizacji zadania publicznego
z zakresu pomocy społecznej pn: pomoc żywnościowa dla osób i rodzin tego
potrzebujących.**

W dniach od 28 listopada 2022 r. do 30 listopada 2022 r. pracownicy Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kaliszu:

[REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]

na podstawie upoważnienia Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kaliszu z dnia 8 listopada 2022 roku znak MOPS-DOA.0123.67.2022, przeprowadzili kontrolę z realizacji zadania publicznego określonego w umowie nr 27/WSSM/2022 z dnia 19 stycznia 2022 roku zawartej pomiędzy Miastem Kalisz a Polskim Komitetem Pomocy Społecznej Wielkopolskim Zarządem Wojewódzkim w Poznaniu w zakresie okresowej oceny realizacji zadania zleconego z zakresu pomocy społecznej pn. **pomoc żywnościowa dla osób i rodzin tego potrzebujących.**

Kontrola dotyczyła w szczególności:

1. stopnia realizacji zadania,
2. efektywności, rzetelności i jakości realizacji zadania,
3. prawidłowości wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania,
4. prawidłowości prowadzenia dokumentacji związanej z realizowanym zadaniem.

USTALENIA

Kontrolą został objęty zakres realizacji zadania zleconego pod tytułem: **pomoc żywnościowa dla osób i rodzin tego potrzebujących**, za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku. Na podstawie umowy nr 27/WSSM/2022 z dnia 19 stycznia 2022 roku Miasto Kalisz przyznało PKPS w Kaliszu środki finansowe w wysokości 17 100,00 zł (słownie: siedemnaście tysięcy sto złotych 00/100).

Kwalifikacją osób do pomocy żywnościowej zajmuje się Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Kaliszu, lista osób przekazywana jest na prośbę PKPS. Ustalono, że o terminie dostarczenia żywności dla PKPS w Kaliszu informuje Naczelna Rada Polskiego Komitetu Pomocy Społecznej w Warszawie. Pracownik lokalnej organizacji przyjmuje towar i dzieli go w taki sposób, aby zapewnić żywność obdarowywanym przez cały czas programu. Żywność wydawana jest w siedzibie organizatora na ul. Górnośląskiej 6 (wejście od ul. Lipowej). Osoby, które zgłaszają się do organizacji ze skierowaniem od pracownika socjalnego Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kaliszu są informowane o terminie odbioru żywności. Skierowania przechowywane są w segregatorach,

poukładane alfabetycznie. Przy odbiorze żywności każda osoba ma założoną kartę na której widnieje data i ilość pobranej żywności oraz podpis wydającego. Żywność jest wydawana co poniedziałek od 8:00 do 15:30. W okresie objętym kontrolą wydano takie artykuły jak: groszek z marchewką, koncentrat pomidorowy, powidła śliwkowe, makaron jajeczny świderki, mleko UHT, szynka drobiowa, szynka wieprzowa mielona, filet z makreli w oleju, cukier biały (w limicie po 1 szt./osobę), olej rzepakowy. Według informacji podanych przez pracownika odpowiedzialnego za wydawania żywności, wydano następującą ilość produktów:

Lp.	Rodzaj żywności	Ilość
1.	Groszek z marchewką	4 397,20 kg
2.	Koncentrat pomidorowy	1 562,72 kg
3.	Powidła śliwkowe	2 048,10 kg
4.	Makaron	5 846,00 kg
5.	Mleko UHT	5 561,00 l
6.	Szynka drobiowa	2 557,50 kg
7.	Szynka wieprzowa	1 692,00 kg
8.	Filet z makreli	1 195,44 kg
9.	Cukier	1 255,00 kg
10.	Olej rzepakowy	480,00 l

W okresie objętym kontrolą ze wsparcia w formie żywności skorzystało 1250 osób ze skierowań Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej. Z pomocy skorzystały także osoby bezdomne, które zostały zgłoszone np. przez schronisko dla bezdomnych im. św. Brata Alberta w Kaliszu - 37 osób a także 154 osoby pochodzenia ukraińskiego, które także otrzymują wsparcie żywnościowe. Łącznie wsparciem objęto 1441 osób.

Kontrolujący sprawdzili, że realizowany jest zapis § 6 przedmiotowej umowy dotyczący umieszczania logo Zleceniodawcy lub informacji, że zadanie publiczne jest współfinansowane ze środków Miasta Kalisza. Taki zapis i logo umieszczone jest w pomieszczeniu, gdzie wydawana jest żywność.

Kontrolą objęto realizację zadania, polegającego na zapewnieniu pomocy żywnościowej dla osób i rodzin potrzebujących, mieszkańców Kalisza za okres od 01.01.2022 r.- 30.09.2022 r.

Dotacja przyznana na realizację zadania na podstawie umowy nr 27/WSSM/22, zawartej w dniu 19.01.2022 r. wynosi 17.100,00 zł, słownie: siedemnaście tysięcy sto złotych00/100.

Wykorzystanie środków finansowych z uwzględnieniem środków własnych i dotacji z budżetu Miasta z podziałem na miesiące przedstawiono w poniższych tabelach:

Tabela 1. Zestawienie wykorzystania środków finansowych od stycznia do września 2022 r.

Lp.	Miesiąc	Ogółem	Środki własne	Dotacja z budżetu Miasta
1.	Styczeń 2022	402,36	181,36	221,00
2.	Luty 2022	932,31	55,00	877,31

3.	Marzec 2022	5.653,36	2.190,13	3.463,23
4.	Kwiecień 2022	579,82	55,00	524,82
5.	Maj 2022	5.130,12	1.982,27	3.147,85
6.	Czerwiec 2022	1.014,97	610,43	404,54
7.	Lipiec 2022	1.427,31	581,19	846,12
8.	Sierpień 2022	1.478,67	1.276,19	202,48
9.	Wrzesień 2022	4.760,20	1.778,03	2.982,17
RAZEM		21.379,12	8.709,60	12.669,52

Tabela 2. Zestawienie kosztów z podziałem na finansowanie z dotacji i środków własnych od stycznia do września 2022r.

Rodzaj kosztów	Koszt całkowity	Przyznana dotacja	Wydatek z dotacji w kontrolowanym okresie	Wkład środków własnych	Wydatek ze środków własny w kontrolowanym okresie
Pomoc żywnościowa	144.000,00			144.000,00	147.051,94
Obsługa płace i pochodne	15.000,00	10.260,00	7.814,72	4.740,00	6.912,66
Obsługa kosztów zadania, czynsz, telefon, energia elektryczna, ciepła środki czystości, materiały biurowe, BHP, opłaty pocztowe i bankowe, znaczki pocztowe, tonery, monitoring, usługi informatyczne oraz inne nieprzewidziane,	10.000,00	6.840,00	4.854,80	3.160,00	1.796,94
RAZEM	169.000,00	17.100,00	12.669,52	151.900,00	155.761,54

Podczas czynności kontrolnych sprawdzono listy płac i faktury od 1 stycznia do 30 września 2022r. Dokumenty księgowo są prawidłowo opisane, sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty i podpisane przez osoby upoważnione.

Podczas kontroli przyjęto, że przyznana dotacja stanowi 68,40% finansowej części zadania, tj. w punkcie II.1 kosztorysu stanowi kwotę 10.260,00 złotych, z której wydatkowano 7.814,72 zł i w punkcie II.2 kosztorysu przyznana dotacja stanowi kwotę 6.840,00 zł, z której wydatkowano 4.854,80 zł.

Wkład własny w stanowi 31,60 % finansowej części zadania tj. w punkcie II.1 kosztorysu stanowi kwotę 4.740,00 złotych, w pozycji tej w ramach środków własnych wykazano kwotę 6.912,66 złotych tj. więcej od planowanej o 2.172,66 zł jednak nie jest to kwota finansowana z dotacji i w punkcie II.2 kosztorysu przyznana dotacja stanowi kwotę 3.160,00, z której wydatkowano 1.796,94 zł.

Ponadto wkład niefinansowy (w postaci żywności dla osób i rodzin tego potrzebujących) stanowi kwotę 144.000,00 złotych z przedstawionych dokumentów wynika, że pomocy żywnościowej udzielono w kontrolowanym okresie na kwotę 147.051,94zł tj. więcej o 3.051,94 zł niż planowano, jednak jest to wkład własny niefinansowy, zatem można stwierdzić że założenia §3 ust 4 pkt. 2) umowy nr 27/WSSM/2022 z dnia 19.01.2022 zostały spełnione.

Na podstawie przeprowadzonej kontroli można stwierdzić, że Polski Komitet Pomocy Społecznej Zarząd Rejonowy w Kaliszu realizuje zadania zgodnie z umową o dofinansowanie zadania, tj. „Pomoc żywnościowa dla osób i rodzin tego potrzebujących”.

Wnioski:

Czynności związane z realizacją powierzonego zadania publicznego pn. Pomoc żywnościowa dla osób i rodzin tego potrzebujących, wykonywane są w sposób nie budzący zastrzeżeń. Dokumentacja dotycząca spraw finansowo - księgowych prowadzona jest prawidłowo. Dokumentacja kadrowa również prowadzona jest prawidłowo.

Treść protokołu podlega udostępnieniu zgodnie z ustawą z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 poz. 902 t.j.) oprócz informacji stanowiących dane osobowe w rozumieniu ustawy z dnia 10 maja 2018 roku o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2019 poz. 1781 t.j.) oraz Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych osobowych).

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron i jeden egzemplarz dla Wydziału Spraw Społecznych i Mieszkaniowych Urzędu Miejskiego w Kaliszu.

Poinformowano o możliwości zgłoszenia w terminie 7 dni od dnia podpisania protokołu pisemnego wyjaśnienia co do zawartych w protokole ustaleń.

