



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Katowicach

LKA.410.031.02.2019

Pani
Teresa Buczak
Prezes Zarządu Stowarzyszenia

Hospicjum Św. Ojca Pio
ul. Marii Skłodowskiej-Curie 1
43-200 Pszczyna

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/19/006 – Rozwój Lokalny Kierowany przez Społeczność w perspektywie finansowej 2014-2020

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Hospicjum Św. Ojca Pio ¹ w Pszczynie
Kierownik jednostki kontrolowanej	Teresa Buczak, Prezes Zarządu Stowarzyszenia ²
Zakres przedmiotowy kontroli	Realizacja projektów RLKS wybranych do dofinansowania oraz osiąganie zakładanych rezultatów
Okres objęty kontrolą	Od 1 stycznia 2014 r. do 3 grudnia 2019 r.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust 3 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ³
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Katowicach
Kontroler	Marta Florczykiewicz-Cymara, główny specjalista kp, upoważnienie do kontroli nr LKA/274/2019 z 23 października 2019 (akta kontroli str.1-2)

¹ Dalej: Hospicjum.

² Przez cały okres objęty kontrolą.

³ Dz. U. z 2019 r. poz. 489 ze zm.; dalej: ustawa o NIK.

II. Ocena ogólna⁴ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie realizację przez Hospicjum projektu pn.: „Społeczność siłą rozwoju – rozwój usług opiekuńczych na terenie objętym LSR Ziemia Pszczyńska” realizowanego na podstawie *Lokalne Strategii Rozwoju Ziemia Pszczyńska*⁵, w ramach instrumentu *Rozwój lokalny kierowany przez społeczność*.

Uzasadnienie
oceny ogólnej

Hospicjum realizowało projekt zgodnie z podpisaną umową o dofinansowanie. Prawidłowo wywiązywało się z obowiązku przedkładania Instytucji Zarządzającej⁶ wniosków o płatność zgodnie z umową o dofinansowanie oraz wytycznymi⁷ ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego.

We wnioskach o płatność zadeklarowano wydatki spełniające wymogi kwalifikowalności wskazane w *Wytycznych*⁸ w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020⁹ oraz przedstawiono osiągnięte efekty realizacji projektu wyrażone wskaźnikami produktu i rezultatu.

Osiągnięte rezultaty projektu były zgodne lub przewyższały założone w ww. umowie o dofinansowanie projektu, realizowanego w ramach instrumentu *Rozwój lokalny kierowany przez społeczność* (RLKS) i obejmowały objęcie usługami społecznymi 46 osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem oraz stworzenie pięciu miejsc świadczenia tych usług.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

OBSZAR

1. Realizacja projektów RLKS wybranych do dofinansowania oraz osiąganie zakładanych rezultatów

1.1 Realizacja przez beneficjenta projektu wybranego do dofinansowania

Opis stanu
faktycznego

Hospicjum Św. Ojca Pio zostało wpisane jako stowarzyszenie do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej w 2002 r.

(akta kontroli str. 3-28)

W okresie objętym kontrolą Hospicjum realizowało trzy projekty współfinansowane z budżetu środków europejskich z Europejskiego Funduszu Społecznego (EFS) w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020¹⁰, w tym objęty szczegółową kontrolą NIK projekt pn.: „Społeczność siłą rozwoju – rozwój usług opiekuńczych na terenie objętym LSR Ziemia Pszczyńska”¹¹ w ramach poddziałania 9.2.4. *Rozwój usług społecznych – wsparcie działań wynikających z LSR obejmujących obszary wiejskie i rybackie*¹².

⁴ Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

⁵ Dalej: LSR.

⁶ Dalej: IZ.

⁷ Wytyczne w zakresie realizacji przedsięwzięć w obszarze włączenia społecznego i zwalczania ubóstwa z wykorzystaniem środków Europejskiego Funduszu Społecznego i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na lata 2014-2020 oraz Wytyczne w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2014-2020.

