



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Krakowie

LKR.410.010.01.2016
P/16/023

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli P/16/023 – Rozwój sportu osób niepełnosprawnych¹

Jednostka przeprowadzająca kontrolę Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Krakowie

Kontroler Zbigniew Polak – główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LKR/53/2016 z 31 maja 2016 r.

(dowód: akta kontroli str. 1)

Jednostka kontrolowana Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Krakowie, 30-529 Kraków, ul. Józefińska 14²

Kierownik jednostki kontrolowanej Witold Kramarz – dyrektor MOPS³

(dowód: akta kontroli, str. 2)

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna⁴

W badanym okresie, tj. w latach 2013-2015 MOPS przyznawał ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych⁵, oraz rozliczał, dofinansowanie organizacjom pozarządowym i innym podmiotom prowadzącym działalność użyteczności publicznej w zakresie sportu i rekreacji osób niepełnosprawnych zgodnie z warunkami określonymi w rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 czerwca 2002 r. w sprawie określenia rodzajów zadań powiatu, które mogą być finansowane ze środków PFRON⁶. Wydatki MOPS ze środków PFRON na dofinansowanie zadań z zakresu sportu i rekreacji w latach 2013-2015 wyniosły 369 842,53 zł, gdzie dofinansowaniem objęto 4 288 osób niepełnosprawnych, w tym 68 dzieci i młodzieży (tylko w 2014 r.) w ramach 100 zawartych umów o dofinansowanie.

W 2013 r. dofinansowaniem objęto 1 404 osoby niepełnosprawne. W 2014 r. liczba ta wzrosła do 1 512 osób i w 2015 r. spadła do 1 372 osób.

MOPS dofinansował m.in. 24 zadania z zakresu sportu i rekreacji, m.in. obozy żeglarskie, obozy i zajęcia sportowe, warsztaty tańca na wózkach inwalidzkich, wycieczki i wyjazdy krajoznawcze, zajęcia wspinaczkowe. Pozostałe 76 zadań to zadania łączone z zakresu kultury, rekreacji i turystyki.

Uzyskano zakładane cele rehabilitacji społecznej osób niepełnosprawnych.

Zdaniem NIK nieznacznie zwiększająca się rokrocznie kwota środków z PFRON (od 116 020 zł w 2014 r. do 143 353 zł w 2015 r.) była jednak niewystarczająca w stosunku do potrzeb osób niepełnosprawnych w Krakowie.

¹ Okres objęty kontrolą: od 1 stycznia 2013 r. do 30 czerwca 2016 r.

² Dalej: MOPS

³ Obowiązki dyrektora MOPS pełni od 1 stycznia 2016 r. Poprzednio, tj. od 15 stycznia 1992 r. do 31 grudnia 2015 r., dyrektorem MOPS była Józefa Grodecka.

⁴ Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna. Jeżeli sformułowanie oceny ogólnej według proponowanej skali byłoby nadmiernie utrudnione albo taka ocena nie dawałaby prawdziwego obrazu funkcjonowania kontrolowanej jednostki w zakresie objętym kontrolą, stosuje się ocenę opisową, bądź uzupełnia ocenę ogólną o dodatkowe objaśnienie. W niniejszym wystąpieniu pokontrolnym zastosowano opisową ocenę ogólną. Dalej: PFRON

⁵ Dalej: PFRON

⁶ Dz. U. z 2015 r., poz 926 (dalej: rozporządzenie MPiPS).

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Realizacja zadań rehabilitacji społecznej osób niepełnosprawnych poprzez sport i rekreację

Opis stanu
faktycznego

1.1. Organizacja rehabilitacji społecznej osób niepełnosprawnych poprzez sport i rekreację

Zarząd PFRON dokonywał w badanym okresie podziału środków Funduszu i informował Prezydenta Miasta Krakowa o wysokości środków (wg algorytmu) przypadających na realizację zadań określonych w ustawie z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych⁷. W 2013 r. było to 14 363 118 zł (pismo z 6 lutego 2013 r.), w 2014 r. – 15 353 985 zł (pismo z 12 lutego 2014 r.), w 2015 r. – 16 114 366 zł (pisma z 13 lutego i 16 lipca 2015 r.), w 2016 r. – 16 624 043 zł (pismo z 7 marca 2016 r.).

