

Koszalin, dnia 27.08.2021 r.

**Protokół objęty jest tajemnicą
służbową**

Protokół kontroli
przeprowadzonej w Powiecie Koszalińskim
ul. Raclawicka 13, 75-620 Koszalin

Kontrolę przeprowadzili w dniach od 23.08.2021 r. do 27.08.2021 r. niżej wymienieni pracownicy Departamentu ds. Kontroli:

- Piotr Bednarczyk – Ekspert ds. kontroli, na podstawie upoważnienia Prezesa Zarządu PFRON nr 85/2021/DK z dnia 19.08.2021 r.,
- Sławomir Janus – Samodzielny Specjalista ds. kontroli samorządów i projektów, na podstawie upoważnienia Prezesa Zarządu PFRON nr 86/2021/DK z dnia 19.08.2021 r.

Kierownikiem zespołu kontrolerów, upoważnionym do podpisania protokołu był Piotr Bednarczyk.

Przedmiotem kontroli było ustalenie stanu faktycznego i prawnego w zakresie wykorzystania środków finansowych PFRON, przekazanych na realizację programu pn. „Program wyrównania różnic między regionami III, obszar D – likwidacja barier transportowych” - w zakresie realizacji umowy nr WRR/000178/16/D z dnia 18.09.2018 r.

Kierownikiem podmiotu kontrolowanego jest Pan Marian Hermanowicz – Starosta Koszaliński. Pani Agnieszka Maślińska – Sekretarz Powiatu została poinformowana o prawie do udziału w czynnościach kontrolnych, zgłaszania zastrzeżeń i składania wyjaśnień.

Kontrolą objęto Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Koszalinie, zwane dalej „PCPR”, które realizuje ustawowe zadania Powiatu Koszalińskiego w zakresie rehabilitacji społecznej osób niepełnosprawnych, w tym sprawuje nadzór nad realizacją zawieranych w Powiecie Koszalińskim umów w ramach „Programu wyrównywania różnic między regionami III” w obszarze D, zwanego dalej „Programem” oraz Urząd Gminy w Będzinie, który odpowiada za prawidłową realizację zawartej umowy o dofinansowanie w ramach Programu.

W czynnościach kontrolnych uczestniczyły i wyjaśnienia składały następujące osoby:

- Pani Mirosława Zielony – Dyrektor PCPR;
- Pani Anna Wszyńska – Kierownik Działu Rehabilitacji Społecznej w PCPR;
- Pan Mariusz Jaroniewski – Wójt Gminy Będzino;
- Pani Stanisława Papajewska - Hanasz – Prezes Stowarzyszenia „Lepsze Jutro” w Będzinie;
- Pani Iwona Lorenc – Kierownik Środowiskowego Domu Samopomocy „Razem Radośniej” w Będzinie.

Kontrolą objęto wniosek złożony w 2018 r. przez Gminę Będzino, 76-037 Będzino 19, zwaną dalej „Beneficjentem”, w ramach Programu wyrównywania różnic między regionami III”, w obszarze D programu.

W trakcie kontroli ustalono:

W dniu 30.01.2018 r. Beneficjent złożył do Powiatu Koszalińskiego, zwanego dalej „Powiatem” wniosek o dofinansowanie ze środków PFRON projektu pn. „Zakup 9-cio osobowego mikrobusa przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych, w tym na wózkach inwalidzkich dla Środowiskowego Domu Samopomocy „Razem Radośniej” w Będzinie”, w ramach obszaru D programu.

W dniu 28.02.2018 r. Powiat złożył do Oddziału Zachodniopomorskiego PFRON wystąpienie w sprawie uczestnictwa samorządu powiatowego w realizacji „Programu wyrównywania różnic między regionami III”.

Kontrolującym okazano pozytywną opinię Powiatowej Społecznej Rady ds. Osób Niepełnosprawnych w Koszalinie z dnia 20.02.2018 r., dotyczącą pozytywnego zaopiniowania wniosku złożonego przez Gminę Będzino.