⁸ Wytyczne Ministra Rozwoju.

⁹ Wytyczne z 19 lipca 2017 r.

¹⁰ Dalej: RPO WSL.

¹¹ Nr UDA-RPSL.09.02.04-24-0750/16-00.

¹² Oś priorytetowa IX. Włączenie społeczne, Działanie: 9.2: Dostępne i efektywne usługi społeczne i zdrowotne.

Kontrolowany projekt realizowany był w okresie od 3 lipca 2017 r. do 31 grudnia 2018 r. Pozostałe dwa projekty dotyczyły rozwoju usług społecznych oraz rozwoju usług zdrowotnych na terenie powiatu pszczyńskiego i były realizowane od drugiej połowy 2019 r.

Zgodnie z zawartą w dniu 8 maja 2017 r. umową o dofinansowanie projektu objętego kontrolą pn.: oraz zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, który stanowił załącznik do tej umowy, głównym celem projektu był wzrost dostępności i jakości usług społecznych zapobiegających ubóstwu i wykluczeniu społecznemu na całym terenie objętym LSR poprzez świadczenie dziennej opieki środowiskowej w miejscu zamieszkania. Grupę docelową stanowiły osoby wykluczone lub zagrożone wykluczeniem społecznym lub ubóstwem oraz ich otoczenie. Dla osób wykluczonych projekt zakładał opiekę higieniczną, pielęgnację zaleconą przez lekarza, pomoc psychologiczną i rehabilitacyjną. Dla otoczenia projekt zakładał budowanie sieci wsparcia, warsztaty dotyczące pielęgnacji oraz pomoc psychologiczną. W projekcie przewidziano świadczenie usług społecznych dla 33 osób (wskaźnik produktu) oraz wsparcie pięciu miejsc świadczenia tych usług (wskaźnik rezultatu).

(akta kontroli str. 97-179, 248)

We wniosku o dofinansowanie opisano powiązanie projektu z LSR, wskazując m.in. że:

- projekt będzie realizowany na całym obszarze funkcjonalnym LSR,
- jest zgodny z celem ogólnym strategii CO3.- *Podnoszenie skuteczności w rozwiązywaniu problemów społecznych i rozwój społeczeństwa obywatelskiego silnego kapitałem zaufania*, celem szczególnym CS3.1. - *Wzrost dostępności usług społecznych, w tym aktywizujących i integrujących społeczność lokalną*, celem szczegółowym CS3.3. - *Rozwój mechanizmów dialogu i współpracy lokalnej*.

Hospicjum posiadało również zaświadczenie wydane przez stowarzyszenie LGD Ziemia Pszczyńska wskazujące, że diagnoza i cel projektu jest spójny z celami i przedsięwzięciami Strategii Rozwoju Lokalnego Kierowanego przez Społeczność (LSR) Stowarzyszenia LGD „Ziemia Pszczyńska” na lata 2016-2023.

(akta kontroli str. 102, 129-130, 249)

Całkowita wartość projektu wskazana w umowie o dofinansowanie wynosiła 724 563,50 zł, z tego dofinansowanie 673 844,05 zł¹³ oraz wkład własny (pieniężny lub niepieniężny) 50 719,45 zł.

(akta kontroli str. 153)

We wniosku o dofinansowanie założono realizację projektu w ramach trzech zadań, których zakres rzeczowy obejmował:

1. Usługi opiekuńcze, obejmujące pomoc w zaspokajaniu potrzeb życiowych, opiekę higieniczną, pielęgnację zalecaną przez lekarza oraz zapewnienie kontaktów z otoczeniem;
2. Budowanie Grup Wsparcia dla opiekunów faktycznych oraz osób z otoczenia;
3. Usługi specjalistyczne (pomoc pielęgniarki, rehabilitanta oraz psychologa).