(dowód: akta kontroli, str. 25)

Z kwoty przyznanej w 2013 r. przez PFRON na realizację zadań z zakresu rehabilitacji zawodowej i społecznej osób niepełnosprawnych w Gminie Miejskiej Kraków⁸ Rada Miasta Krakowa⁹ zaplanowała wydatkowanie 13 663 118 zł na zadania z zakresu rehabilitacji społecznej, w tym 150 000 zł (tj. 1,1%) zaplanowano na dofinansowanie sportu, kultury, rekreacji i turystyki, z czego wydatkowano 149 510 zł.

Z kwoty przyznanej w 2014 r. przez PFRON na realizację zadań z zakresu rehabilitacji zawodowej i społecznej osób niepełnosprawnych w Gminie Rada Miasta Krakowa¹⁰ zaplanowała wydatkowanie 14 653 985 zł na zadania z zakresu rehabilitacji społecznej, w tym 150 000 zł (tj. 1,0%) zaplanowano na dofinansowanie sportu, kultury, rekreacji i turystyki, z czego wydatkowano 149 291 zł.

Z kwoty przyznanej w 2015 r. przez PFRON na realizację zadań z zakresu rehabilitacji zawodowej i społecznej osób niepełnosprawnych w Gminie Rada Miasta Krakowa¹¹ zaplanowała wydatkowanie 16 114 366 zł na zadania z zakresu rehabilitacji społecznej, w tym 185 760 zł (tj. 1,15%) zaplanowano na dofinansowanie sportu, kultury, rekreacji i turystyki, w tym wydatkowano 185 760 zł.

Z kwoty przyznanej w 2016 r. przez PFRON na realizację zadań z zakresu rehabilitacji zawodowej i społecznej osób niepełnosprawnych w Gminie Rada Miasta Krakowa¹² zaplanowała wydatkowanie 15 924 043 zł na zadania z zakresu rehabilitacji społecznej, w tym 200 000 zł (tj. 1,25%) na dofinansowanie sportu, kultury, rekreacji i turystyki. Do zakończenia kontroli nie wydatkowano żadnej kwoty.

(dowód: akta kontroli, str. 26-27)

W badanym okresie obowiązywały wewnętrzne zasady realizacji wniosków o dofinansowanie ze środków PFRON, wykonywanych przez MOPS w latach 2014-2016, które obejmowały m.in. dofinansowanie sportu, kultury, rekreacji i turystyki osób niepełnosprawnych. W 2013 r., zgodnie z sugestią Powiatowej Społecznej Rady ds. Osób Niepełnosprawnych, środki były rozdysponowane w sposób równomierny między organizacje, które złożyły wnioski. Rozwiązanie to było stosowane w późniejszych latach. Ogólną kwotę przeznaczoną na zadanie rozdzielono między ilość organizacji, które złożyły wnioski.

(dowód: akta kontroli, str. 17-18, 25)

W 2011 r. między Gminą a Województwem Małopolskim zostało podpisane porozumienie o współpracy w zakresie Tygodnia Osób Niepełnosprawnych pn. *Kocham Kraków*

⁷ Dz. U. z 2011 r. Nr 127, poz. 721 ze zm. (dalej: *ustawa o rehabilitacji*).

⁸ Dalej: *Gmina*.

⁹ Uchwały: nr LXIX/1005/13 z 13 marca 2013 r. i nr LXXVII/1165/13 z 26 czerwca 2013 r.

¹⁰ Uchwały: nr C/1541/14 z 26 marca 2014 r., nr CX/1691/14 z 25 czerwca 2014 r. i nr CXXI/1915/14 z 5 listopada 2014 r.

¹¹ Uchwały: nr X/178/15 z 1 kwietnia 2015 r., nr XXI/349/15 z 8 lipca 2015 r., nr XXII/367/15 z 26 sierpnia 2015 r. i nr XXIX/473/15 z 4 listopada 2015 r.