W dniu 18.09.2018 r. pomiędzy Państwowym Funduszem Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych a Powiatem została zawarta umowa nr WRR/000178/16/D o realizację przez samorząd powiatowy „Programu wyrównywania różnic między regionami III”, w obszarze D. Na podstawie zawartej umowy PFRON przeznaczył na realizację programu środki finansowe do łącznej wysokości 81.200,00 zł, w tym na:

- projekt realizowany w ramach obszaru D Programu do wysokości 80.000,00 zł;
- obsługę realizacji projektu w ramach programu do wysokości 1.200,00 zł.

W dniu 12.10.2018 r. pomiędzy Powiatem a Beneficjentem została zawarta umowa nr 1/D/2018 dotycząca realizacji programu pn. „Program wyrównywania różnic między regionami III” w obszarze D.

W ramach dofinansowania ze środków PFRON obszaru D programu, Powiat przyjął do realizacji projekt pn.: „Zakup 9-cio osobowego mikrobusa przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych, w tym na wózkach inwalidzkich dla Środowiskowego Domu Samopomocy „Razem Radośniej” w Będzinie”. Maksymalna kwota dofinansowania ze środków PFRON mogła wynieść 80.000,00 zł, z zastrzeżeniem iż kwota wydatkowana ze środków PFRON na realizację projektu nie mogła przekroczyć 70 % sumy poniesionych kosztów tego projektu.

Powiat posiadał rachunek bankowy wydzielony dla środków PFRON przeznaczonych na realizację programu o nr 56 8566 0003 0110 9805 2005 0043.

Po przedłożeniu przez Beneficjenta oryginału faktury za zakupiony pojazd, Powiat zgodnie z umową, w dniu 28.06.2019 r. przekazał na konto sprzedawcy należną kwotę w wysokości 80.000,00 zł.

Powiat w dniu 04.07.2019 r. (terminowo) przesłał do Oddziału Zachodniopomorskiego PFRON dokumenty dotyczące rozliczenia końcowego umowy nr WRR/000178/16/D z dnia 18.09.2018 r. o realizację przez samorząd powiatowy „Programu wyrównywania różnic między regionami III” w obszarze D.

Pismem znak: O-16.4141.32.2018.1652.2019.ER z dnia 09.07.2019 r. Oddział Zachodniopomorski PFRON poinformował Powiat, że złożone przez jednostkę samorządu dokumenty końcowego rozliczenia dofinansowania wyczerpują wzajemne zobowiązania finansowe stron wynikające z umowy nr WRR/000178/16/D z dnia 18.09.2018 r. o realizację przez jednostkę samorządu terytorialnego PWRMR III w obszarze D.

Kserokopie: wystąpienia Powiatu Koszalińskiego w sprawie uczestnictwa samorządu powiatowego w realizacji „Programu wyrównywania różnic między regionami III” w obszarze D złożonego do Oddziału Zachodniopomorskiego PFRON, umowy nr WRR/000178/16/D z dnia 18.09.2019 r., umowy nr 1/D/2018 z dnia 12.10.2018 r., dokumentów rozliczeniowych przekazanych przez Powiat do Oddziału Zachodniopomorskiego PFRON oraz pisma Oddziału znak: O-16.4141.32.2018.1652.2019.ER z dnia 09.07.2019 r. stanowią załącznik nr 1 do protokołu kontroli.

1. Beneficjent ubiegający się o dofinansowanie nie posiadał:

- 1) wymagalnych zobowiązań wobec PFRON;
- 2) zaległości w obowiązkowych wpłatach na PFRON;
- 3) wymagalnych zobowiązań wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych i Urzędu Skarbowego.