Protokoły zostały podpisane przez:

1. osoby udzielające wyjaśnień,
2. osoby kontrolujące.

Protokół z przeprowadzonej kontroli

w dniach 14.11.2022 r., 16.11.2022 r. i 17.11.2022 r. z prawidłowości realizacji zadania publicznego z zakresu pomocy społecznej pn: pomoc żywnościowa dla osób i rodzin tego potrzebujących.

W dniach 14.11.2022 r., 16.11.2022 r. i 17.11.2022 r. pracownicy Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kaliszu:

1) [REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE]

na podstawie upoważnienia Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kaliszu z dnia 8 listopada 2022 r. znak MOPS-DOA.0123.70.2022, przeprowadzili kontrolę z realizacji zadania publicznego określonego w umowie nr 29/WSSM/2022 z dnia 19 stycznia 2022 roku zawartej pomiędzy Miastem Kalisz a Stowarzyszeniem Pomocy Rodzinie "Bank Chleba" w zakresie okresowej oceny realizacji zadania zleconego z zakresu pomocy społecznej pn: **pomoc żywnościowa dla osób i rodzin tego potrzebujących.**

Kontrola dotyczyła w szczególności:

1. stopnia realizacji zadania,
2. efektywności, rzetelności i jakości realizacji zadania,
3. prawidłowości wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania,
4. prawidłowości prowadzenia dokumentacji związanej z realizowanym zadaniem.

USTALENIA

Kontrolą został objęty zakres realizacji zadania zleconego pod tytułem: *pomoc żywnościowa dla osób i rodzin tego potrzebujących*, za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku.

Na podstawie umowy nr 29/WSSM/2022 zawartej w dniu 19 stycznia 2022 roku, Miasto Kalisz przyznało Stowarzyszeniu Pomocy Rodzinie "Bank Chleba" środki finansowe w kwocie 110 000,00 zł (słownie: sto dziesięć tysięcy złotych 00/100).

Wg kalkulacji załączonej do w/w umowy, przyznane środki finansowe miały zostać przeznaczone na następujące zadania: wynagrodzenie dla kierowcy oraz asystenta prezesa, paliwo, części samochodowe, środki czystości, odzież bhp, artykuły spożywcze, ubezpieczenie: samochodu, budynku i wolontariuszy, składka na Bank Żywności – Konin, usługi księgowo-finansowe, wynajem garażu, okresowe przeglądy samochodu, opłaty za wodę, ścieki, gaz, energie elektryczną, usługi telekomunikacyjne oraz podatek od budynku.

Na podstawie kontrolowanych dokumentów i składanych oświadczeń wynika, że:

- powierzone zadanie publiczne jest realizowane od 1 stycznia 2022 roku do nadal;
- na realizację powierzonego zadania zatrudnione są 2 osoby na podstawie umowy zlecenie:
 - 1 osoba jako asystent Prezesa – zobowiązana jest do wykonywania czynności: przygotowywanie produktów do wydania podopiecznym w danym dniu wg list odbioru żywności, kontaktowanie się z darczyńcami, aktualizowanie list podopiecznych MOPS-u i inne prace zlecone;
 - 1 osoba jako kierowca – zobowiązana jest do wykonywania czynności: obsługa samochodu, konserwacja, załadunek i rozładunek produktów żywnościowych i inne prace zlecone;
- zostały podpisane porozumienia o wykonywaniu świadczeń wolontariackich z 5 osobami, które wykonują m.in. takie czynności jak: liczenie i wydawanie żywności podopiecznym "Banku Chleba", utrzymywanie czystości w pomieszczeniach, nadzór nad ilością wydawanej żywności, świadczenia wolontariackie wykonywane są nadal.

Kontrolowana dokumentacja dotyczyła dokumentacji kadrowej osób realizujących przedmiotowe zadanie, tj.:

- umowy zlecenie z 2 osobami,
- listy obecności pracowników zatrudnionych na podstawie umów zlecenia,
- porozumienia o wykonywaniu świadczeń wolontariackich,
- listy obecności wolontariuszy.

Dokumentacja prowadzona jest na bieżąco.

Listy obecności pracowników i wolontariuszy są opieczętowane pieczęcią Stowarzyszenia.

Osoby objęte przez Stowarzyszenie pomocą w formie żywności, są kierowane przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Kaliszu. Podzielone są na dwie grupy, co odzwierciedlone jest w sporządzonych listach, które zawierają dane personalne podopiecznych tj. nazwisko i imię, ilość osób w rodzinie, ilość dzieci, dni miesiąca.

Listy podopiecznych podzielone są w następujący sposób:

1. "Lista nr 1" – żywność wydawana jest w poniedziałki, środy, piątki; w tych dniach z pomocy skorzystało 100 rodzin. Łącznie pomocą objęto 242 osoby, w tym 72 dzieci.
2. "Lista nr 2" – żywność wydawana jest we wtorki, czwartki i piątki, w tych dniach z pomocy skorzystało 72 rodziny. Łącznie pomocą objęto 211 osób, w tym 89 dzieci.

Na sporządzonych listach rodzin korzystających z pomocy żywnościowej wolontariusze w rubryce wskazującej dzień (zgodny z harmonogramem wydawania żywności) zaznaczają, która osoba z listy otrzymała żywność. Żywność wydawana jest od poniedziałku do piątku w godzinach od 11:00 do 12:00 osobom wskazanym Stowarzyszeniu „Bank Chleba” przez MOPS w Kaliszu.

Stowarzyszenie „Bank Chleba” pozyskuje większość artykułów spożywczych od stałych darczyńców:

- Piekarnie: Stanisław Paraczyński, Waldemar Kuberacki, Marcin Adamus, Krystian Koszyczarski;
- Warzywa: Zygmunt Kotschmarow, Grzegorz Jarzębski;
- Różne: sklepy PSS, Kaliska Mleczarnia, Bank Żywności – Konin oraz trzy miejscowe sklepy sieci Dino.

Nadwyżki żywności, z uwagi iż są to produkty z różnym terminem przydatności przekazywane są innym instytucjom działającym na terenie miasta Kalisza m.in. noclegownia PCK, Dom Pomocy Społecznej, Środowiskowy Dom Samopomocy Tulipan, Stowarzyszenie Amazonki, Mieszkania Chronione, schronisko Brata Alberta, Fundacja Miłosierdzie, Specjalny Ośrodek Szkolno-

Wychowawczy, Szkoła dla niesłyszących, Przedszkole Sióstr Felicjanek, Podstawowa Szkoła Specjalna nr 19 w Kaliszu, placówki oświatowe przy ul. Serbinowskiej i ul. Robotniczej w Kaliszu.

Kontrolujący sprawdzili, że realizowany jest zapis § 6 przedmiotowej umowy dotyczący umieszczenia logo Zleceniodawcy lub informacji, że zadanie publiczne jest współfinansowane ze środków Miasta Kalisza. Taki zapis i logo umieszczone jest na tablicy ogłoszeń przy drzwiach wejściowych do pomieszczenia, gdzie wydawana jest żywność.

Kontroli poddano wydatki za okres 01.01.2022 - 31.10.2022r przeznaczone na realizację zadania pn: „Pomoc żywnościowa dla osób i rodzin tego potrzebujących”

Zgodnie z §3 pkt. 1 Umowy Nr 29/WSSM/2022 z dnia 19.01.2022 r. na realizację zadania przeznaczono dotację w wysokości 110.000,00 złotych.

Poniższe tabele przedstawiają wydatki poniesione w okresie kontroli:

Miesiąc	Wpływ środków z UM	Wydatki w kasie	Wydatki w Banku-przelewy	Razem dotacja	Wydatki ze środków własnych	Wkład osobowy	Razem wydatki
Styczeń	-	6.607,13	3.305,97	9.913,10	0,00	6.798,00	16.711,10
Luty	18.000,00	7.339,82	2.220,85	9.560,67	0,00	6.798,00	16.358,67
Marzec	9.000,00	6.062,73	2.250,84	8.313,57	0,00	6.798,00	15.111,57
Kwiecień	9.000,00	7.017,49	2.164,93	9.182,42	0,00	6.798,00	15.980,42
Maj	9.000,00	5.467,56	2.194,93	7.662,49	0,00	6.798,00	14.460,49
Czerwiec	9.000,00	5.901,51	2.294,93	8.196,44	0,00	6.798,00	14.994,44
Lipiec	9.000,00	5.423,21	2.209,98	7.633,19	0,00	6.798,00	14.431,19
Sierpień	9.000,00	5.710,47	2.212,48	7.922,95	0,00	6.798,00	14.720,95
Wrzesień	9.000,00	3.781,14	2.209,98	5.991,12	0,00	6.798,00	12.789,12
Październik	9.000,00	5.587,96	1.412,80	7.000,76	0,00	6.798,00	13.797,60
RAZEM	90.000,00	58.899,02	22.477,69	81.376,71	0,00	67.979,00	149.355,71