¹² Uchwała nr XL/710/16 z 30 marca 2016 r.

z *Wzajemnością*. Współpraca ta dotyczyła m.in. działań w zakresie sportu i rekreacji oraz promowania aktywności fizycznej osób niepełnosprawnych.

Efektom podpisanego jak wyżej porozumienia pomiędzy Gminą, Ministerstwem Sportu i Turystyki oraz PFRON jest rozpoczęcie prac nad utworzeniem w Krakowie hali sportowej 100-lecia KS Cracovia – Centrum Sportu dla Niepełnosprawnych. Rozpoczęto pierwsze prace budowlane i trwają konsultacje z krakowskimi organizacjami pozarządowymi odnośnie do zagospodarowania obiektu.

(dowód: akta kontroli, str. 8)

W badanym okresie obowiązywały dwa Powiatowe Programy Działania na Rzecz Osób Niepełnosprawnych, tj. na lata 2011-2014 (przyjęty uchwałą nr XI/97/11 Rady Miasta Krakowa z 30 marca 2011 r.) oraz na lata 2015-2018 (przyjęty uchwałą nr XXXI/506/15 Rady Miasta Krakowa z 2 grudnia 2015 r.).

W dniu 23 maja 2014 r., w celu opracowania na lata 2015-2018 (i realizacji) powiatowego programu działań na rzecz osób niepełnosprawnych w zakresie rehabilitacji społecznej, został powołany przez Prezydenta Miasta Krakowa Zespół Zadaniowy (18 członków – pracownicy Urzędu Miasta Krakowa). Przewodniczący Zespołu, Pełnomocnik Prezydenta Miasta Krakowa ds. Osób Niepełnosprawnych konsultował przebieg prac nad projektem Programu z Powiatową Społeczną Radą ds. Osób Niepełnosprawnych przy Prezydencie Miasta Krakowa. Odbyły się również konsultacje z organizacjami pozarządowymi oraz innymi podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego. Konsultacje przeprowadzono z Komisją Dialogu Społecznego, Krakowską Radą Działalności Pożytku Publicznego oraz 122 organizacjami pozarządowymi. W ramach konsultacji nie złożono uwag. W przygotowaniach projektu Programu uczestniczył również MOPS w zakresie realizowanych zadań.

W powyższych Programach, w Priorytecie IV pn. *Rehabilitacja społeczna i zdrowotna osób niepełnosprawnych*, w ramach zadania pn. *Rozwijanie umiejętności społecznych i poprawa psychofizycznej sprawności osób niepełnosprawnych*, umieszczono podzadanie pn. *Dofinansowanie sportu, kultury, rekreacji i turystyki osób niepełnosprawnych*.

W Priorytecie V pn. *Integracja społeczna osób niepełnosprawnych*, w ramach zadania pn. *Sport osób niepełnosprawnych*, przewidziano dofinansowanie imprez sportowo-rekreacyjnych o charakterze integracyjnym, organizację imprez sportowych, organizację *Cracovia Maraton* w zakresie startu osób niepełnosprawnych, stworzenie i udostępnienie bazy danych obiektów sportowych dostępnych dla osób niepełnosprawnych.

W Programie na lata 2011-2014, w Priorytecie VI pn. *Współpraca z organizacjami pozarządowymi działającymi na rzecz osób niepełnosprawnych*, w ramach zadania pn. *Wspieranie organizacji pozarządowych*, przewidziano wsparcie przedmiotowych organizacji w zakresie organizacji zajęć sportowych.

W Programie na lata 2015-2018, w Priorytecie VI pn. *Współpraca z organizacjami pozarządowymi działającymi na rzecz osób niepełnosprawnych*, w ramach zadania pn. *Otwarte konkursy ofert*, przewidziano współfinansowanie projektów organizacji działających w środowisku osób niepełnosprawnych.

(dowód: akta kontroli, str. 8-16, 25)

Kwota dofinansowania zadań z zakresu sportu, kultury, rekreacji i turystyki osób niepełnosprawnych ze środków PFRON¹³ w latach 2013-2015 i w I kwartale 2016 r. wyniosła ogółem 484 561 zł, a wydatki ze środków PFRON na dofinansowanie zadań z zakresu sportu i rekreacji wyniosły 369 842,53 zł, gdzie dofinansowaniem objęto 4 288 osób niepełnosprawnych, w tym 68 dzieci i młodzieży w ramach 100 zawartych umów o dofinansowanie.

