



MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
30-529 Kraków, ul. Józefińska 14

Kraków, 14 marca 2022

wpl. dn. 15. 03. 2022

L. dz.
Otrzymują

MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
30-529 Kraków, ul. Józefińska 14

wpl. dn. 15. 03. 2022

L. dz.
Otrzymują

Miejski Ośrodek
Pomocy Społecznej w Krakowie
ul. Józefińska 14
30-529 Kraków

znak: SW.0811.26.2021.MP

dot: Kontroli realizacji zadania określonego w umowie nr W/I/3378/SZ/604/2019 z dnia 29.07.2019r.

Szanowny Panie Dyrektorze,

W nawiązaniu do przesłanego pisma z dnia 26.01.2022 roku poniżej przesyłam drugą część zastrzeżeń dot. uwag zawartych w załączniku nr 1 i 2 do protokołu kontroli. Zawiera ona odniesienie się do pozostałych Państwa zastrzeżeń dotyczących roku 2021r.

I. ZAJĘCIA GRUPOWE

Kontrolujący przyjęli, że w ramach zajęć grupowych może być rozliczona wyłącznie 1 jednostka czasowa realizowana przez specjalistę, bez względu na ilość rodzin/uczestników biorących udział w zajęciach. Stowarzyszenie nie zgadza się z zajęciem stanowiskiem przez kontrolujących, które w ocenie Stowarzyszenia jest błędne, nie znajduje oparcia w dokumentach mających moc kształtowania praw i obowiązków stron realizujących zadanie publiczne i jest sprzeczne z utrwaloną praktyką dot. udzielania i rozliczania takich świadczeń.

Kluczowe dla prawidłowego rozliczenia zajęć grupowych realizowanych przez Zleceniobiorcę jest zrozumienie, że przedmiotem usługi świadczonej przez Zleceniobiorcę jest udzielenie wsparcia zdefiniowanego w ogłoszeniu konkursowym. Przedmiotem zadania publicznego było udzielenie wsparcia określonej liczbie rodzin/uczestników w określonym wymiarze i w ten sposób wywołanie pewnej zmiany w dotychczasowej sytuacji społecznej oraz psychofizycznej rodzin/uczestników, która pozwoliła by na zwiększenie funkcji społecznych tych rodzin/uczestników. Tak więc podstawowym kryterium dla zmierzenia efektów realizowanego zadania powinno być zmierzenie rozmiarów udzielonego wsparcia. Oczywistym jest, że w przypadku zajęć grupowych każda z rodzin/uczestników bierze aktywny udział w takich zajęciach i otrzymuje wsparcie. Które to wsparcie jest przedmiotem świadczonej przez Zleceniobiorcę usługi. A zatem w przypadku zajęć grupowych należy przyjąć mnożnik: ilość osób uczestniczących w zajęciach grupowych x jednostka czasowa trwania wsparcia. Tak otrzymany w wyniku mnożenia wynik daje nam ilość usług (łącznie czas trwania usługi) świadczonych przez Zleceniobiorcę, które są kwalifikowalne i powinny zostać rozliczone. Proszę zwrócić uwagę w szczególności na ust. 17.5)c): „każda z Rodzin uzyska wsparcie w wymiarze 25 godzin średniomiesięcznie”. Tak więc podstawowym

warunkiem i celem zamierzonego oddziaływania było uzyskanie wsparcia, a więc to stanowiło przedmiot świadczonej przez Zleceniobiorcę usługi.

Warto również wskazać, że bezpodstawne jest obarczanie Zleceniobiorcy skutkami braku rozróżnienia przez ogłoszeniodawcę sposobu rozliczenia zajęć o charakterze indywidualnym i tych o charakterze grupowym. Jest to nie tylko bezpodstawne ale również sprzeczne z naturą świadczenia, które z samej jego istoty ma charakter świadczenia niepodzielnego. Z uwagi na charakter projektu, przewidziane formy wsparcia i zamierzony cel skuteczność zadania, jak i zrealizowane oddziaływanie należy rozliczać przez pryzmat otrzymanego przez rodziny/uczestników wsparcia, a co za tym idzie w oparciu o te same kryteria naliczyć ilość zrealizowanych przez Zleceniobiorcę usług. Nie sposób bowiem oderwać udzielenia wsparcia od danej osoby, która je otrzymuje. Należy również podkreślić, że przedmiotem zadania publicznego nie było zakontraktowanie określonej ilości wykładów, warsztatów, czy innych świadczeń, ale objęcie odpowiednim oddziaływaniem określonej ilości osób.