2. Dane oraz załączniki zawarte w złożonym projekcie były kompletne i zawierały m.in.:

- nazwę projektodawcy;
- opis celu projektu, zgodny z celami operacyjnymi programu;
- opis projektu, zawierający uzasadnienie potrzeby zakupu lub przystosowania pojazdu do przewozu osób niepełnosprawnych, charakterystykę dotychczas wykonywanych przewozów na rzecz osób niepełnosprawnych, rodzaj pojazdu, koszt zakupu, ewentualnie rodzaj i koszt przystosowania;
- diagnozę sytuacji, z której wynikać będzie konieczność podjęcia działań opisanych w projekcie;
- harmonogram realizacji projektu;
- koszt realizacji projektu w rozbiciu na planowane źródła finansowania realizacji projektu, w tym wysokość deklarowanego udziału własnego oraz wysokość dofinansowania ze środków PFRON;

- pełnomocnictwo, lub inny dokument potwierdzający uprawnienia projektodawcy do zaciągania zobowiązań finansowych;
 - aktualny dokument potwierdzający status prawny projektodawcy;
 - oświadczenia w sprawach określonych w punkcie 1.
3. Powiat zweryfikował projekt pod względem formalnoprawnym i merytorycznym.
 4. Do projektu dołączono charakterystykę prowadzonej przez projektodawcę działalności oraz dotychczas prowadzonych przewozów osób niepełnosprawnych.
 5. Powiat zawarł umowę z Beneficjentem, określającą w szczególności:
 - kwotę dofinansowania ze środków PFRON i jej przeznaczenie;
 - sposób przekazania dofinansowania;
 - sposób zabezpieczenia prawidłowości realizacji umowy oraz warunki i termin zwrotu dofinansowania w przypadku niewywiązania się z postanowień umowy;
 - termin i sposób rozliczenia środków przekazanych przez realizatora programu;
 - zasady sprawowania kontroli nad wykorzystaniem środków PFRON przekazanych na realizację projektu;
 - zobowiązania Beneficjenta.
 6. Dofinansowaniem objęto zakup fabrycznie nowego pojazdu przeznaczonego do przewozu osób niepełnosprawnych, tj.: samochodu osobowego, który w wersji standardowej jest samochodem 9-cio miejscowym, specjalnie przystosowanym do przewozu osób na wózkach inwalidzkich. Zakupiony został samochód marki Ford Transit EcoBlue M6 rok produkcji 2019, liczba miejsc 9 (8 + 1), VIN: WFOFXTTGFKK63741, nr rejestracyjny ZKO 4ES4 przystosowany do przewozu osób niepełnosprawnych, w tym 1 osoby na wózku inwalidzkim.
 7. Przekazanie środków PFRON zostało dokonane przelewem na rachunek bankowy sprzedawcy pojazdu po przedłożeniu przez Beneficjenta do Powiatu dokumentów rozliczeniowych, potwierdzających wysokość poniesionych kosztów.
 8. Beneficjent sprawdził dokumenty rozliczeniowe pod względem merytorycznym, rachunkowym i formalnoprawnym i opatrzył klauzulą „płatne/zrefundowane ze środków PFRON pochodzących z „Programu wyrównywania różnic między regionami III” w wysokości...”.
 9. Dofinansowaniem nie objęto kosztów zakupu pojazdu poniesionych przed przyznaniem środków finansowych na realizację projektu i zawarciem przez Powiat umowy z Funduszem oraz zawarciem umowy przez Powiat z Beneficjentem.
 10. Beneficjent zapewnił środki własne, uzupełniające przyznane przez PFRON dofinansowanie, w wysokości wystarczającej na pełną realizację projektu.
 11. Powiat nie ubiegał się odrębnym wnioskiem o dofinansowanie lub dotację ze środków PFRON na cele objęte umową.