W badanym okresie nie realizowano dofinansowania zadań z zakresu organizowania lokalnych, regionalnych i ogólnopolskich imprez sportowych i rekreacyjnych zleczanych fundacjom i organizacjom pozarządowym¹⁴.

W 2013 r. kwota dofinansowania zadań przewidzianych w art. 35a ust. 1 pkt 7 lit. b ustawy o rehabilitacji, w zakresie sportu i rekreacji, wyniosła 116 020,34 zł. Dofinansowaniem objęto 1 404 dorosłe osoby niepełnosprawne w ramach 32 umów o dofinansowanie

¹³ Art. 35a ust. 1 pkt 7 lit. b ustawy o rehabilitacji.

¹⁴ Art. 36 ust. 2 ustawy o rehabilitacji.

zawartych przez MOPS z fundacjami i organizacjami pozarządowymi. W przypadku pięciu umów dofinansowanych z PFRON na 29 551,40 zł były to zadania sportowe (obozy sportowe, warsztaty tańca na wózkach, zajęcia sportowe). W pozostałych przypadkach były to zadania łączone, tj. rekreacja, sport, kultura, turystyka, (np. 20 umów dotyczyło wycieczek, rajdów i wyjazdów turystycznych, 7 – organizacji innych imprez rekreacyjno-kulturalnych).

W 2014 r. zadania, jak wyżej, zostały dofinansowane w kwocie 110 468,90 zł. Dofinansowaniem objęto 1 512 osób niepełnosprawnych, w tym 68 dzieci i młodzieży. Zawarto i zrealizowano 35 umów o dofinansowanie. W przypadku dwóch umów na 4 960,10 zł były to zadania sportowe, w pozostałych przypadkach zadania łączone (rekreacja, turystyka, sport i kultura). Dwadzieścia cztery umowy dotyczyły wycieczek i wyjazdów turystycznych, a w 9 przypadkach była to organizacja innych imprez.

W 2015 r. kwota dofinansowania zadań, jak wyżej, wynosiła 143 353,29 zł i objęto nim 1 372 dorosłe osoby niepełnosprawne. Zawarto i zrealizowano 33 umowy o dofinansowanie. W jednym przypadku było to zadanie sportowe dofinansowane w kwocie 3 037,60 zł ze środków PFRON. W pozostałych przypadkach były to zadania łączone, tj. rekreacja, sport, kultura i turystyka (wycieczki i wyjazdy turystyczne i rekreacyjne).

W I kwartale 2016 r. nie dofinansowywano zadań, w związku z podjęciem uchwały przez Radę Miasta Krakowa w sprawie podziału środków dopiero 30 marca 2016 r. (informacja z PFRON wpłynęła do Urzędu Miasta Krakowa 15 marca 2016 r.).

Zadania zrealizowane w badanym okresie ze środków PFRON nie były współfinansowane z budżetu Gminy lub innych środków publicznych.

(dowód: akta kontroli, str. 3-7, 25-26)

Przedkładane przez organizacje i stowarzyszenia kosztorysy na zadania o podobnym charakterze, np. czas trwania przedsięwzięcia, miejsce jego realizacji, liczba osób uczestniczących, często znacząco różniły się wysokością szacowanych kosztów. W związku z powyższym MOPS wprowadził zasady mające na celu ujednolicenie wysokości przyznawanego dofinansowania tak, aby było ono rozdzielane równomiernie z uwzględnieniem średnich cen rynkowych i oczekiwań wnioskodawców. Zatem ogólną kwotę przeznaczoną w danym roku na zadania MOPS dzielił pomiędzy wszystkie zgłaszające się o dofinansowanie organizacje. Wszystkie złożone wnioski zostały rozpatrzone pozytywnie. W niektórych przypadkach, po uzgodnieniu z wnioskodawcami, zmniejszono kwotę dofinansowania i zmodyfikowano zakres zadania.