Przyjęcie innego kryterium rozliczenia nie wynika z zapisów ogłoszenia konkursowego, umowy lub oferty, a jest sprzeczne z utrwaloną praktyką, w oparciu o którą w takich przypadkach ilość usług stanowi liczba godzin trwania usługi pomnożona przez liczbę osób uczestniczących we wsparciu, a nie liczba godzin zrealizowanych przez specjalistów. Przedmiotem zadania publicznego **nie było** bowiem wykupienie określonej ilości wykładów, czy warsztatów, a zrealizowanie oddziaływania poprzez zaangażowanie jak największej liczby uczestników w zajęcia o charakterze indywidualnym oraz grupowym, gdzie mając na uwadze cel, jaki miał zostać osiągnięty w ramach prowadzonego zadania jedynym zasadnym kryterium rozliczenia jest liczba uczestników biorących udział we wsparciu, a nie liczba jednostek czasu wykonanych przez specjalistów usług. Przedmiotem realizowanej usługi było udzielanie wsparcia. Tak więc podstawowym kryterium rozliczenia zadania powinna być ilość jednostek czasu podlegających rozliczeniu udzielonego wsparcia, a więc usług zrealizowanych na rzecz każdego z uczestników zadania publicznego. Nie sposób przyjąć innej wykładni, niż ta, że każda z osób biorących udział w zajęciach otrzymywała wsparcie przez cały czas jej trwania.

Zgodnie z zapisami ogłoszenia konkursowego (str. 1 - Warunki realizacji zadania publicznego – ust. 6) Koszt realizacji jednej godziny specjalistycznej usługi wspierania rodziny – ***nie jednej godziny realizowanej przez jednego specjalistę, ale jednej godziny specjalistycznej usługi wspierania rodziny***.

Zgodnie z zapisami ogłoszenia konkursowego (str. 2 - Warunki realizacji zadania publicznego – ust. 13) iloczyn ceny za 1 godzinę usługi oraz faktycznej liczby godzin wykonanych przez Zleceniobiorcę w okresie realizacji zadania.

Zgodnie z zapisami ogłoszenia konkursowego (str. 2 - Warunki realizacji zadania publicznego – ust. 3.4) wskazano konieczność realizowania grup edukacyjno-wspierających. Podobnie o grupach jest mowa w ofercie (str. 3 pkt 4.).

Zapisy ust. 12 ogłoszenia konkursowego (str. 2 - Warunki realizacji zadania publicznego – ust. 18.19)) *biorąc pod uwagę zapisy tego ust. każdy z rozwojów, o których mowa w tym pkt następuje w wyniku wzięcia udziału w zajęciach przez rodzinę, a więc usługa jest świadczona na rzecz każdej z rodzin biorących udział w zajęciach grupowych.*

Zgodnie z zapisami ogłoszenia konkursowego (str. 5 Oczekiwany cel zlecanego zadania publicznego – Poprawa funkcjonowania Rodzin przejawiająca się powstaniem warunków sprzyjających podejmowaniu aktywności społecznej, a w dalszej perspektywie zawodowej jej członków - *to zadanie było nakierowane na wywołanie efektu w grupie docelowej poprzez udzielenie wsparcia.*

Należy w tym miejscu wskazać, że każdy z obecnie funkcjonujących w sferze realizacji zadań publicznych podmiotów, tj. NFZ, Miejskie Centrum Profilaktyki Uzależnień
w Krakowie, Krajowe Biuro ds.
Przeciwdziałania Narkomanii akceptuje i

POLSKIE TOWARZYSTWO PRZECIWDZIAŁANIA WYKLUCZENIU SPOŁECZNEMU
ul. Urzędnicza 29/1, 30-051 Kraków
e-mail: centrum@ptpws.pl
www.ptpws.pl
Rejestr Stowarzyszeń przy Sądzie Rejonowym dla Krakowa – Śródmieścia, Wydział XI Gospodarczy KRS
0000533598
NIP: 6772386103, REGON: 360599541

...uje utrwaloną od lat praktykę, że zajęcia o charakterze grupowym, w których uczestniczy określona ilość uczestników rozlicza się w oparciu o kryterium ilości osób w nich uczestniczących i jednostkę czasową trwania zajęć.