Rodzaj kosztów	Koszt całkowity	Przyznana dotacja	Wydatek z dotacji w okresie od stycznia do września 2022r	Środki własne	Wydatek ze środków własnych w okresie od stycznia do września 2022r	Wkład osobowy w okresie od stycznia do września 2022r	Razem wydatki
I. KOSZTY MERYTORYCZNE							
I.1. Wynagrodzenie							
1.1. Wynagrodzenie z narzutami - kierowca	29.000,00	29.000,00	24.112,19	-	-	-	24.112,19
1.2. Wynagrodzenie z narzutami – asystent prezesa	32.000,00	30.000,00	24.354,45	2.000,00	-	-	24.354,45
I.2. Materiały							
2.1. Paliwo, środki czystości, odzież BHP, części samochodowe, art. spożywcze (na wakacje dla dzieci)	10.000,00	10.000,00	6.849,01	-	-	-	6.849,01
I.3. Ubezpieczenia i składki na B.Ż. - Konin							
3.1. Ubezpieczenia samochodu, budynku i wolontariuszy	11.500,00	11.500,00	1.194,24	-	-	-	1.194,24
3.2. Składka na BŻ-Konin	6.000,00	6.000,00	5.000,00	-	-	-	5.000,00
II. KOSZTY ADMINISTRACYJNE							
II.1. Usługi finansowe	6.000,00	6.000,00	5.450,00	-	-	-	5.450,00
II.2. Usługi obce: wynajem garażu, przeglądy samochodu, woda, ścieki, usługi bankowe, Internet, telefon, podatek od budynku	9.300,00	9.300,00	7.197,61	-	-	-	7.197,61
II.3. Energia elektryczna i gaz	8.200,00	8.200,00	7.228,21	-	-	-	7.228,21
RAZEM środki pieniężne	112.000,00	110.000,00	81.376,71	2.000,00	-	-	81.376,71
III. WKŁAD OSOBOWY							
III.1. Wolontariat	81.575,00	-	-	-	-	67.979,00	67.979,00
RAZEM	193 575,00	110.000,00	81.376,71	2.000,00	-	67.979,00	149.355,71

Podczas kontroli sprawdzono przedstawione przez wykonawcę faktury i rachunki za okres od 01.01.22 roku do 31.10.22 roku. Dokumenty księgowe opisane są prawidłowo, sprawdzone pod względem formalno-rachunkowym, merytorycznym i podpisane przez osobę upoważnioną do zatwierdzenia wydatku.

Na fakturach i rachunkach znajdował się zapis /pieczętka/, że środki na realizację zadania pochodzą z dotacji Urzędu Miasta Kalisza oraz pieczętka z numerem umowy.

Ewidencję księgową prowadzi na zlecenie stowarzyszenia Biuro Rachunkowe „ATENA” Arleta Włodarczyk, ul. Polna 35-34/63, Kalisz.

Kwoty ujęte w tabeli są zgodne z umową i kalkulacją przewidywanych kosztów realizacji zadania. „Bank Chleba” zachowuje procentowy udział dotacji, który wynosi nie więcej niż 56,83%, całkowitych kosztów zadania publicznego i na dzień kontroli wyniósł 54,49% .

Wnioski:

Czynności związane z realizacją powierzonego zadania publicznego pn. pomoc żywnościowa dla osób i rodzin tego potrzebujących, wykonywane są w sposób nie budzący zastrzeżeń. Dokumentacja dotycząca spraw finansowo - księgowych prowadzona jest prawidłowo. Dokumentacja kadrowa również prowadzona jest prawidłowo.

Treść protokołu podlega udostępnieniu zgodnie z ustawą z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 poz. 902 tj.) oprócz informacji stanowiących dane osobowe w rozumieniu ustawy z dnia 10 maja 2018 roku o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2019 poz. 1781 tj.) oraz Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych osobowych).

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron i jeden egzemplarz dla Wydziału Spraw Społecznych i Mieszkaniowych Urzędu Miejskiego w Kaliszu.

Poinformowano o możliwości zgłoszenia w terminie 7 dni od dnia podpisania protokołu pisemnego wyjaśnienia co do zawartych w protokole ustaleń.

Protokoły zostały podpisane przez:

1. osoby udzielające wyjaśnień,
2. osoby kontrolujące.

**Protokół z przeprowadzonej kontroli
w dniach od 18.11.2022 r. do 22.11.2022 r. z prawidłowości realizacji zadania publicznego
z zakresu pomocy społecznej pn. „Zapewnienie gorącego posiłku w ramach zbiorowego
żywienia dla osób tego potrzebujących”.**

W dniach od 18 listopada 2022 r. do 22 listopada 2022 roku pracownicy Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kaliszu:

- 1) [REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]

na podstawie upoważnienia Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kaliszu z dnia 8 listopada 2022 r. znak MOPS-DOA.0123.69.2022, przeprowadzili kontrolę z realizacji zadania publicznego określonego w umowie nr 30/WSSM/2022 z dnia 19 stycznia 2022 roku zawartej pomiędzy Miastem Kalisz a Caritas Diecezji Kaliskiej w zakresie okresowej oceny realizacji zadania zleconego z zakresu pomocy społecznej pn: **zapewnienie gorącego posiłku w ramach zbiorowego żywienia dla osób tego potrzebujących.**

Kontrola dotyczyła w szczególności:

1. stopnia realizacji zadania,
2. efektywności, rzetelności i jakości realizacji zadania,
3. prawidłowości wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania,
4. prawidłowości prowadzenia dokumentacji związanej z realizowanym zadaniem.

Dokumenty dostarczone przez Caritas Diecezji Kaliskiej został podpisane przez:

- 1) [REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]

USTALENIA

Kontrolą został objęty zakres realizacji zadania zleconego pod tytułem: *zapewnienie gorącego posiłku w ramach zbiorowego żywienia dla osób tego potrzebujących* za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku.

Na podstawie umowy nr 30/WSSM/2022 zawartej w dniu 19 stycznia 2022 roku, Miasto Kalisz przyznało Caritas Diecezji Kaliskiej środki finansowe w wysokości 244 000,00 zł (słownie: dwieście czterdzieści cztery tysiące złotych 00/100).

Wg kalkulacji załączonej do w/w umowy, przyznane środki finansowe miały zostać przeznaczone na: zabezpieczenie żywności, zatrudnienia kucharza $\frac{3}{4}$ etatu, pomocy kuchennej $\frac{3}{4}$ etatu, pracownika gospodarczego/kierowcy $\frac{3}{4}$ etatu, dokonywanie opłat związanych z zużyciem gazu, energii elektrycznej, wody, ścieków, wywozu nieczystości, zakupu urządzeń, remontu i konserwacji urządzeń i pomieszczeń stołówki, eksploatacje samochodów, opłat za usługi telekomunikacyjne, zakup sprzętu kuchennego i AGD, zakup środków czystości, leków, opłat za badania lekarskie, opłat bankowych, zakup materiałów i sprzętu biurowego oraz pracę wolontariuszy.

Osoby reprezentujące Caritas Diecezji Kaliskiej przedstawiły dokumentację dotyczącą spraw kadrowych osób realizujących przedmiotowe zadanie, tj.

1. umowy o pracę wraz z aktualnymi aneksami do umów,
2. listy obecności zatrudnionych pracowników,
3. porozumienia o wykonywaniu świadczeń wolontariackich,
4. listy obecności wolontariuszy.

Na podstawie weryfikowanych dokumentów i składanych wyjaśnień wynika, że:

1. powierzone zadanie publiczne, na które przyznana jest dotacja od 1 stycznia 2022 roku jest nadal realizowane;
2. do realizacji powierzonego zadania zatrudnione są osoby na stanowiskach:
 - kucharz – 1 osoba w wymiarze $\frac{3}{4}$ etatu - umowa o pracę z dnia 1.01.2007 r., aneks nr 1 do umowy z dnia 02.01.2015 r. oraz aneks nr 2 do umowy z dnia 19.03.2019 r., umowa o pracę z dn. 12.05.2021 r. oraz aneksy do niej z dn. 01.06.2021 r. i 01.03.2022 r.;
 - pomoc kuchenna – 1 osoba w wymiarze $\frac{3}{4}$ etatu - umowa z dnia 2.01.2015 r. oraz aneksy do tej umowy: nr 1 z dn. 31.12.2015 r., nr 2 z dn. 30.12.2016 r., nr 3 z dnia 31.01.2018 r., nr 4 z dn. 31.12.2018 r., nr 5 z d. 01.06.2021 r., oraz nr 6 z dnia 01.06.2022 r.;
 - pracownik gospodarczy/kierowca w wymiarze $\frac{3}{4}$ etatu - 1 osoba - umowa o pracę z dnia 01.07.2008 r. oraz aneksy do tej umowy z dnia: 02.01.2014 r., z 02.01.2018 r., z 01.02.2018 r., z 31.07.2018 r., z 31.12.2018 r., z 31.12.2020 r., z 01.06.2021 r., z 01.02.2022 r. oraz z 01.03.2022 r.
3. w realizację zadania zaangażowani są także wolontariusze:
 - 2 osoby, wykonujące prace pomocnicze związane z pomocą w przygotowaniu posiłków w KDO oraz utrzymania czystości w miejscu świadczenia usług. Porozumienia o wykonywaniu świadczeń wolontariackich oraz listy obecności wolontariuszy zostały sprawdzone w celu rozliczenia dotacji. Łącznie do dnia 30.09.2022 r. wolontariusze przepracowali 1440 godzin (80 h/miesiąc x 9 miesięcy x 2 osoby);
 - 1 osoba wykonująca prace biurowe związane z KDO – sprawdzono porozumienie o współpracy wolontariackiej oraz listy obecności. Łącznie do dnia 30.09.2022 r. wolontariusz przepracował 432 godziny (48 h x 9 miesięcy).

Na listach obecności dotyczących indywidualnych osób zaznaczone są daty i godziny pracy oraz podpis pracownika i pracodawcy. Dokumentacja prowadzona jest na bieżąco, w sposób niebudzący zastrzeżeń.