(dowód: akta kontroli str. 24, 34)

1.2. Realizacja zadań Gminy w zakresie rehabilitacji społecznej osób niepełnosprawnych poprzez sport i rekreację

Na podstawie dokumentacji 12 umów o dofinansowanie ze środków PFRON w zakresie sportu i rekreacji zawartych przez MOPS w latach 2013-2015 (po cztery rocznie, o najwyższych kwotach dofinansowania) zbadano prawidłowość przeprowadzenia postępowań na dofinansowanie zadań ze środków PFRON (ogółem na 91 075,88 zł dofinansowania, tj. 24,6% wydatkowanych środków w kwocie 369 842,53 zł) i stwierdzono, że:

a) wnioski o dofinansowanie złożono odpowiednio do MOPS, jako właściwego dla siedziby osób prawnych i jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej (zgodnie z § 10 ust. 1 pkt 2 rozporządzenia MPiPS);

b) wnioskodawcy prowadzili działalność na rzecz osób niepełnosprawnych przez okres co najmniej dwóch lat przed dniem złożenia wniosku (wg wypisów z rejestru KRS). Wnioskodawcy ci udokumentowali zapewnienie odpowiednich do potrzeb osób niepełnosprawnych warunków technicznych i lokalowych do realizacji zadania oraz udokumentowali posiadanie środków własnych (§ 4 pkt 1-3 rozporządzenia MPiPS);

c) wnioski o dofinansowanie złożono w terminie do 30 listopada roku poprzedzającego realizację zadań (§ 12 ust. 1 rozporządzenia MPiPS);

d) wnioski o dofinansowanie zawierały elementy wyszczególnione w § 11 ust. 5 rozporządzenia MPiPS. Wnioski zostały zaopiniowane przez pracownika MOPS oraz zatwierdzone do dofinansowania w formie decyzji dyrektora MOPS. W grudniu każdego roku, po złożeniu wniosków, MOPS informował dany podmiot, że zostaną one rozpatrzone

po otrzymaniu z PFRON informacji o wysokości środków oraz podjęciu przez Radę Miasta Krakowa uchwały w sprawie określenia rodzajów zadań i wysokości środków PFRON przypadających, wg algorytmu, w danym roku na realizację zadań z zakresu rehabilitacji zawodowej i społecznej osób niepełnosprawnych w Gminie. Następnie w marcu kolejnego roku MOPS informował wnioskodawców o wielkości dofinansowania na realizację zadania oraz o treści uchwały Rady Miasta Krakowa;

e) umowy o dofinansowanie zostały zawarte przez zastępcę dyrektora MOPS z upoważnienia Prezydenta Miasta Krakowa oraz zawierały elementy wymienione w § 14 ust. 2 rozporządzenia MPiPS (m.in. zobowiązanie do przedłożenia MOPS dokumentów rozliczeniowych, dowodu pokrycia udziału własnego w kosztach zadania oraz zestawienia dokumentów potwierdzających wydatkowanie środków PFRON).

(dowód: akta kontroli, str. 28-30)

Na podstawie wyżej wybranych umów o dofinansowanie, sprawozdań końcowych z wykonania zadania wraz załącznikami (m.in. zestawienia faktur) zbadano prawidłowość rozliczenia umów i ustalono, że:

a) MOPS przekazał wszystkim wnioskodawcom środki z PFRON, zgodnie z zawartymi umowami o dofinansowanie,

b) wysokość dofinansowania ze środków PFRON wynosiła do 60% kosztów całkowitych przedsięwzięcia (§ 13 ust. 1 rozporządzenia MPiPS),

c) zadania zostały rozliczone zgodnie z umowami o dofinansowanie. Wszystkie podmioty realizujące zadania złożyły sprawozdania końcowe z wykonania zadania (merytoryczne, finansowe), zawierające m.in.: liczbę osób niepełnosprawnych korzystających z dofinansowania, ocenę efektów dofinansowania, całkowity koszt realizacji zadania, kwotę środków PFRON wykorzystaną na realizację zadania, udział innych źródeł w finansowaniu (pokrycie udziału własnego w kosztach zadania),

d) z dofinansowania nie pokryto kosztów realizacji zadań poniesionych przed przyznaniem środków finansowych i zawarciem umowy o dofinansowanie (§ 9 ust. 4 rozporządzenia MPiPS).

