



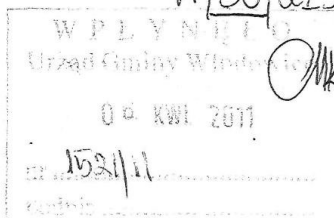
ZARZĄD PAŃSTWOWEGO FUNDUSZU REHABILITACJI
OSÓB NIEPEŁNOSPRAWNYCH

00-828 Warszawa, al. Jana Pawła II nr 13

Certyfikat PN-EN ISO 9001: 2009

Katowice, dnia01...04...2011.....r.

0-12/OKW/1527/2011/MZ/MS W SG YES P



Pan
Krzysztof Szlachta
Wójt Gminy Włodowice

ul. Krakowska
42-421 Włodowice

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 53 ust. 2 w związku z art. 51 ust 3 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. 2010 r. Nr 214 poz. 1407 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 22 marca 2004r. w sprawie zasad i trybu sprawowania kontroli przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (Dz. U. Nr 63, poz. 856) Odział Śląski PFRON przeprowadził kontrolę kompleksową w Gminie Włodowice, ul. Krakowska 26 w zakresie realizacji umowy nr UWA/000201/14/D z dnia 10.12.2009r. programu pn. „Uczeń na wsi – pomoc w zdobyciu wykształcenia przez osoby niepełnosprawne zamieszkujące gminy wiejskie oraz gminy miejsko-wiejskie”.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli z dnia 7 marca 2011r., na podstawie § 22 ust. 1 rozporządzenia Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 22 marca 2004r. przekazujemy Panu niniejsze wystąpienie pokontrolne.

W trakcie kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. W dniu 22.12.2009r. zawarta została umowa nr 12/12/2009. Zgodnie z zapisami umowy Gmina dofinansuje koszty nauki ucznia niepełnosprawnego w roku szkolnym **2008/2009** do łącznej wysokości 1.633,33zł, całość przeznaczono na podstawowe koszty edukacji.

Zawarta umowa obejmowała rok szkolny 2009/2010 a nie jak wpisano w umowie z wnioskodawcą 2008/2009.

2. W dniu 29.09.2009r. do Urzędu Gminy we Włodowicach wpłynął wniosek o dofinansowanie kosztów nauki ucznia niepełnosprawnego w ramach obszaru A programu pn. „Uczeń na wsi”.

Do wniosku załączono m.in. zaświadczenie z Gimnazjum we Włodowicach z dnia **17.12.2009r.** (III klasa Gimnazjum),

F-I-8.2.4-01/11

Zgodnie z procedurami realizacji przez Gminę programu wniosków o dofinansowanie należy składać w wyznaczonej przez Gminę jednostce organizacyjnej gminy, właściwej terytorialnie dla miejsca stałego zameldowania ucznia – nie później niż do 30 września każdego roku realizacji programu. Do wniosku o dofinansowanie należy dołączyć m.in. zaświadczenie ze szkoły o pobieraniu nauki przez ucznia w szkole podstawowej, gimnazjum lub szkole ponadgimnazjalnej. Powyższe zaświadczenie wystawiono w dniu 17.12.2009r.

W dniu 22.12.2009r. zawarta została umowa nr 14/12/2009. Zgodnie z zapisami umowy Gmina dofinansuje koszty nauki ucznia niepełnosprawnego w roku szkolnym 2009/2010 do łącznej wysokości 1.640,00zł, całość przeznaczono na podstawowe koszty edukacji.

Do rozliczenia przedstawiono:

- f-ra IN3115/09/09 z dnia 01.09.2009r. przedmiot zakupu pakiet standard zawiercie wartość brutto 43,30zł oraz **dotatkowe gniazdo internetowe zawiercie wartość brutto 10,00zł**. Ogólna wartość f-ry 53,30zł, wysokość dofinansowania ze środków PFRON 53,30zł
- f-ra IN3018/10/09 z dnia 01.10.2009r. przedmiot zakupu pakiet standard zawiercie wartość brutto 43,30zł oraz **dotatkowe gniazdo internetowe zawiercie wartość brutto 10,00zł**. Ogólna wartość f-ry 53,30zł, wysokość dofinansowania ze środków PFRON 53,30zł
- f-ra IN3392/11/09 z dnia 02.11.2009r. przedmiot zakupu pakiet standard zawiercie wartość brutto 43,30zł oraz **dotatkowe gniazdo internetowe zawiercie wartość brutto 10,00zł**. Ogólna wartość f-ry 53,30zł, wysokość dofinansowania ze środków PFRON 53,30zł
- f-ra IN3041/12/09 z dnia 01.12.2009r. przedmiot zakupu pakiet standard zawiercie wartość brutto 43,30zł oraz **dotatkowe gniazdo internetowe zawiercie wartość brutto 10,00zł**. Ogólna wartość f-ry 53,30zł, wysokość dofinansowania ze środków PFRON 53,30zł
- f-ra IN3035/01/10 z dnia 02.01.2010r. przedmiot zakupu pakiet standard zawiercie wartość brutto 43,30zł oraz **dotatkowe gniazdo internetowe zawiercie wartość brutto 10,00zł**. Ogólna wartość f-ry 53,30zł, wysokość dofinansowania ze środków PFRON 53,30zł