Wolontariusze wykonują powierzone zadania zgodnie z zapisami zawartych porozumień, tj. wykonywali czynności związane z przygotowaniem posiłków w Kaliskim Domu Opieki oraz utrzymaniem czystości. Według list obecności wolontariusze wykonujący prace pomocnicze podczas wydawania posiłków dziennie wykonują swoje zadania dłużej niż założono w Ofercie. Jest to wynik ich zaangażowania także w inne zadania, dlatego zgodnie z wyjaśnieniami Pana Kierownika do rozliczeń wkładu osobowego w Ofercie bierzemy pod uwagę 4 godziny dziennie, w czasie których wykonują powierzone w Ofercie zadania.

Wolontariusz prowadzący prace biurowe, zgodnie z zawartym porozumieniem m.in. dokonuje zapisów na stołówkę, wydaje legitymacje osobom korzystającym z pomocy, jest odpowiedzialny za przygotowanie dokumentacji dotyczącej zaopatrzenia w produkty żywnościowe.

Listy osób korzystających z gorącego posiłku zawierają dane personalne podopiecznych tj. nazwisko, imię, datę urodzenia, pesel, adres, ulicę oraz uwagi, w których zawarte są istotne informacje dotyczące sytuacji finansowej podopiecznych. Listy podopiecznych podzielone są na dwie odrębne listy:

- 1) lista "bezrobotni" – są to osoby najczęściej samotne, bezrobotne, bezdomne, zarejestrowane w Powiatowym Urzędzie Pracy w Kaliszu, korzystające ze świadczeń pomocy społecznej udzielanej przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Kaliszu.
- 2) lista "ubodzy" – są to osoby samotne, rodziny posiadając niskie dochody a także wyjątkowo osoby i rodziny, znajdujące się w bardzo trudnej sytuacji np. emeryci, renciści, którzy posiadają różne zadłużenia np. komornicze, bankowe lub ponoszą wysokie koszty leczenia i leków, co winni udokumentować.

Na dzień 30 września 2022 roku łącznie z pomocy skorzystało 364 osoby, w tym 35 osób bezdomnych. Pośród wskazanych osób z pomocy skorzystało także 140 osób ubogich oraz 224 osoby bezrobotne.

Pomoc w formie gorącego posiłku udzielana jest podopiecznym na podstawie wcześniej wydawanej legitymacji. Jednak gorący posiłek mogą również otrzymać osoby bezdomne, będące w Kaliszu przejazdem.

Z uzyskanych informacji od kierownika KDO Pawła Tomczaka wynika, iż osoby potrzebujące mogą od poniedziałku do piątku w godzinach od 7.00 do 13.00 oraz w każdą drugą sobotę każdego miesiąca w godzinach od 7.00 do 11.00 zjeść gorący posiłek oraz zabrać go na wynos. Zazwyczaj jest to zupa, która przygotowywana jest w trzech 150 litrowych kotłach, aby każdy mógł najeść się do syta. Dodatkowo wydawane jest pieczywo bez ograniczeń. Kaliski Dom Opieki otrzymuje również od różnych darczyńców artykuły spożywcze, wyroby mleczarskie, warzywa, które odbiera pracownik gospodarczy/kierowca. Wsparcie KDO otrzymuje m.in. z marketów, tj. sklepów sieci Biedronka,

Kaufland, Aldi, Lidl czy Społem. Tak liczne wsparcie sklepów jest wynikiem wprowadzenia w 2020 roku ustawy o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. 2020 poz. 1645 t.j.). Artykuły te wykorzystywane są do przygotowania gorącego posiłku (raz w tygodniu wydawane jest także drugie danie), nadwyżki na bieżąco wydawane są osobom posiadającym legitymację. W Kaliskim Domu Opieki czynna jest łaźnia, gdzie podopieczni mogą się wykapać, napić herbaty, wyrzucić brudną odzież, otrzymać czyste ubranie. Dodatkowo na terenie KDO uruchomiono jadalnię dla potrzebujących. Jest to duża szafa z półkami i lodówką na żywność, w którym można zostawiać produkty spożywcze dla potrzebujących. Jest otwarta całą dobę i ogólnodostępna, co zapobiega marnowaniu żywności a przede wszystkich wspiera potrzebujących.

Kontrolujący sprawdzili, że realizowany jest zapis § 6 przedmiotowej umowy dotyczący umieszczania logo Zleceniodawcy lub informacji, że zadanie publiczne jest współfinansowane ze środków Miasta Kalisza. Taki zapis i logo umieszczone są na tablicy informacyjnej w punkcie wydawania gorącego posiłku.

Na realizację zadania publicznego pod tytułem : zapewnienie gorącego posiłku w ramach zbiorowego żywienia dla osób tego potrzebujących Miasto Kalisz na podstawie umowy nr **30/WSSM/2022** z dnia **19.01.2022** przyznało dla Caritas Diecezji Kaliskiej dotację w wysokości **244.000,00 zł** (słownie: dwieście czterdzieści cztery tysiące złotych 00/100).

Podczas kontroli sprawdzono faktury i rachunki za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022 r. Na wszystkich przedłożonych do kontroli dokumentach źródłowych wskazano w prawidłowy sposób źródła finansowania wydatków, nr umowy dotacji oraz wysokość w jakiej wydatek został poniesiony z tych środków. Dokumenty księgowo są prawidłowo opisane i sprawdzone pod względem: formalno-rachunkowym i merytorycznym oraz podpisane przez osoby upoważnione do zatwierdzenia wydatku. Wolontariusze w okresie kontrolowanym tj. od 01.01.2022 do 30.09.2022 przepracowali łącznie 1.872 godziny co stanowi wkład osobowy w wysokości 36.878,40 zł. Podczas wolontariatu wykonywali pracę polegającą na pomocy w przygotowaniu posiłku.

Tabela 1. Zestawie wydatków poniesionych w okresie od 01 stycznia do 30 września 2022 sporządzona na podstawie kalkulacji przewidywanych kosztów realizacji zadania publicznego rok 2022 oraz przedstawionych dokumentów za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022 r. przez Caritas Diecezji Kaliskiej.

Lp.	Rodzaj kosztów	Koszt całkowity realizacji zadania (PLN)	Przyznana dotacja	Wydatek w okresie od 01-09/2022 Dotacja	Wydatek w okresie od 01-09/2022 Środki własne	Wkład osobowy w okresie od 01-09/2022	Razem wydatki
I.1.1.	Żywność	35 000,00	35 000,00	7 919,32	0,00	-	7 919,32
I.1.2.	Zatrudnienie kucharza	35 906,04	35 906,04	33 007,70	0,00	-	33 007,70
I.1.3.	Zatrudnienie pomocy kuchennej	32 385,84	32 385,84	28 161,60	0,00	-	28 161,60
I.1.4.	Zatrudnienie pracownika gospodarczego	35 906,04	35 906,04	24 289,38	0,00	-	24 289,38
I.1.5.	Energia elektryczna	7 440,00	7 440,00	4 344,34	0,00	-	4 344,34
I.1.6.	Zużycie gazu	34 800,00	34 800,00	18 217,78	0,00	-	18 217,78
I.1.7.	Zużycie wody	5 040,00	5 040,00	1 495,89	0,00	-	1 495,89
I.1.8.	Wywóz nieczystości	22 800,00	22 800,00	19 790,77	0,00	-	19 790,77
I.1.9.	Zakup urządzeń , remont i konserwacja urządzeń i pomieszczeń stołówki (materiały i usługi, itp..)	4 322,08	4 322,08	4 067,60	0,00	-	4 067,60
I.1.10.	Eksploatacja samochodów	22 200,00	22 200,00	22 892,61	0,00	-	22 892,61

I.1.11.	Usługi telekomunikacyjne	1 800,00	1 800,00	1 550,63	0,00	-	1 550,63
I.1.12.	Sprzęt kuchenny, AGD, opakowania	1 000,00	1 000,00	86,08	0,00	-	86,08
I.1.13.	Środki czystości	3 000,00	3 000,00	1 839,13	0,00	-	1 839,13
I.1.14.	Inne (leki, opłaty bankowe, badania lekarskie itd.)	1 200,00	1 200,00	217,39	0,00	-	217,39
I.1.15.	Materiały i sprzęt biurowy	1 200,00	1 200,00	1 291,50	0,00	-	1 291,50
I.1.16.	Wolontariusze	49 171,20	0,00	0,00	0,00	36 878,40	36 878,40
	RAZEM	293 171,20	244 000,00	169 171,72	0,00	36 878,40	206 050,12

Podczas kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1) przekroczenie dotacji za 2022 r. w dwóch grupach kosztów:

- w poz. I.1.10 eksploatacja samochodów: przekroczenie o 3.12 %
- w poz. I.1.15 materiały i sprzęt biurowy: przekroczenie o 7.63 %

2) nieterminowa zapłata za faktury dot. energii elektrycznej, wywozu nieczystości, zużycia wody zakupu usług telekomunikacyjnych, konserwacji urządzeń.

Większe wykonanie wydatków z dotacji w okresie od 01.01.2022 do 30.09.2022 niż planowano, nie stanowi naruszenia umowy nr **30/WSSM/2022** z dnia **19.01.2022**, bowiem zgodnie z § 4 pkt. 1 „*dopuszcza się możliwość dokonywania przesunięć pomiędzy poszczególnymi pozycjami kosztów określonymi w kalkulacji przewidywanych kosztów, w wielkościach i na zasadach określonych w ogłoszeniu o konkursie oraz w dokumentacji konkursowej. W sytuacji, gdy dany koszt finansowy z dotacji wskazany w sprawozdaniu z realizacji zadania publicznego nie będzie równy z kosztem określonym w odpowiedniej pozycji kosztorysu zwanego w ofercie, to uznaje się go za zgodny z kosztorysem, wtedy, gdy nie zmieni się o więcej niż 20 %.*).