(dowód: akta kontroli str. 31-32)

MOPS w badanym okresie przeprowadzał kontrole wydatkowania otrzymanych środków z PFRON na rehabilitację zawodową i społeczną w zakresie zadań dotyczących dofinansowania kosztów działania warsztatów terapii zajęciowej (po 14 kontroli w latach 2013 – 2015) oraz dofinansowania likwidacji barier architektonicznych (w 2013 r. – 190 kontroli, w 2014 r. 146 i w 2015 r. 223). W pozostałych rodzajach zadań nie prowadzono kontroli, w tym m.in. dofinansowania uczestnictwa osób niepełnosprawnych w turnusach rehabilitacyjnych, zaopatrzenia w sprzęt rehabilitacyjny oraz zadań z zakresu sportu i rekreacji.

W przypadku wszystkich 100 zrealizowanych w badanym okresie umów o dofinansowanie ze środków PFRON MOPS nie przeprowadził kontroli prawidłowości realizacji zadań z zakresu sportu i rekreacji, w trakcie ich realizacji (zgodnie z postanowieniami umów była taka możliwość), ale analizował dokumentację przedłożoną do rozliczenia (dokonywana była weryfikacja dokumentów finansowych, które wskazywały m.in. na termin i miejsce realizacji przedsięwzięcia).

Przyczyną braku kontroli był charakter organizowanych imprez. Większość przedsięwzięć odbywała się poza granicami Gminy, co utrudniało ich kontrole. W przypadku zadań realizowanych na terenie Krakowa organizatorzy zapraszali przedstawicieli MOPS do wzięcia udziału w organizowanej imprezie. Udział przedstawicieli MOPS w imprezach nie był odnotowywany w aktach spraw. Wizyty te potwierdzały odbycie imprez, jednak formalnie nie miały charakteru kontroli. Środki przekazywane przez PFRON na obsługę zadań w wysokości 2,5% były niewspółmiernie małe do ewentualnych kosztów związanych z przeprowadzeniem kontroli (poza terenem Krakowa, w dni wolne od pracy).

(dowód: akta kontroli str. 31-34)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności MOPS w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena cząstkowa

Wydatki ze środków PFRON na dofinansowanie zadań z zakresu sportu i rekreacji wyniosły 369 842,53 zł, gdzie dofinansowaniem objęto 4 288 osób niepełnosprawnych, w tym 68 dzieci i młodzieży w ramach 100 zawartych umów o dofinansowanie. MOPS nie realizował dofinansowania zadań z zakresu organizowania lokalnych, regionalnych i ogólnopolskich imprez sportowych i rekreacyjnych zleczanych fundacjom i organizacjom pozarządowym.

W badanym okresie MOPS przyznawał i rozliczał dofinansowanie organizacjom pozarządowym i innym podmiotom prowadzącym działalność użyteczności publicznej w zakresie sportu i rekreacji osób niepełnosprawnych zgodnie z warunkami określonymi w rozporządzeniu MPiPS.

Działania w zakresie sportu, rekreacji i promowania aktywności fizycznej osób niepełnosprawnych ujęte w Powiatowym Programie Działania na Rzecz Osób Niepełnosprawnych były uzgadniane z Ministerstwem Sportu i Turystyki, PFRON oraz Województwem Małopolskim.

2. Efekty realizacji zadań rehabilitacji osób niepełnosprawnych poprzez sport i rekreację

Opis stanu faktycznego

Gmina oraz MOPS nie posiadały aktualnych danych dotyczących liczby osób niepełnosprawnych w Krakowie w latach 2013-2015 i I kwartale 2016 r. Według danych, którymi dysponuje MOPS, pochodzącymi z Narodowego Spisu Powszechnego, w 2011 r. populacja osób niepełnosprawnych w Krakowie liczyła 107 460 osób, tj. 14% ogólnej liczby mieszkańców Krakowa.