Planowany w harmonogramie okres realizacji każdego z zadań pokrywał się z okresem realizacji projektu (3 lipca 2017 – 31 grudnia 2018).

(akta kontroli str. 110-111)

Projekt w trakcie realizacji został poddany jednej kontroli przeprowadzonej w dniach 29 do 31 stycznia 2018 r. przez Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego,

¹³ 615 878,97 zł ze środków europejskich oraz 57 965,08 zł z budżetu krajowego.

Wydział Europejskiego Funduszu Społecznego. W informacji pokontrolnej¹⁴ z dnia 28 lutego 2018 r., obejmującej okres od 3 lipca 2017 r do 31 grudnia 2017 r., nie stwierdzono nieprawidłowości w prowadzeniu projektu.

Stwierdzone uchybienia polegały m.in. na: błędnym wprowadzeniu do systemu LSI¹⁵ godzin pracy jednego pracownika, błędnym wpisaniu do systemu LSI danych trzech uczestników projektu (m.in. adres e-mail, numer telefonu). Wszystkie uchybienia zostały usunięte przez Hospicjum.

W Hospicjum w dniu 19 listopada 2018 r. miała miejsce również jedna wizyta monitoringowa przeprowadzona przez Urząd Marszałkowski w zakresie oceny jakości i prawidłowości realizowanej formy wsparcia – Budowanie Grup Wsparcia, w toku której nie stwierdzono uchybień ani nieprawidłowości.

(akta kontroli str. 262-283)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki, w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

1.2 Rozliczanie przez beneficjenta projektu wybranego do dofinansowania

Opis stanu
faktycznego

Zgodnie z harmonogramem składania wniosków o płatność, stanowiącym załącznik do umowy o dofinansowanie, Hospicjum zobowiązane było do złożenia siedmiu wniosków o płatność. Pierwszy wniosek powinien zostać złożony w lipcu 2017 r., a następane sześć wniosków w okresach kwartalnych rozpoczynając od września 2017 r.

(akta kontroli str.159, 180)

Hospicjum wywiązywało się z obowiązku terminowego przedkładania wniosków o płatność, składając je w terminach wskazanych w §12 ust. 1 oraz ust. 2 umowy o dofinansowanie projektu. Wnioski zostały złożone na właściwych formularzach i przekazane za pomocą systemu LSI do IZ. Z ww. siedmiu wniosków pierwszy był zaliczkowy, następane pięć wniosków było zarówno zaliczkowych jak i rozliczających, a ostatni wniosek był rozliczający. Wszystkie wnioski zostały zatwierdzone do wypłaty przez IZ.

(akta kontroli str. 159, 333-340)

Łączne koszty realizacji projektu wskazane w ostatnim wniosku o płatność wyniosły 699 750,41 zł, co stanowiło 96,58% wartości projektu wskazanego w umowie.

Przekazane przez Urząd Marszałkowski dofinansowanie projektu wyniosło 650 767,88 zł (96,58% zakładanej kwoty), z tego 55 980,03 zł z krajowych środków publicznych oraz 594 787,85 zł ze środków EFS.

Na łączne koszty bezpośrednie projektu w wysokości 559 800,33 zł składały się m.in.:

- wynagrodzenia w łącznej kwocie 493 407,56 zł,
- delegacje w łącznej kwocie 49 608,42 zł,
- zakup toreb z wyposażeniem dla opiekunów w łącznej kwocie 15 975,36 zł.

Koszty pośrednie stanowiły zgodnie z umową o dofinansowanie projektu 25% kosztów bezpośrednich i pokrywały m.in. usługi księgowo oraz koszty administracyjne.

(akta kontroli str. 250-261, 345-346)

¹⁴ Nr 9/K/KN1/18.

¹⁵ Lokalny System Informatyczny RPO WSL 2014-2020.