W pozostałych zadaniach nie stwierdzono uchybień w wykorzystaniu środków przekazanych przez Miasto Kalisz na realizację zadania publicznego. Wydatki poniesione przez Caritas Diecezji Kaliskiej na zapewnienie gorącego posiłku w ramach zbiorowego żywienia dla osób tego potrzebujących są zgodne z postanowieniami umowy oraz z kosztorysem przewidywanych kosztów realizacji zadania.

Na dzień 30.09.2022 wydatkowano 69,33 % środków z udzielonej dotacji.

Podczas kontroli wskazano na możliwość dokonania przesunięć środków finansowych pomiędzy zadaniami w ofercie w związku z aneksami do umów o pracę pracowników wykonujących zadania w ramach niniejszej umowy, zgodnie z którymi miesięczne wynagrodzenie jest większe niż to zakładane w ofercie.

WNIOSKI:

Treść protokołu podlega udostępnieniu zgodnie z ustawą z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 poz. 902 t.j.) oprócz informacji stanowiących dane osobowe w rozumieniu ustawy z dnia 10 maja 2018 roku o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2019 poz. 1781 t.j.) oraz Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych

i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych osobowych).

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron i jeden egzemplarz dla Wydziału Spraw Społecznych i Mieszkaniowych Urzędu Miejskiego w Kaliszu.

Poinformowano o możliwości zgłoszenia w terminie 7 dni od dnia podpisania protokołu pisemnego wyjaśnienia co do zawartych w protokole ustaleń.

Protokoły zostały podpisane przez:

1. osoby udzielające wyjaśnień,
2. osoby kontrolujące.

Protokół z przeprowadzonej kontroli
w dniach od 23.11.2022 r. do 25.11.2022 r. z prawidłowości realizacji zadania publicznego z zakresu pomocy społecznej pn. „Zapewnienie usług opiekuńczych dla osób wymagających pomocy ze strony innych osób na terenie miasta Kalisza”.

W dniach od 23 listopada 2022 r. do 25 listopada 2022 roku pracownicy Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kaliszu:

[REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE]

na podstawie upoważnienia Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kaliszu z dnia 8 listopada 2022 r. znak MOPS-DOA.0123.68.2022, przeprowadzili kontrolę z realizacji zadania publicznego określonego w umowie nr 32/WSSM/2022 z dnia 19 stycznia 2022 roku zawartej pomiędzy Miastem Kalisz a Polskim Czerwonym Krzyżem Wielkopolski Oddział Okręgowy w Poznaniu w zakresie okresowej oceny realizacji zadania zleconego z zakresu pomocy społecznej pn.: **zapewnienie usług opiekuńczych dla osób wymagających pomocy ze strony innych osób na terenie miasta Kalisza.**

Kontrola dotyczyła w szczególności:

1. stopnia realizacji zadania,
2. efektywności, rzetelności i jakości realizacji zadania,
3. prawidłowości wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania,
4. prawidłowości prowadzenia dokumentacji związanej z realizowanym zadaniem.

Dokumenty dostarczone przez Wielkopolski Oddział Okręgowy Polskiego Czerwonego Krzyża w Poznaniu, którego bezpośrednim Wykonawcą zadania na terenie miasta Kalisza jest Oddział Rejonowy Polskiego Czerwonego Krzyża w Kaliszu zostały podpisane zarówno przez przedstawicieli Oddziału Rejonowego w Kaliszu jak i Wielkopolskiego Oddziału Okręgowego w Poznaniu. Wyjaśnienia składali przedstawiciele obu oddziałów, ale na miejscu kontroli obecne były pracowniczki Oddziału w Kaliszu:

[REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE]

USTALENIA

Kontrolą został objęty zakres realizacji zadania zleconego pod tytułem: **zapewnienie usług opiekuńczych dla osób wymagających pomocy ze strony innych osób na terenie miasta Kalisza za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku.**

Na podstawie umowy nr 32/WSSM/2022 zawartej w dniu 19 stycznia 2022 roku Miasto Kalisz przyznało Wielkopolskiemu Oddziałowi Okręgowemu Polskiego Czerwonego Krzyża w Poznaniu

środki finansowe w wysokości 5 524 770,00 zł (słownie: pięć milionów pięćset dwadzieścia cztery tysiące siedemset siedemdziesiąt złotych 00/100), podzielone na:

a) rok 2022: 2 574 770,00 zł (słownie: dwa miliony pięćset siedemdziesiąt cztery tysiące siedemset siedemdziesiąt złotych 00/100);

b) rok 2023: 2 950 000,00 zł (słownie: dwa miliony dziewięćset pięćdziesiąt złotych 00/100).

Podstawą do świadczenia usług opiekuńczych jest decyzja administracyjna wydawana z upoważnienia Prezydenta Miasta Kalisza przez upoważnione osoby zatrudnione w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Kaliszu. Decyzja określa wymiar, zakres świadczonej pomocy, odpłatność jaką ponosi podopieczny za jedną godzinę świadczonej usługi i sposób jej regulowania.

Każda osoba korzystająca z pomocy w formie usług opiekuńczych ma prowadzoną dokumentację (teczkę), w której znajdują się wszelkie niezbędne dokumenty, tj. decyzja administracyjna, karty pracy opiekunów (ułożone miesiącami) i dodatkowe oświadczenia wynikające z treści decyzji administracyjnej, tj:

- rezygnacja z usług w określonym dniu wraz z podaniem przyczyny i podpisem osób do tego upoważnionych,
- zgoda lub jej brak na pomoc w regulowaniu opłat i rachunków – zgoda na dysponowanie środkami finansowymi podopiecznego,
- oświadczenie potwierdzające realizację usług w określone dni tygodnia podpisane przez podopiecznego, na rzecz którego świadczone są usługi,
- zgody na podpisywanie karty pracy przez inne osoby z rodziny np. współmałżonka, dzieci, rodzeństwo z powodów zdrowotnych.

W trakcie kontroli losowo zweryfikowano 20 teczek osób korzystających z usług opiekuńczych. Stwierdzono pojedyncze braki oświadczeń wskazanych powyżej o czym poinformowano przedstawicieli kontrolowanej jednostki, nie miało to jednak wpływu na pozytywną ocenę prowadzonej dokumentacji.

Karty pracy opiekunów prowadzone są co miesiąc i zawierają następujące dane: imię i nazwisko oraz adres podopiecznego, ilość świadczonych godzin każdego dnia wraz z podpisem podopiecznego, który jest jednocześnie potwierdzeniem realizacji usług opiekuńczych. Poza tym na karcie znajdują się także takie dane jak: imię i nazwisko opiekunki, data wydania karty przez pracowników PCK oraz podsumowanie liczby zrealizowanych godzin w podziale na dni robocze i weekendy (w zależności od decyzji administracyjnej) podpisane przez p.o. Kierownika Oddziału Rejonowego w Kaliszu (lub osobę upoważnioną do jej zastępstwa). W sytuacji urlopów lub zwolnień lekarskich danej opiekunki, kolejna osoba świadczy usługi w zastępstwie, dlatego czasami w tezcze podopiecznego znajdują się karty kilku opiekunek.

W trakcie weryfikacji kart zauważono, że podpis p.o. Kierownika Oddziału Rejonowego w Kaliszu (lub osobę upoważnioną do jej zastępstwa) potwierdzający ilość zrealizowanych w miesiącu godzin opiekuńczych na żadnej zweryfikowanej karcie nie był opatrzony datą. Poinformowano o tym przedstawicieli kontrolowanej jednostki, nie miało to jednak wpływu na pozytywną ocenę prowadzonej dokumentacji.

Kontrolujący dokonali weryfikacji listy płac dot. pracy opiekunek w miesiącu wrześniu 2022 roku pod względem ilości realizowanych godzin zgodnie z kartami pracy. Sprawdzone teuczki osobowe 10 opiekunek, w tym ich umowy zlecenia i dokumentację kwalifikującą do wykonywania usług opiekuńczych. Nie znaleziono żadnych uchybień, dokumentacja prowadzona jest w sposób

przejrzysty i nie zawiera żadnych budzących wątpliwości zapisów. Listy płac są przejrzyste i zawierają niezbędne informacje, a pracę opiekunek rozlicza się na podstawie kart pracy.

Kontrolujący otrzymali do weryfikacji zeszyt wydatków jednej z opiekunek – był prowadzony poprawnie.

Kontrolujący poprosili o informację dot. liczby zatrudnionych opiekunek oraz liczbę podopiecznych objętych usługami opiekuńczymi w okresie od stycznia 2022 r. do września 2022 r.

Dane przedstawia poniższa tabela:

Miesiąc	Liczba zatrudnionych opiekunek	Liczba podopiecznych
Styczeń	89	221
Luty	82	230
Marzec	88	239
Kwiecień	91	253
Maj	91	260
Czerwiec	95	236
Lipiec	95	243
Sierpień	95	248
Wrzesień	99	242

Według kalkulacji załączonej do w/w umowy, przyznane środki finansowe miały zostać przeznaczone na: koszty realizacji działań, czyli wynagrodzenia, składki ZUS, składki PPK, ekwiwalenty, odpis na ZFŚŚ dla osób wykonujących usługi opiekuńcze oraz osób bezpośrednio organizujących i nadzorujących wykonanie zadania, środki niezbędne do realizacji zadania, tj. ekwiwalenty i wydatki BHP w tym, rękawice jednorazowe, środki ochrony osobistej, badania lekarskie, bilety komunikacji miejskiej, paliwo do samochodu służbowego. Poza tym dotacja została przyznana na pokrycie kosztów administracyjnych, tj. wynagrodzenia, składki ZUS, PPK, ekwiwalenty, odpis na ZFŚŚ dla obsługi administracyjno-płacowo-księgowej oraz pozostałe koszty niezbędne do realizacji zadania: opłaty za media, opał, bieżące naprawy, artykuły biurowe, środki czystości, opłaty bankowe i pocztowe, usługi telekomunikacyjne, informatyczne, prawne itp., koszty używania samochodu służbowego, delegacje służbowe, konserwacja i naprawa sprzętu, ubezpieczenie mienia, szkolenia, opłaty na PFRON, wyposażenie biura.