Potrzeby merytoryczne i finansowe osób niepełnosprawnych w zakresie sportu i rekreacji były przez MOPS identyfikowane rokrocznie w oparciu o liczbę oraz treść wpływających wniosków w tym zakresie (analiza dokonywana była przez organizacje starające się o dofinansowanie) i opinie Powiatowej Społecznej Rady ds. Osób Niepełnosprawnych do uchwał Rady Miasta Krakowa dotyczących podziału środków PFRON.

Analiza i pomiar skuteczności zadań realizowanych w zakresie sportu i rekreacji była dokonywana przez MOPS w trakcie realizacji zadania. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej sprawdzał prawidłowość realizacji dofinansowywanych zadań na podstawie dokumentów przedłożonych do rozliczenia, w tym listy niepełnosprawnych uczestników wraz z podaniem stopnia niepełnosprawności, numerem PESEL, ich podpisami potwierdzającymi udział w imprezie, sprawozdania merytorycznego, rozliczenia finansowego.

W badanym okresie zrealizowano i dofinansowano 100 zadań, w tym 24 zadania z zakresu sportu i rekreacji, m.in. obozy żeglarskie, obozy i zajęcia sportowe, warsztaty tańca na wózkach inwalidzkich, wycieczki i wyjazdy krajoznawcze, zajęcia wspinaczkowe. Pozostałe 76 zadań to zadania łączone z zakresu kultury, rekreacji i turystyki.

W latach 2013-2015 liczba zawartych umów (dofinansowanych działań) pozostawała na zbliżonym poziomie (w 2013 r. 32 zadania, w 2014 r. 35 zadań, w 2015 r. 33 zadania). W 2013 r. w zadaniach uczestniczyły 1 404 dorosłe osoby niepełnosprawne, w 2014 r. 1 512 takich osób, w tym 68 dzieci i młodzieży (wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 7%), w 2015 r. – 1 372 dorosłe osoby niepełnosprawne (spadek o 9%).

Rokrocznie w zadaniach uczestniczyło ok. 1,4% osób niepełnosprawnych w Krakowie (z 107 460 osób wg danych ze Spisu Powszechnego z 2011 r.).

Zaplanowane we wnioskach o dofinansowanie efekty rzeczowe dla 12 zadań objętych kontrolą zostały zrealizowane. Działania realizowane przez MOPS przyczyniły się do rehabilitacji społecznej osób niepełnosprawnych poprzez zwiększenie dostępu i uczestnictwa w sporcie i rekreacji.

(dowód: akta kontroli str. 3-7, 19-24)

Ustalone nieprawidłowości

W działalności MOPS w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

W badanym okresie MOPS dofinansował 100 imprez i działań, w tym 24 zadania z zakresu sportu i rekreacji, m.in. obozy żeglarskie, obozy i zajęcia sportowe, warsztaty tańca na wózkach inwalidzkich, wycieczki i wyjazdy krajoznawcze, zajęcia wspinaczkowe.

Ocena cząstkowa

Pozostałe 76 zadań to zadania łączone z zakresu kultury, rekreacji i turystyki. W imprezach uczestniczyło 4 288 osób niepełnosprawnych, w tym 68 dzieci i młodzieży. Zadania dofinansowane ze środków PFRON i realizowane przez organizacje pozarządowe przyczyniły się do rehabilitacji społecznej osób niepełnosprawnych poprzez zwiększenie dostępu i uczestnictwa w sporcie i rekreacji.

IV. Pozostałe informacje i pouczenia

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

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

Zgodnie z art. 54 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹⁵ 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 Krakowie.

W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości w kontrolowanym zakresie, Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag i wniosków pokontrolnych oraz nie oczekuje informacji, o której mowa w art. 62 ustawy o NIK.

Kraków, dnia 5 lipca 2016 r.

Kontroler

Zbigniew Polak
Główny specjalista kontroli państwowej

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Krakowie
z up.

Jan Kosiniak
Wicedyrektor

¹⁵ Dz. U. z 2015 r., poz. 1096 oraz z 2016 r. poz. 677 (dalej: *ustawa o NIK*).