12. Wydzielono osobny rachunek bankowy, w celu zapewnienia ewidencji księgowej dla środków pozyskanych z PFRON w ramach realizacji umowy.
13. Powiat prowadził dokumentację, dotyczącą kosztów realizacji projektu w sposób umożliwiający ocenę wykonania każdego projektu pod względem rzeczowym i finansowym.
14. Powiat przesłał do Oddziału Zachodniopomorskiego PFRON (pismo znak: RSON.031.6.3.2019.AW z dnia 07.01.2019 r.) półroczne sprawozdanie dotyczące realizacji programu zgodne ze wzorem stanowiącym załącznik nr 2 do umowy.
15. Powiat złożył dokumenty rozliczeniowe z przyznanego dofinansowania, zawierające wszystkie zestawienia wskazane w zawartej umowie oraz sprawozdanie merytoryczne z realizacji projektu, w terminie określonym w umowie.
16. Dokumentacja złożona do rozliczenia z przyznanego dofinansowania była kompletna, zgodnie z postanowieniami umowy.
17. Uznano za kwalifikowalne wyłącznie wydatki związane z projektem, o ile:
 - były niezbędne do realizacji projektu;
 - zostały uwzględnione w budżecie projektu i umieszczone w umowie zawartej w ramach programu;
 - spełniały wymogi racjonalnego i oszczędnego gospodarowania środkami publicznymi, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów;
 - zostały faktycznie poniesione w okresie objętym umową;
 - zostały poparte stosownymi dokumentami i wykazane w dokumentacji finansowej Beneficjenta.
18. Pojazd był wykorzystywany na cele związane z rehabilitacją zawodową, leczniczą lub społeczną osób niepełnosprawnych.

W dniu 25.08.2021 r. w siedzibie Środowiskowego Domu Samopomocy „Razem Radośniej” w Będzinie, tj. użytkownika zakupionego w ramach umowy pojazdu, kontrolującym okazano dokumentację dotyczącą eksploatacji pojazdu oraz karty drogowe dotyczące wykorzystania pojazdu. Zgodnie z kartami drogowymi o numerach: 01 z dnia 21.07.2019 r., 02 z dnia 27.07.2019 r., 03 z dnia 08.08.2019 r., 04 z dnia 22.08.2019 r., 05 z dnia 14.09.2019 r., 06 z dnia 28.09.2019 r., 07 z dnia 07.12.2019 r. oraz 08 z dnia 18.01.2020 r. wystawione przez Urząd Gminy Będzino z których wynika, że samochód w ww. dniach wykorzystywany był przez Urząd Gminy Będzino.

Kontrolującym okazano notatki służbowe sporządzone w Stowarzyszeniu „Lepsze Jutro” w Będzinie, odpowiednio w dniach: 20.07.2019 r., 29.07.2019 r., 09.09.2021 r., 16.09.2021 r., 30.09.2021 r., 09.12.2021 r. oraz 20.01.2020 r. dotyczące wykorzystania samochodu na cele inne, niż zaspokojenie potrzeb transportowych podopiecznych Środowiskowego Domu Samopomocy „Razem Radośniej” w Będzinie.

Do powyższych notatek służbowych okazano również karty drogowe wystawione przez ŚDS w Będzinie dotyczące dnia bezpośrednio poprzedzającego okres korzystania z samochodu przez Urząd Gminy w Będzinie oraz dnia bezpośrednio po okresie korzystania z samochodu przez Urząd Gminy w Będzinie, tj.:

- do notatki służbowej z dnia 19.07.2019 r. załączono kartę drogową nr 12 z dnia 19.07.2019 r. – stan licznika na koniec dnia 3855 km, oraz kartę drogową nr 13 z dnia 22.07.2019 r. – stan licznika na początek dnia 4018 km;
- do notatki służbowej z dnia 29.07.2019 r. załączono kartę drogową nr 17 z dnia 26.07.2019 r. – stan licznika na koniec dnia 4864 km, oraz kartę drogową nr 18 z dnia 29.07.2019 r. – stan licznika na początek dnia 5135 km;
- do notatki służbowej z dnia 09.09.2019 r. załączono kartę drogową nr 25 z dnia 07.08.2019 r. – stan licznika na koniec dnia 6595 km, oraz kartę drogową nr 27 z dnia 09.09.2019 r. – stan licznika na początek dnia 9249 km;
- do notatki służbowej z dnia 16.09.2019 r. załączono kartę drogową nr 31 z dnia 13.09.2019 r. – stan licznika na koniec dnia 9964 km, oraz kartę drogową nr 32 z dnia 16.09.2019 r. – stan licznika na początek dnia 10127 km;
- do notatki służbowej z dnia 30.09.2019 r. załączono kartę drogową nr 41 z dnia 27.09.2019 r. – stan licznika na koniec dnia 11566 km, oraz kartę drogową nr 42 z dnia 30.09.2019 r. – stan licznika na początek dnia 11737 km;
- do notatki służbowej z dnia 09.12.2019 r. załączono kartę drogową nr 89 z dnia 06.12.2019 r. – stan licznika na koniec dnia 18733 km, oraz kartę drogową nr 90 z dnia 09.12.2019 r. – stan licznika na początek dnia 18940 km;
- do notatki służbowej z dnia 20.01.2020 r. załączono kartę drogową nr 110 z dnia 15.01.2020 r. – stan licznika na koniec dnia 22110 km, oraz kartę drogową nr 111 z dnia 20.01.2020 r. – stan licznika na początek dnia 22254 km.

Kserokopie kart drogowych o numerach: 01 z dnia 21.07.2019 r., 02 z dnia 27.07.2019 r., 03 z dnia 08.08.2019 r., 04 z dnia 22.08.2019 r., 05 z dnia 14.09.2019 r., 06 z dnia 28.09.2019 r., 07 z dnia 07.12.2019 r. oraz 08 z dnia 18.01.2020 r. wystawionych przez Urząd Gminy Będzino oraz notatek służbowych sporządzonych w Stowarzyszeniu „Lepsze Jutro” w Będzinie, odpowiednio w dniach: 20.07.2019 r., 29.07.2019 r., 09.09.2021 r., 16.09.2021 r., 30.09.2021 r., 09.12.2021 r. oraz 20.01.2020 r. wraz z kartami drogowymi wystawionymi przez SDS „Razem Radośniej” w Będzinie stanowią załącznik nr 2 do protokołu kontroli.

W dniu 25.08.2021 r. Wójt Gminy Będzino złożył oświadczenie dotyczące sposobu wykorzystania pojazdu, którego zakup został dofinansowany ze środków PFRON, w ramach objętej kontrolą umowy zawartej pomiędzy Powiatem a Beneficjentem.

Oświadczenie Wójta Gminy Będzino, znak W.005.52.2021.MJ z dnia 25.08.2021 r. dotyczące sposobu wykorzystania pojazdu, którego zakup został dofinansowany ze środków PFRON, w ramach objętej kontrolą umowy zawartej pomiędzy Powiatem a Beneficjentem, stanowi załącznik nr 3 do protokołu kontroli.

19. Zakupiony pojazd posiadał aktualne ubezpieczenie OC, AC i NNW. Koszty związane z ubezpieczeniem oraz koszty eksploatacyjne pojazdu pokrywane były ze środków Gminy Będzino oraz Stowarzyszenia „Lepsze Jutro” w Będzinie.
20. Zgodnie z oświadczeniem Wójta Gminy Będzino pojazd zakupiony w ramach umowy nigdy nie był używany do jakichkolwiek wyjazdów prywatnych oraz nie był przekazywany do użytkowania osobom trzecim.
21. W widocznym miejscu na pojeździe zostało umieszczone logo Beneficjenta oraz informacja, w postaci naklejki z logo PFRON, o dofinansowaniu zakupu pojazdu ze środków PFRON.
22. Przy korzystaniu ze środków PFRON przestrzegano przepisów o zamówieniach publicznych.