Zgodnie z procedurą realizacji programu oraz katalogiem kosztów kwalifikujących się do dofinansowania w ramach pilotażowego programu „Uczeń na wsi” (załącznik nr 9 do procedur), PFRON dofinansuje koszty związane z dostępem do internetu (instalacja, abonament) oznacza to, iż dofinansowaniu podlegają koszty związane z jednym gniazdem internetowym.

3.

W dniu 22.12.2009r. zawarta została umowa nr 11/12/2009. Zgodnie z zapisami umowy Gmina dofinansuje koszty nauki ucznia niepełnosprawnego w roku szkolnym 2009/2010 do łącznej wysokości 1.640,00zł, całość przeznaczono na podstawowe koszty edukacji.

Do rozliczenia przedstawiono f-rę 243/2010 z dnia 10.04.2010r. na zakup między innymi kurtki sportowej wartość **87,09zł**. wartość f-ry brutto 313,99zł, wysokość dofinansowania ze środków PFRON 313,99zł

Zakup niezgodny z katalogiem kosztów kwalifikujących się do dofinansowania w ramach pilotażowego programu „Uczeń na wsi” stanowiącego załącznik nr 9 do procedur programu.

4.

W dniu 17.12.2009r. zawarta została umowa nr 4/12/2009. Zgodnie z zapisami umowy Gmina dofinansuje koszty nauki ucznia niepełnosprawnego w roku szkolnym 2009/2010 do łącznej wysokości 2.442,67zł, całość przeznaczono na podstawowe koszty edukacji.

Do rozliczenia przedstawiono rachunek nr 1/04/2010 z dnia 10.04.2010r. na zakup bluzy sportowej 1szt., spodni sportowych 1szt., podkoszulki sportowej 1szt., dresu sportowego 1szt., oraz rachunek 1/06/2010 z dnia 15.06.2010r. na zakup podkoszulki sportowej 2szt., spodenek sportowych 2szt. Dofinansowano zakup 3szt. podkoszulek sportowych (wartość 2x45,00zł i 1x40,00zł).

Katalog kosztów kwalifikujących się do dofinansowania w ramach pilotażowego programu „Uczeń na wsi” dopuszcza w roku szkolnym zakup 2 szt. koszulek dla jednego dziecka.

5.

W dniu 22.12.2009r. zawarta została umowa nr 16/12/2009. Zgodnie z zapisami umowy Gmina dofinansuje koszty nauki ucznia niepełnosprawnego w roku szkolnym 2009/2010 do łącznej wysokości 2.442,67zł, całość przeznaczono na podstawowe koszty edukacji.

Do rozliczenia przedstawiono f-rę 993/09/2009 z dnia 11.09.2009r. przedmiot aktywacją połączenia internetowego wartość brutto **50,00zł**, wysokość dofinansowania ze środków PFRON 50,00zł.

Brak uzasadnienia dofinansowania wnioskodawca przedstawił faktury dotyczące użytkowania łącza internetowego w okresie od lipca 2009 do czerwca 2010r. od tego samego operatora.

6.

W dniu 21.12.2009r. zawarta została umowa nr 9/12/2009. Zgodnie z zapisami umowy Gmina dofinansuje koszty nauki ucznia niepełnosprawnego w roku szkolnym 2009/2010 do łącznej wysokości 2.442,67zł, całość przeznaczono na podstawowe koszty edukacji.

Do rozliczenia przedstawiono f-rę 3875/10/K z dnia 18.06.2010r. na zakup benzyny bezołowiowej wartość brutto 400,02zł. Wysokość dofinansowania ze środków PFRON 312,00zł

Dofinansowano koszty dojazdu do szkoły w kwocie 312,00zł., w umowie zawartej pomiędzy Gminą a Wnioskodawcą nr 9/12/2009 z dnia 21.12.2009r. całość dofinansowania przeznaczono na podstawowe koszty edukacji.