W wyniku badania wybranej celowo¹⁶ próby 18 dowodów księgowych wskazanych w sześciu wnioskach o płatność¹⁷, na łączną kwotę 82 526,09 zł, (12% wartości poniesionych kosztów kwalifikowalnych) stwierdzono, że wydatki spełniały wymogi kwalifikowalności wskazane w Rozdziale 6 *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków*, zostały faktycznie poniesione przez Hospicjum oraz zgodnie z zasadami określonymi w umowie o dofinansowanie projektu i w okresie ich kwalifikowalności.

Każdorazowo zamówienia, w ramach których dokonano wydatków były udzielone zgodnie z zasadą konkurencyjności, a odbiór prac był dokumentowany protokołem.

(akta kontroli str. 284-295, 345-346)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki, w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

1.3. Stopień osiągnięcia wartości zaplanowanych wskaźników

Opis stanu
faktycznego

Projektem objęto 46 osób niesamodzielnych, co stanowiło 139,4% planowanych wartości (zakładany wskaźnik produktu wynosił 33 osoby).

W wyniku badania dokumentacji aplikacyjnej oraz projektowej wszystkich osób uczestniczących w projekcie, stwierdzono że:

- wszystkie osoby biorące udział w projekcie, którym udzielano wsparcia, złożyły dokumentację zgłoszeniową zgodną ze wzorami wskazanymi w załącznikach do *Regulaminu rekrutacji do udziału w projekcie osób niesamodzielnych i ich opiekunów*¹⁸, w tym m.in.: formularz zgłoszeniowy, podpisane przez lekarza skierowanie do objęcia opieką oraz kartę oceny świadczeniobiorcy kierowanego do objęcia opieką w domu;
- we wszystkich przypadkach przyjęcie pod opiekę Hospicjum w ramach projektu było dokumentowane protokołem;
- każda z osób potwierdzała podpisem na miesięcznych harmonogramach wizyty opiekunów, pielęgniarek, psychologów i fizykoterapeuty;
- dla każdej z osób wystawiono kartę osoby niesamodzielnej, w której wskazano m.in. skład zespołu hospicyjnego;
- w każdym przypadku wystawiono protokół zakończenia opieki pielęgniarskiej i opiekuńczej;
- w przypadku jednej osoby, która złożyła wniosek w grudniu 2018, opiekę przedłużono poza ramy czasowe projektu (tj. o dwa miesiące 2019 r.). Koszty związane z opieką nad tą osobą w 2019 r. były ponoszone ze środków własnych Hospicjum.

W wyniku badania próby¹⁹ dokumentacji dotyczącej 16 osób uczestniczących w projekcie stwierdzono ponadto, że we wszystkich przypadkach opieka była świadczona przez co najmniej 3 miesiące przez cały zespół hospicyjny (opiekunów, pielęgniarki, psychologów i fizjoterapeutę), zgodnie z założeniami projektu.

(akta kontroli str.341-343)

W trakcie realizacji projektu zawarto umowy o pracę z pięcioma opiekunkami, po zakończeniu projektu cztery umowy zostały przedłużone, a z jedną osobą

¹⁶ Do próby wybrano 3 największe pozycje z każdego wniosku o płatność.

¹⁷ Populację do wyboru próby stanowiły wydatki we wszystkich wnioskach rozliczających.

¹⁸ Regulamin zatwierdzono 12 maja 2017 r. Uchwałą Zarządu nr 4/05/2017.

¹⁹ Dobór próby wg osądu kontrolera.

zawarto umowę zlecenie. Osiągnięto w ten sposób 100% wskaźnika rezultatu wskazanego we wniosku o dofinansowanie (założony wskaźnik wynosił 5 miejsc).

(akta kontroli str.329-331)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki, w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

IV. Uwagi i wnioski

W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag ani wniosków.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do Dyrektora Delegatury NIK w Katowicach. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Katowice, dnia 9 grudnia 2019 r.

Kontroler
Marta Florczykiewicz-Cymara
Gł. specjalista kontroli państwowej

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Katowicach