Kontrolujący sprawdzili, że realizowany jest zapis § 6 przedmiotowej umowy dotyczący umieszczania logo Zleceniodawcy lub informacji, że zadanie publiczne jest współfinansowane ze środków Miasta Kalisza. Taki zapis i logo umieszczone są na miejscu widocznym dla każdego odwiedzającego placówkę.

Na realizację zadania publicznego pod tytułem: **zapewnienie usług opiekuńczych dla osób wymagających pomocy ze strony innych osób na terenie miasta Kalisza** na podstawie umowy nr **32/WSSM/2022 z dnia 19 stycznia 2022 roku** przyznało PCK dotację w wysokości 5 524 770,00 zł (słownie: pięć milionów pięćset dwadzieścia cztery tysiące siedemset siedemdziesiąt złotych 00/100). Podczas kontroli sprawdzono faktury i rachunki za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.

Kontrolą objęto realizację zadania w zakresie zapewnienia usług opiekuńczych dla osób wymagających pomocy ze strony innych osób na terenie Miasta Kalisza za okres od 01.01.2022 r. do

30.09.2022 r. Zgodnie z umową Nr 32/WSSM/2022 zawartą w dniu 19.01.2022r. z Polskim Czerwonym Krzyżem § 3 pkt. 1 na realizację zadania w 2022 r. zaplanowano kwotę w wysokości 2 574 770,00 złotych, jednocześnie strona została zobligowana do wykonania usług w ilości nie przekraczającej 94 660 godzin w roku 2022.

Ustalenia kontrolne:

Podczas czynności kontrolnych sprawdzono listy płac, faktury od dnia 01.01.2022 r. do dnia 30.09.2022 r. Dokumenty księgowe są prawidłowo opisane zgodnie z wyszczególnieniem poszczególnych dotacji. Każdy z dokumentów został sprawdzony pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzony do wypłaty i podpisany przez osoby upoważnione.

Wydatki poniesione z dotacji za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r. wyniosły 2 002 330,56 złotych.

Na podstawie przeprowadzonej kontroli można stwierdzić, iż Polski Czerwony Krzyż wykorzystuje środki finansowe zgodnie z kalkulacją przewidywanych kosztów realizacji zadania publicznego, zawartych w ofercie.

Zestawienie poniesionych kosztów w okresie od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r. przedstawiono poniżej.

Rodzaj kosztów	Przyznana dotacja	Wydatki z dotacji w okresie od stycznia do września 2022 r.	Razem wydatki
I.1.1. Wynagrodzenia (płaca brutto, nagrody, odprawy), składki ZUS, składki PPK, ekwiwalenty, odpis na ZFŚS dla osób wykonujących usługi opiekuńcze oraz osób bezpośrednio organizujących i nadzorujących wykonanie zadania.	2 379 752,40	1 863 861,82	1 863 861,82
I.1.2. Środki niezbędne do realizacji zadania: ekwiwalenty i wydatki BHP w tym, rękawice jednorazowe, środki ochrony osobistej: badania lekarskie, bilety komunikacji miejskiej, paliwo do samochodu służbowego.	51 017,60	31 399,77	31 399,77
II.1. Wynagrodzenia (płaca brutto, nagrody, odprawy), składki ZUS, składki PPK, ekwiwalenty, odpis na ZFŚS dla obsługi administracyjno – płacowo – księgowej.	105 600,00	79 859,71	79 859,71
II.2. Pozostałe koszty niezbędne do realizacji zadania: opłaty za media, opał, bieżące naprawy, art. biurowe, środki czystości, opłaty bankowe i pocztowe, usługi telekomunikacyjne, informatyczne, prawne itp. Koszty utrzymania samochodu służbowego, delegacje służbowe, konserwacja i naprawa sprzętu, ubezpieczenie mienia, szkolenia, opłaty na PFRON, doposażenie biura.	38 400,00	27 209,26	27 209,26
RAZEM	2 574 770,00	2 002 330,56	2 002 330,56

Pozycja kosztorysu	STYCZEŃ	LUTY	MARZEC	KWIECIEŃ	MAJ	CZERWIEC	LIPIEC	SIERPIEŃ	WRZESIEŃ	Razem wydatki z dotacji
I.1.1. Wynagrodzenia (płaca brutto, nagrody, odprawy), składki ZUS, składki PPK, ekwiwalenty, odpis na ZFŚS dla osób wykonujących usługi opiekuńcze oraz osób bezpośrednio organizujących i nadzorujących wykonanie zadania.	186 437,62	181 319,02	205 992,26	190 804,17	210 373,27	249 161,01	226 893,04	212 249,68	200 631,75	1 863 861,82
I.1.2. Środki niezbędne do realizacji zadania: ekwiwalenty i wydatki BHP w tym, rękawice jednorazowe, środki ochrony osobistej: badania lekarskie, bilety komunikacji miejskiej, paliwo do samochodu służbowego	800,00	2 471,36	2 000,00	6 279,80	1 566,86	4 856,22	5 245,67	7 680,00	499,86	31 399,77
II.1. Wynagrodzenia (płaca brutto, nagrody, odprawy), składki ZUS, składki PPK, ekwiwalenty, odpis na ZFŚS dla obsługi administracyjno – płacowo – księgowej.	8 651,57	8 651,57	8 651,57	8 651,57	10 647,13	8 651,59	8 651,57	8 651,57	8 651,57	79 859,71
II.2. Pozostałe koszty niezbędne do realizacji zadania: opłaty za media, opał, bieżące naprawy, art. biurowe, środki czystości, opłaty bankowe i pocztowe, usługi telekomunikacyjne, informatyczne, prawne itp. Koszty utrzymania samochodu służbowego, delegacje służbowe, konserwacja i naprawa sprzętu, ubezpieczenie mienia, szkolenia, opłaty na PFRON, doposażenie biura.	1 029,69	1 220,34	979,86	2 255,99	2 731,41	1 378,06	13 309,93	1 905,37	2 398,61	27 209,26
RAZEM poniesione wydatki	196 918,88	193 662,29	217 623,69	207 991,53	225 318,67	264 046,88	254 100,21	230 486,62	212 181,79	2 002 330,56

WNIOSKI:

Treść protokołu podlega udostępnieniu zgodnie z ustawą z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 poz. 902 tj.) oprócz informacji stanowiących dane osobowe w rozumieniu ustawy z dnia 10 maja 2018 roku o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2019 poz. 1781 tj.) oraz Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych osobowych).

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron i jeden egzemplarz dla Wydziału Spraw Społecznych i Mieszkaniowych Urzędu Miejskiego w Kaliszu.

Poinformowano o możliwości zgłoszenia w terminie 7 dni od dnia podpisania protokołu pisemnego wyjaśnienia co do zawartych w protokole ustaleń.

Protokoły zostały podpisane przez:

1. osoby udzielające wyjaśnień,
2. osoby kontrolujące.

**Protokół z przeprowadzonej kontroli
w dniach od 28.11.2022 r. do 30.11.2022 r. z prawidłowości realizacji zadania publicznego
z zakresu pomocy społecznej pn: pomoc rzeczowa dla najuboższych mieszkańców.**

W dniach od 28 listopada 2022 r. do 30 listopada 2022 r. pracownicy Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kaliszu:

[REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE]

na podstawie upoważnienia Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kaliszu z dnia 8 listopada 2022 roku znak MOPS-DOA.0123.67.2022, przeprowadzili kontrolę z realizacji zadania publicznego określonego w umowie nr 28/WSSM/2022 z dnia 19 stycznia 2022 roku zawartej pomiędzy Miastem Kalisz a Polskim Komitetem Pomocy Społecznej Wielkopolskim Zarządem Wojewódzkim w Poznaniu w zakresie okresowej oceny realizacji zadania zleconego z zakresu pomocy społecznej pn. **pomoc rzeczowa dla najuboższych mieszkańców.**

Kontrola dotyczyła w szczególności:

1. stopnia realizacji zadania,
2. efektywności, rzetelności i jakości realizacji zadania,
3. prawidłowości wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania,
4. prawidłowości prowadzenia dokumentacji związanej z realizowanym zadaniem.

USTALENIA

Kontrolą został objęty zakres realizacji zadania zleconego pod tytułem: **pomoc rzeczowa dla najuboższych mieszkańców** za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku.

Na podstawie umowy nr 28/WSSM/2022 zawartej dnia 19 stycznia 2022 roku, Miasto Kalisz przyznało Polskiemu Komitetowi Pomocy Społecznej Wielkopolskim Zarządem Wojewódzkim w Poznaniu środki finansowe w kwocie 15 000,00 zł (słownie: piętnaście tysięcy złotych 00/100). Według załączonego harmonogramu i kalkulacji załączonej do w/w umowy, przyznane środki finansowe miały zostać przeznaczone na: realizację zadań dotyczących kosztów administracyjnych, tj. obsługa projektu dla 1 osoby oraz kosztów rzeczowych, tj. opłaty za czynsz, telefon, energie elektryczną i ciepłą, opłaty za druki, znaczki pocztowe, artykuły biurowe, monitoring, środki czystości i opłaty bankowe.

Powierzone zadanie jest nadal realizowane od początku stycznia 2022 roku.