Zgodnie z umową zwaną pomiędzy Wnioskodawcą a Gminą §4 ust 1a pkt. 2) w sytuacji, gdy dofinansowanie obejmuje koszty związane z dojazdem samochodem prywatnym

do rozliczenia dofinansowania wnioskodawca zobowiązany jest przedłożyć wystawione na Wnioskodawcę lub ucznia niepełnosprawnego faktury VAT za zakupione paliwo, plan lekcji lub harmonogram zajęć oraz oświadczenie o używaniu samochodu prywatnego do celów transportowych ucznia niepełnosprawnego. W oświadczeniu należy wskazać trasę przejazdu (od do), liczbę kilometrów, zużycie paliwa/100km, dane dotyczące pojazdu - pojemność silnika marka,

Gmina przyjmując do rozliczenia koszty związane z dojazdem dziecka do szkoły winna była zawrzeć aneks do umowy zawartej pomiędzy wnioskodawcą a Gminą. Ponadto wnioskodawca winien był przedstawić plan lekcji lub harmonogram zajęć dziecka, faktury VAT za zakupione paliwo w okresie jakim dziecko było dowożone.

Brak jest udokumentowania poniesienia kosztów przez cały okres w jakim dziecko było dowożone do szkoły. Do rozliczenia przedstawiono jedynie fakturę z dnia 18.06.2010r. tj. ostatniego dnia rozliczenia umowy, na zakup **87 litrów** paliwa. Na przedmiotowej fakturze podany jest jeden numer paragonu na podstawie którego wystawiana została przedmiotowa faktura więc nie jest możliwe aby taką ilość paliwa zatankować do jednego zbiornika samochodu osobowego. Maksymalna pojemność zbiornika paliwa w **samochodzie Renault Clio to około 50 litrów.**

7.

W dniu 22.12.2009r. zawarta została umowa nr 15/12/2009. Zgodnie z zapisami umowy Gmina dofinansuje koszty nauki ucznia niepełnosprawnego w roku szkolnym 2009/2010 do łącznej wysokości 2.442,66zł, całość przeznaczono na podstawowe koszty edukacji.

Do rozliczenia przedstawiono rachunek 1/2010 z dnia 01.04.2010r. na zakup m.in. kurtki sportowej wartość 140,00zł. Wysokość dofinansowania ze środków PFRON 140,00zł **Zakup niezgodny z katalogiem kosztów kwalifikujących się do dofinansowania w ramach pilotażowego programu „Uczeń na wsi” stanowiącego załącznik nr 9 do procedur programu.**

Przedstawiając Panu wyżej opisane nieprawidłowości wnosimy o:

1. Rzetelne sprawdzanie kompletności wniosków składanych przez beneficjentów - zgodnie z procedurami realizacji przez Gminę programu wniosków o dofinansowanie wraz z załącznikami należy składać w wyznaczonej przez Gminę jednostce organizacyjnej gminy, właściwej terytorialnie dla miejsca zamieszkania – nie później niż do 30 września każdego roku realizacji programu.
2. Zwrot środków finansowych dotyczących dofinansowania niezgodnego z katalogiem kosztów kwalifikujących się do dofinansowania w wysokości 50,00zł. w związku z umową nr 14/12/2009 zawartą z Joanną Sarnik
3. Zwrot środków finansowych dotyczących dofinansowania niezgodnego z katalogiem kosztów kwalifikujących się do dofinansowania w wysokości 87,00zł. w związku z umową nr 11/12/2009 zawartą z Marcinem Radosz,
4. Zwrot środków finansowych dotyczących dofinansowania niezgodnego z katalogiem kosztów kwalifikujących się do dofinansowania w wysokości 40,00zł. w związku z umową nr 4/12/2009 zawartą z Renatą Kita,
5. Zwrot środków finansowych dotyczących nieuzasadnionego dofinansowania w wysokości 50,00zł. w związku z umową nr 16/12/2009 zawartą z Wiolettą Baryłą,

6. Zwrot środków finansowych dotyczących niekompletnego udokumentowania dofinansowania kosztów związanych z dowozem niepełnosprawnego dziecka w wysokości 312,00zł w związku z umową 9/12/2009 zawartą z Renatą Merta,
7. zwrot środków finansowych dotyczących dofinansowania niezgodnego z katalogiem kosztów kwalifikujących się do dofinansowania w wysokości 140,00zł w związku z umową nr 15/12/2009 zawartą z Bożeną Nędza,
8. Rzetelne sporządzanie rozliczeń środków otrzymanych na realizację umowy (numery dokumentów finansowych, daty wystawienia, kwoty dofinansowania, przedmiot zakupu).

Zgodnie z treścią § 22 ust. 2 rozporządzenia Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 22 marca 2004r, Zarząd Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych oczekuje przedstawienia przez Pana w terminie 30 dni od dnia doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania zaleceń pokontrolnych oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań, którą należy przesłać za pośrednictwem Oddziału Śląskiego PFRON, 40-950 Katowicach, pl. Grunwaldzki 8-10/8.

Dyrektor
Oddziału Śląskiego PFRON
Anna Wandzel