Należy również wskazać, że zgodnie z komentarzem do art. 10 pod redakcją Stanisława Niteckiego, LEX, do ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, przyjęcie powyższej wykładni jest prawidłowe.

W związku z powyższym niezasadnie uznane za niekwalifikowane zostało 43 967, 2 minuty (732,78 godzin) w 2021 roku

Wyżej wskazana liczba minut wynika z podsumowania pozycji wskazanych w załączniku nr 2:

ROK 2021

(wyłączenie jawności w zakresie danych osobowych, na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2015 poz. 2058 ze zm.); jawność wyłączyła Magdalena Kluba, Starszy Inspektor Sekcji Kontroli Wewnętrznej, Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Krakowie)

PTPWS wskazuje, iż w roku w okresie od stycznia do dnia rozwiązania umowy w maju 2020¹ na rzecz udzielania świadczeń w postaci usług o charakterze grupowych zakwalifikowane powinno zostać 32 242,61 zł (732, 78 osobogodzin x 44 zł)

II. PROWADZENIE DOKUMENTACJI ZWIĄZANEJ Z REALIZOWANĄ USŁUGĄ

Ust. 14.1) Ogłoszenia konkursowego wskazuje, że: „Do czasu wykonywania Usługi zalicza się czas na prowadzenie dokumentacji mającej na celu rozliczenie wsparcia (nie więcej niż 10 % czasu z Rodziną). Żaden z dokumentów nie wskazuje, że sporządzenie dokumentacji poza uzyskaniem potwierdzenia w postaci podpisu Uczestnika, wymagało w całości trwania tej czynności jego obecności. Praktyka realizowania działań z zakresu zdrowia psychicznego wskazuje, iż na koniec realizacji danego świadczenia osoba jego udzielająca wpisywała datę, czas trwania i uzyskiwała podpis Uczestnika a szczegółowe informacje odnośnie spotkania wpisywane były na koniec dnia pracy Specjalisty. Kontrolujący przyjęli bez podstawnie założenie iż sporządzenie dokumentacji wymaga w całości obecności uczestnika. PTPWS nie zostało w żaden sposób – czy drogą mailową czy w drodze wspólnych ustaleń poinformowane o powyższym i jak wskazano ani Ogłoszenie konkursowe ani oferta nie zawiera żadnych wskazań w tym zakresie. Patrz również uwagi. z pkt II powyżej niniejszych zastrzeżeń dot. możliwości składania oświadczeń woli przez uczestników oraz skutków tych oświadczeń woli dla możliwości rozliczenia udzielonego przez Zleceniobiorcę wsparcia.

Niezasadnie uznane za niekwalifikowane zostało 2496,22 minut w 2020 roku

Wyżej wskazana liczba minut wynika z podsumowania pozycji wskazanych w załączniku nr 2:

Rok 2021:

(wyłączenie jawności w zakresie danych osobowych, na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2015 poz. 2058 ze zm.); jawność wyłączyła Magdalena Kluba, Starszy Inspektor Sekcji Kontroli Wewnętrznej, Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Krakowie)

(wyłączenie jawności w zakresie danych osobowych, na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2015 poz. 2058 ze zm.); jawność wyłączyła Magdalena Kluba, Starszy Inspektor Sekcji Kontroli Wewnętrznej, Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Krakowie)

PTPWS wskazuje iż w roku 2021 na rzecz prowadzenia dokumentacji mającej na celu rozliczenia wsparcia zakwalifikowane powinno zostać 1 830, 56 zł (41,60 godzin x 44 zł)

Podsumowując:

Za niezasadnie za niekwalifikowane w okresie od stycznia do dnia rozwiązania umowy w maju 2021 roku zostało uznane:

- na rzecz prowadzenia dokumentacji mającej na celu rozliczenie wsparcia 1 830,56 zł (41,60 godzin x 44 zł)
- na rzecz udzielania świadczeń w postaci usług o charakterze grupowym 32 242,61 zł (732, 78 osobogodzin x 44 zł)

łącznie dla okresu od 1 stycznia 2021r. do 18 maja 2021r.: 34 073, 17 zł

Dla porządku poniżej przedstawiamy wnioski dot. braku zasadności uznania za niekwalifikowalne świadczeń zrealizowanych przez Stowarzyszenie w okresie od 1 czerwca 2020r. do 31 grudnia 2020r. (przedstawione w poprzednim piśmie skierowanym do Państwa).

Za niezasadnie za niekwalifikowane w okresie od czerwca do grudnia 2020 roku zostało uznane:

POLSKIE TOWARZYSTWO PRZECIWDZIAŁANIA WYKLUCZENIU SPOŁECZNEMU
ul. Urzędnicza 29/1, 30-051 Kraków
e-mail: centrum@ptpws.pl

Rejestr Stowarzyszeń przy Sądzie Rejonowym dla Krakowa – Śródmieścia, Wydział XI Gospodarczy KRS
0000533598
NIP: 6772386103, REGON: 360599541

- na rzecz prowadzenia dokumentacji mającej na celu rozliczenie wsparcia 2 946,30 zł (70,15 godzin x 42 zł)
- na rzecz udzielania świadczeń w postaci usług o charakterze grupowym 127 812,30 zł (3 043,15 osobogodzin x 42 zł)

Łącznie dla okresu od 1 czerwca 2020r. do 31 grudnia 2020r.: 130 758, 60 zł

ŁĄCZNIE (tj. w niniejszym piśmie zawierającym zastrzeżenia do protokołu kontroli oraz poprzednim piśmie zawierającym zastrzeżenia do protokołu kontroli) za okres od 1 czerwca 2020r. do 18 maja 2021r. za niezasadnie uznane za niekwalifikowalne uznane zostały świadczenia o łącznej wartości 164 831,77 zł (tj. 3 888 godzin i 6 minut). I o tą kwotę należy zasadnie powiększyć kwotę udzielonej Stowarzyszeniu dotacji w okresie od 1 czerwca 2020r. do 18 maja 2021r. i tym samym uznać z kwalifikowalne zakwestionowane świadczenia w łącznym wymiarze 3 888 godzin i 6 minut, a żadaną do zwrotu kwotę pomniejszyć zgodnie z powyższym wyliczeniem. Należy w tym miejscu wskazać, że przesłany przez Państwa protokół kontroli odnosi się również do okresu od 1 sierpnia 2019r. do 31 maja 2020r., gdzie do okresu tego w żadnym miejscu protokołu nie odnieśli się Państwo poza wskazaniem łącznej ilości świadczeń uznanych za niekwalifikowalne i wskazywanej kwoty do zwrotu. Należy w tym miejscu wskazać, że takie ujęcie tematu nie pozwala na odniesienie się do przyczyn uznania świadczeń za niekwalifikowalne i ewentualnej zasadności żądania zwrotu.

W związku z powyższym wnosimy o zapoznanie się z treścią w/w zastrzeżeń i zarzutów oraz o dokonanie weryfikacji, poprawy i uzupełnienia podstaw poczynionych ustaleń oraz samych ustaleń poczynionych na podstawie protokołu kontroli, w tym żądanej do zwrotu kwoty dotacji.

W razie jakichkolwiek pytań lub wątpliwości pozostajemy do Państwa dyspozycji.

Agata Junger-Kłosowska

Konrad Kühn

POLSKIE TOWARZYSTWO PRZECIWDZIAŁANIA WYKLUCZENIU SPOŁECZNEMU

ul. Urzędnicza 29/1, 30-051 Kraków

e-mail: centrum@ptpws.pl

www.ptpws.pl

Rejestr Stowarzyszeń przy Sądzie Rejonowym dla Krakowa – Śródmieścia, Wydział XI Gospodarczy KRS

0000533598

NIP: 6772386103, REGON: 360599541