Pomoc rzeczowa dla najuboższych wydawana jest w siedzibie Polskiego Komitetu Pomocy Społecznej w Kaliszu na podstawie listy osób wytypowanych do udzielenia pomocy przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Kaliszu. Listy osób potrzebujących pomocy rzeczowej przygotowują pracownicy socjalni MOPS w Kaliszu i zgłaszają pracownikowi PKPS.

Podczas kontroli ustalono, że po otrzymaniu z MOPS Kalisz listy osób zakwalifikowanych do wydania odzieży PKPS ustala dni, w których będzie wydawał rzeczy i informuje o tym fakcie telefonicznie bądź listownie zainteresowane osoby. Każda rodzina zakwalifikowana do pomocy w formie odzieży ma założoną kartę świadczenia. Karta zawiera imię i nazwisko, adres, datę urodzenia, ilość osób w rodzinie (w tym dzieci), na karcie widnieje również data i rodzaj otrzymanej odzieży. Na drukach wpisywany jest rodzaj asortymentu, ilość oraz wartość finansową. Wartości wynikają ze spisów, które są prowadzone dla ogólnego magazynu. Na drukach "magazyn wydał" jest podpis osoby, która wydała i przyjęła odzież. Osoby zaproszone przez organizację do wydania odzieży wchodzi pojedynczo i wybierają stosowną dla siebie rzecz. PKPS nie narzuca limitów w wyborze odzieży.

Odzież jest wyeksponowana na półkach i w kartonach, posegregowana na męską, damską i dziecięcą oraz według asortymentu. Magazyn jest czynny codziennie od poniedziałku do piątku od 9:00 do 15:00. PKPS pozyskuje odzież głównie od osób prywatnych, sporadycznie od firm.

Na dzień 30.09.2022 r. Polski Komitet Pomocy Społecznej w Kaliszu obdarował odzieżą 206 osoby, w tym 66 rodzin i 66 dzieci.

Kontrolujący sprawdzili, że realizowany jest zapis § 6 przedmiotowej umowy dotyczący umieszczenia logo Zleceniodawcy lub informacji, że zadanie publiczne jest współfinansowane ze środków Miasta Kalisza. Taki zapis i logo umieszczone jest w pomieszczeniu ogólnodostępnym.

Kontrolą objęto zakres realizacji zadania, polegającego na zapewnieniu pomocy rzeczowej dla najuboższych mieszkańców Kalisza za okres od 01.01.2022 r.-30.09.2022 r.

Dotacja przyznana na realizację zadania na podstawie umowy nr 28/WSSM/22022 zawartej w dniu 19.01.2022 r. wynosi 15.000,00 tysięcy złotych (słownie: piętnaście tysięcy złotych 00/100).

Wykorzystanie środków finansowych z uwzględnieniem środków własnych i dotacji z budżetu Miasta z podziałem na miesiące wyszczególniono w poniższych tabelach:

Tabela 1. Zestawienie wykorzystania środków finansowych od stycznia do września 2022 r.

Lp.	Miesiąc	Ogółem	Środki własne	Dotacja z budżetu Miasta
1.	Styczeń 2022	860,17	362,64	497,53
2.	Luty 2022	4.484,44	1.137,27	3.347,17
3.	Marzec 2022	176,14	139,24	36,90
4.	Kwiecień 2022	4.773,74	1.137,27	3.636,47
5.	Maj 2022	290,20	55,00	235,20
6.	Czerwiec 2022	4.358,03	1.108,03	3.250,00
7.	Lipiec 2022	97,17	0,00	97,17
8.	Sierpień 2022	4.303,03	1.053,03	3.250,00
9.	Wrzesień 2022	36,90	0,00	36,90
	RAZEM	19.379,82	4.992,48	14.387,34

Tabela 2. Zestawienie kosztów z podziałem na finansowanie z dotacji i środków własnych od stycznia do września 2022 r.

Rodzaj kosztów	Koszt całkowity	Przyznana dotacja	Wydatek z dotacji w kontrolowanym okresie	Wkład i wydatek ze środków własnych w kontrolowanym okresie	Razem wydatki
Pomoc rzeczowa	25.000,00			20.434,00	20.434,00
Obsługa, płace i pochodne płac	14.000,00	14.000,00	13.000,00	4.574,76	17.574,76
Koszty rzeczowe- czynsz, telefon, energia elektryczna, ciepła, druki, znaczki pocztowe, art. biurowe, monitoring, środki czystości, opłaty bankowe i inne.	4.000,00	1.000,00	1.387,34	417,72	1.805,06
RAZEM	43.000,00	15.000,00	14.387,34	25.426,48	39.813,82

PKPS Zarząd Rejonowy w Kaliszu prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową środków przeznaczonych na realizację zadania.

Podczas czynności kontrolnych sprawdzono listy płac i faktury od 1 stycznia do 30 września 2022 r. Stwierdzono, że zgodnie z § 3 pkt 4 ppk. 1) umowy pod tytułem: „pomoc rzeczowa dla najuboższych mieszkańców”, PKPS zobowiązał się do przekazania na realizację zadania publicznego ”innych Środków finansowych w wysokości 3.000,00 zł. (słownie) trzy tysiące złotych,” natomiast wykazał środki własne w kwocie 4.992,48 zł (słownie: cztery tysiące dziewięćset dziewięćdziesiąt dwa złote 48/100) co spowodowało spełnienie na dzień kontroli założeń zawartych w § 3 pkt 4 ppk. 1) umowy nr 28/WSSM/2022 z dnia 19.01.2022r. Dokumenty księgowe są prawidłowo opisane, sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty i podpisane przez osoby upoważnione. Nie stwierdzono uchybień w wykorzystaniu środków przekazanych przez Urząd Miasta Kalisza na realizację zadania. Środki wydano zgodnie z kosztorysem oferty PKPS.

Na podstawie przeprowadzonej kontroli można stwierdzić że Polski Komitet Pomocy Społecznej Zarząd Rejonowy w Kaliszu realizuje zadania zgodnie z umową o dofinansowanie zadania pod nazwą: „Pomoc rzeczowa dla najuboższych mieszkańców”.

Wnioski:

Czynności związane z realizacją powierzonego zadania publicznego pn. pomoc rzeczowa dla najuboższych mieszkańców, wykonywane są w sposób nie budzący zastrzeżeń. Dokumentacja dotycząca spraw finansowo - księgowych prowadzona jest prawidłowo. Dokumentacja kadrowa również prowadzona jest prawidłowo.

Treść protokołu podlega udostępnieniu zgodnie z ustawą z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 poz. 902 tj.) oprócz informacji stanowiących dane osobowe w rozumieniu ustawy z dnia 10 maja 2018 roku o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2019 poz. 1781 tj.) oraz Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych osobowych).

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron i jeden egzemplarz dla Wydziału Spraw Społecznych i Mieszkaniowych Urzędu Miejskiego w Kaliszu.

Poinformowano o możliwości zgłoszenia w terminie 7 dni od dnia podpisania protokołu pisemnego wyjaśnienia co do zawartych w protokole ustaleń.

Protokoły zostały podpisane przez:

1. osoby udzielające wyjaśnień,
2. osoby kontrolujące.

**Protokół z przeprowadzonej kontroli
w dniach od 28.11.2022 r. do 30.11.2022 r. z prawidłowości realizacji zadania publicznego z
zakresu pomocy społecznej pn: zapewnienie usług opiekuńczych dla osób wymagających pomocy
ze strony innych osób na terenie miasta Kalisza.**

W dniach od 28 listopada 2022 r. do 30 listopada 2022 r. pracownicy Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kaliszu:

[REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]

na podstawie upoważnienia Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kaliszu z dnia 8 listopada 2022 roku znak MOPS-DOA.0123.67.2022, przeprowadzili kontrolę z realizacji zadania publicznego określonego w umowie nr 31/WSSM/2022 z dnia 19 stycznia 2022 roku zawartej pomiędzy Miastem Kalisz a Polskim Komitetem Pomocy Społecznej Wielkopolskim Zarządem Wojewódzkim w Poznaniu w zakresie okresowej oceny realizacji zadania zleconego z zakresu pomocy społecznej pn. **zapewnienie usług opiekuńczych dla osób wymagających pomocy ze strony innych osób na terenie miasta Kalisza.**

Kontrola dotyczyła w szczególności:

1. stopnia realizacji zadania,
2. efektywności, rzetelności i jakości realizacji zadania,
3. prawidłowości wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania,
4. prawidłowości prowadzenia dokumentacji związanej z realizowanym zadaniem.

USTALENIA

Kontrolą został objęty zakres realizacji zadania zleconego pod tytułem: **zapewnienie usług opiekuńczych ze strony innych osób na terenie miasta Kalisza** za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku.

Na podstawie umowy nr 31/WSSM/2022 zawartej dnia 19 stycznia 2022 roku, Miasto Kalisz przyznało Polskiemu Komitetowi Pomocy Społecznej Wielkopolskim Zarządem Wojewódzkim w Poznaniu środki finansowe w kwocie 5 524 740,40 zł (słownie: pięć milionów pięćset dwadzieścia cztery tysiące siedemset czterdzieści złotych 40/100) w podziale na dwa lata realizacji zadania:

- a) dotacja w 2022 r. w wysokości 2 574 752,00 zł (słownie: dwa miliony pięćset siedemdziesiąt cztery tysiące siedemset czterdzieści dwa złote 00/100);
- b) dotacja w 2023 r. w wysokości 2 949 988,40 zł (słownie: dwa miliony dziewięćset czterdzieści dziewięć tysięcy dziewięćset osiemdziesiąt osiem złotych 40/100).