W czasie trwania czynności kontrolnych kontrolujący dokonali oględzin zakupionego pojazdu. Kontrolującym okazano dowód rejestracyjny zakupionego pojazdu wraz z aktualną polisą ubezpieczeniową. Pojazd posiada ważne badania techniczne. Kontrolującym okazano karty drogowe pojazdu, w których ewidencjonowano dzienną trasę przejazdu oraz liczbę przejechanych kilometrów. Kontrolującym okazano również dowody księgowe dotyczące kosztów eksploatacyjnych pojazdu. Karty drogowe zostały opatrzone podpisami kierowcy.

W Stowarzyszeniu „Lepsze Jutro” w Będzinie obowiązuje Regulamin zasad korzystania z samochodu służbowego.

Kserokopia Regulaminu zasad korzystania z samochodu służbowego wraz z aneksem nr 1 z dnia 01.07.2020 r. stanowi załącznik nr 4 do protokołu kontroli.

Na tym protokół zakończono.

Integralną część protokołu stanowią następujące załączniki:

1. Kserokopie wystąpienia Powiatu Koszalińskiego w sprawie uczestnictwa samorządu powiatowego w realizacji „Programu wyrównywania różnic między regionami III” w obszarze D złożonego do Oddziału Zachodniopomorskiego PFRON, umowy nr WRR/000178/16/D z dnia 18.09.2019 r., umowy nr 1/D/2018 z dnia 12.10.2018 r., dokumentów rozliczeniowych przekazanych przez Powiat do Oddziału Zachodniopomorskiego PFRON oraz pisma Oddziału znak: O-16.4141.32.2018.1652.2019.ER z dnia 09.07.2019 r.
2. Kserokopie kart drogowych o numerach: 01 z dnia 21.07.2019 r., 02 z dnia 27.07.2019 r., 03 z dnia 08.08.2019 r., 04 z dnia 22.08.2019 r., 05 z dnia 14.09.2019 r., 06 z dnia 28.09.2019 r., 07 z dnia 07.12.2019 r. oraz 08 z dnia 18.01.2020 r. wystawionych przez Urząd Gminy Będzino oraz notatek służbowych sporządzonych w Stowarzyszeniu „Lepsze Jutro” w Będzinie, odpowiednio w dniach: 20.07.2019 r., 29.07.2019 r., 09.09.2021 r., 16.09.2021 r., 30.09.2021 r., 09.12.2021 r. oraz 20.01.2020 r. wraz z kartami drogowymi wystawionymi przez SDS „Razem Radośniej” w Będzinie.

3. Oświadczenie Wójta Gminy Będzino, znak W.005.52.2021.MJ z dnia 25.08.2021 r. dotyczące sposobu wykorzystania pojazdu, którego zakup został dofinansowany ze środków PFRON, w ramach objętej kontrolą umowy zawartej pomiędzy Powiatem a Beneficjentem.
4. Kserokopia Regulaminu zasad korzystania z samochodu służbowego wraz z aneksem nr 1 z dnia 01.07.2020 r.

Pan Marian Hermanowicz – Starosta Koszaliński, został poinformowany o możliwości zgłoszenia na piśmie, przed podpisaniem protokołu, umotywowanych zastrzeżeń do treści protokołu w terminie 7 dni od dnia otrzymania kopii protokołu.

Protokół zawierający 8 kolejno ponumerowanych stron sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden (bez załączników) po odczytaniu i podpisaniu przekazano Kierownikowi podmiotu kontrolowanego.

Kontrolowany

Kontrolujący

27.08.2021

STAROSTA
Marian Hermanowicz
Marian Hermanowicz

Ekspert ds. kontrol
Piotr Bednarczyk
Piotr Bednarczyk
27.08.2021 r.

POWIAT KOSZALIŃSKI
ul. Raclawicka 13
75-620 Koszalin
NIP: 669 23 87 595; REGON: 330 920 854