Podstawą do świadczenia usług opiekuńczych jest decyzja administracyjna wydawana z upoważnienia Prezydenta Miasta Kalisza przez upoważnione osoby zatrudnione w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Kaliszu. Decyzja określa wymiar, zakres świadczonej pomocy, odpłatność jaką ponosi podopieczny za jedną godzinę świadczonej usługi i sposób jej regulowania.

Każda osoba korzystająca z pomocy w formie usług opiekuńczych ma prowadzoną dokumentację (teczkę), w której znajdują się wszelkie niezbędne dokumenty, tj. decyzja administracyjna, karty pracy opiekunów (ułożone miesięcami) i dodatkowe oświadczenia wynikające z treści decyzji administracyjnej, tj:

- rezygnacja z usług w określonym dniu wraz z podaniem przyczyny i podpisem osób do tego upoważnionych,
- zgoda lub jej brak na pomoc w regulowaniu opłat i rachunków – zgoda na dysponowanie środkami finansowymi podopiecznego,
- oświadczenie potwierdzające realizację usług w określone dni tygodnia podpisane przez podopiecznego, na rzecz którego świadczone są usługi,
- zgody na podpisywanie karty pracy przez inne osoby z rodziny np. współmałżonka, dzieci, rodzeństwo z powodów zdrowotnych.

W trakcie kontroli losowo zweryfikowano 20 teczek osób korzystających z usług opiekuńczych wraz z teczkami osobowymi opiekunek. Stwierdzono pojedyncze braki oświadczeń wskazanych powyżej o czym poinformowano przedstawicieli kontrolowanej jednostki, nie miało to jednak wpływu na pozytywną ocenę prowadzonej dokumentacji. Teczki osobowe zatrudnionych opiekunek nie budziły zastrzeżeń, zawierały niezbędną dokumentację.

Karty pracy opiekunów prowadzone są co miesiąc i zawierają następujące dane: imię i nazwisko oraz adres podopiecznego, ilość świadczonych godzin każdego dnia wraz z podpisem podopiecznego, który jest jednocześnie potwierdzeniem realizacji usług opiekuńczych. Poza tym na karcie znajdują się także takie dane jak: imię i nazwisko opiekunki, data wydania karty przez pracowników PKPS oraz podsumowanie liczby zrealizowanych godzin w podziale na dni robocze i weekendy (w zależności od decyzji administracyjnej). W sytuacji urlopów lub zwolnień lekarskich danej opiekunki, kolejna osoba świadczy usługi w zastępstwie, dlatego czasami w tezcze podopiecznego znajdują się karty kilku opiekunek.

Ilość podopiecznych wraz z liczbą zatrudnionych opiekunek i liczbą opiekunek wykonujących usługę w podział na miesiące przedstawia następująca tabela:

Miesiąc	Podopieczni	Opiekunki zatrudnione	Opiekunki wykonujące usługi
Styczeń	213	66	65
Luty	227	66	66
Marzec	226	67	66
Kwiecień	225	69	67
Maj	226	73	71
Czerwiec	239	73	68
Lipiec	230	68	64

Sierpień	226	70	66
Wrzesień	239	71	68
Razem:	2051	623	601

Według załączonego harmonogramu i kalkulacji załączonej do w/w umowy, przyznane środki finansowe powinny zostać przeznaczone na: realizację zadań dotyczących kosztów merytorycznych – zapewnienie świadczenia usług opiekuńczych dla osób wymagających pomocy ze strony innych osób na terenie miasta Kalisza, w tym płace i pochodne, bilety KLA, rękawice ochronne, szkolenia, badania lekarskie i inne oraz realizację zadań administracyjnych, tj. obsługa projektu – płace i pochodne oraz obsługa kosztów zadania, w tym czynsz, telefon, energia elektryczna, środki czystości, materiały biurowe, BHP, opłaty pocztowe i bankowe oraz inne.

Powierzone zadanie jest nadal realizowane od początku stycznia 2022 roku.

Kontrolujący sprawdzili, że realizowany jest zapis § 6 przedmiotowej umowy dotyczący umieszczania logo Zleceniodawcy lub informacji, że zadanie publiczne jest współfinansowane ze środków Miasta Kalisza. Taki zapis i logo umieszczone jest w pomieszczeniu ogólnodostępnym.

Kontrolą objęto realizację zadania w zakresie zapewnienia usług opiekuńczych dla osób wymagających pomocy ze strony innych osób na terenie Miasta Kalisza za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.

Zgodnie z umową Nr 31/WSSM/2022 z dnia 19.01.2022r, zawartą pomiędzy Miastem Kalisz z siedzibą ul. Główny Rynek 20, a Polskim Komitetem Pomocy Społecznej Wielkopolski Zarząd Wojewódzki w Poznaniu ul. Krasieńskiego 3/5, 60-830 Poznań na realizację powyższego zadania w roku 2022 przewidziano dotację w wysokości **2 574 770,00** złotych słownie (dwa miliony pięćset siedemdziesiąt cztery tysiące siedemset siedemdziesiąt złotych 00/10) z uwzględnieniem maksymalnej liczby godzin świadczonych usług w 2022 r. wysokości 94 660 godzin rocznie, zgodnie z § 3 pkt. 1 lit. a) w/w umowy .

Wydatki poniesione przez PKPS przedstawia poniższa tabela.

Miesiąc/rok	Poniesione wydatki
Styczeń 2022	203 633,74
Luty 2022	203 772,89
Marzec 2022	214 420,19
Kwiecień 2022	194 445,77
Maj 2022	212 596,38
Czerwiec 2022	202 725,49
Lipiec 2022	193 497,97
Sierpień 2022	195 445,06
Wrzesień 2022	199 753,02
Razem:	1 820 290,51

Termin realizacji zadania ustalono na okres od 01.01.2022 do 31.12.2023 r.
Kontrolą objęto okres realizacji zadania od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.

Zestawienie poniesionych kosztów w okresie od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r. przedstawiono poniżej.

Rodzaj kosztów	Przyznana dotacja	Wydatki z dotacji w okresie od stycznia do września 2022 r.
Płace i pochodne płac	2.381.645,60	1.711.716,29
Bilety KLA, rękawice ochronne szkolenia, badania lekarskie i inne	50.306,40	6.346,10
Obsługa płace i pochodne	102.000,00	76.500,00
Obsługa kosztów zadania czynsz, telefon, energia elektryczna, ciepła, środki czystości, materiały biurowe, BHP, opłaty pocztowe i bankowe, znaczki pocztowe, tonery, monitoring, usługi informatyczne oraz inne nieprzewidziane	40.800,00	25.728,12
RAZEM	2.574.752,00	1.820.290,51

Realizacja godzin pracy na umowę zlecenie przez opiekunki PKPS w Kaliszu w okresie od 01 stycznia do 30 września 2022 r. przedstawiona została w poniższej tabeli.

Miesiąc 2022 Rok	Ilość godzin ogółem	Ilość godzin realizowanych przez opiekunki	
		Dni robocze	Dni wolne od pracy
Styczeń	7 998	6 792	1 206
Luty	8 036	7 046	990
Marzec	8 766	7 869	897
Kwiecień	8 002	6 955	1 047
Maj	8 449	7 347	1 102
Czerwiec	8 311	7 313	998
Lipiec	7 900	6 845	1 055
Sierpień	7 930	6 982	948
Wrzesień	8 100	7 269	831
RAZEM	73 492	64 418	9 074

Ustalenia kontrolne:

Podczas czynności kontrolnych sprawdzono listy płac i faktury od dnia 1 stycznia 2022 r. do 30 września 2022 r. Dokumenty księgowe są prawidłowo opisane, sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty i podpisane przez osoby upoważnione. Zwrócono uwagę na używanie na dokumentach finansowo księgowych korektora, poinformowano Głównego księgowego Zarządu Rejonowego PKPS o dopuszczalnym sposobie dokonywania poprawek na dokumentach finansowo-księgowych.

Podczas kontroli poproszono o regulamin wynagradzania pracowników zatrudnionych w ramach umowy o pracę w celu realizacji zadań zleconych w Wielkopolskim Zarządzie Wojewódzkim PKPS i jednostkach organizacyjnych mu podległych w celu sprawdzenia prawidłowości naliczania przyznawanych pracownikom PKPS premii. Ustalono, że premie przyznawane są zgodnie z przedstawionym regulaminem wynagradzania.

Ustalono, że łączna liczba wykonanych godzin pracy wynosi 73 492.

Wydatki poniesione z dotacji za okres 01.01.2022 r.- 30.09.2022 r. wyniosły 1.820.290,51 złotych.

Na podstawie przeprowadzonej kontroli można stwierdzić że Polski Komitet Pomocy Społecznej Zarząd Rejonowy w Kaliszu realizuje zadania zgodnie z umową.

Wnioski:

Czynności związane z realizacją powierzonego zadania publicznego pn. pomoc rzeczowa dla najuboższych mieszkańców, wykonywane są w sposób nie budzący zastrzeżeń. Dokumentacja dotycząca spraw finansowo - księgowych prowadzona jest prawidłowo. Dokumentacja kadrowa również prowadzona jest prawidłowo.

Treść protokołu podlega udostępnieniu zgodnie z ustawą z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 poz. 902 tj.) oprócz informacji stanowiących dane osobowe w rozumieniu ustawy z dnia 10 maja 2018 roku o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2019 poz. 1781 tj.) oraz Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych osobowych).

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron i jeden egzemplarz dla Wydziału Spraw Społecznych i Mieszkaniowych Urzędu Miejskiego w Kaliszu.

Poinformowano o możliwości zgłoszenia w terminie 7 dni od dnia podpisania protokołu pisemnego wyjaśnienia co do zawartych w protokole ustaleń.

Protokoły zostały podpisane przez:

1. osoby udzielające wyjaśnień,
2. osoby kontrolujące.