



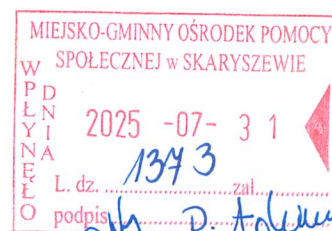
MAZOWIECKI
URZĄD WOJEWÓDZKI
W WARSZAWIE

Wydział do spraw Osób Niepełnosprawnych
ul. Andersa 30, 00-210 Warszawa

Warszawa, 31 lipca 2025 r.

WN-IV.431.1.2025

9312646.26646881.28218631



Pani

Justyna Grys

Burmistrz

Miasta i Gminy Skaryszew

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 16 ust. 2 ustawy o Funduszu Solidarnościowym¹ oraz art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy o kontroli w administracji rządowej² oraz zgodnie z *Planem Kontroli Zewnętrznych Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie na 2025 rok*, zespół kontrolny w składzie: Dominika Stodolak – Kierownik Oddziału Funduszu Solidarnościowego, przewodnicząca zespołu kontrolnego, Patrycja Waclawiak – starszy inspektor wojewódzki oraz Dominika Ceglowska – administrator w Wydziale do spraw Osób Niepełnosprawnych Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie (zwanego dalej MUW), przeprowadził w dniach od 25 kwietnia 2025 r. do 27 czerwca 2025 r.³ kontrolę problemową w trybie zwykłym Miasta i Gminy Skaryszew (zwanym dalej Gminą) z siedzibą przy ul. Juliusza Słowackiego 6, 26-640 Skaryszew.

Przedmiot kontroli obejmował realizację umowy nr 126/AOON/2024 z dnia 14 lutego 2024 r. w sprawie wysokości i trybu przekazania w 2024 roku środków Funduszu Solidarnościowego na finansowanie zadania w ramach resortowego Programu Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością”

¹ Ustawa z dnia 23 października 2018 r. o Funduszu Solidarnościowym (Dz. U. z 2023 r. poz. 647);

² Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r. poz. 224).

³ Pierwotnie w Programie kontroli Miasta i Gminy Skaryszew z siedzibą przy ul. Juliusza Słowackiego 6, 26-640 Skaryszew (pismo znak: WN-IV.431.1.2025 z 15 kwietnia 2025 r.) data zakończenia kontroli była wskazana na dzień 31 lipca 2025 r. Jednak z uwagi na podpisanie przez Burmistrza Miasta Skaryszew ARKUSZA USTALEŃ KONTROLI w dniu 27 czerwca 2025 r. uznaje się tą datę za zakończenie kontroli w Mieście i Gminie Skaryszew.



Kontakt:

telefon: (+48) 22 695 75 40, fax: 22 695 75 42
adres e-mail: sekretariatwzon@mazowieckie.pl
strona www: www.gov.pl/web/uw-mazowiecki

Adresy do doręczeń:

plac Bankowy 3/5, 00-950 Warszawa
ePUAP: /t6j4lj68r/skrytka
e-doręczenia: AE:PL-96129-72086-CJUVW-29

dla Jednostek Samorządu Terytorialnego – edycja 2024 (zwanego dalej Programem AOON 2024).

Okres objęty kontrolą: od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia zakończenia realizacji Programu.

W wyniku przeprowadzonej kontroli realizacji zadania w ramach ww. Programu AOON 2024 dokonano następujących ustaleń:

1. W zakresie organizacji realizacji zadania

Miasto i Gmina Skaryszew jest gminą miejsko-wiejską, której strukturę określają ustawy⁴ oraz Statut Gminy⁵, a jego obsługę na podstawie Regulaminu Organizacyjnego⁶ zapewnia Urząd Miasta i Gminy Skaryszew.

Miasto i Gmina Skaryszew w sprawie przystąpienia do realizacji Programu Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej AOON – edycja 2024 oraz zasad realizacji przedmiotowego programu założyło, że Program AOON 2024 realizowany będzie przez Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej jako jednostka organizacyjna Gminy.

Zgodnie z powyższym Realizatorem Programu AOON – edycja 2024 jest Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Skaryszewie (*zwany dalej Ośrodkiem lub Realizatorem*) z siedzibą przy ul. Juliusza Słowackiego 6, 26-640 Skaryszew. Ośrodek jest jednostką budżetową Gminy, utworzoną do realizowania zadań własnych i zleconych Gminie Skaryszew⁷. Uprawnienia zwierzchnika służbowego w stosunku do Dyrektora Ośrodka wykonuje Burmistrz Miasta i Gminy Skaryszew.

2. W zakresie finansowania zadania

⁴ Ustawa z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40).

⁵ Uchwała Nr XLII/368/2018 Rady Miejskiej w Skaryszewie z dnia 17 października 2018 w sprawie zmian w Statucie Gminy Skaryszew.

⁶ Zarządzenie Nr 221/2024 Burmistrza Miasta i Gminy Skaryszew z dnia 15 listopada 2024 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta i Gminy w Skaryszewie.

⁷ UCHWAŁA Nr XII/39/290 Rady Narodowej Miasta i Gminy w Skaryszewie z dnia 24 kwietnia 1990 r. w sprawie utworzenia Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Skaryszewie oraz Zarządzenia Nr 2/90 Naczelnika Miasta i Gminy w Skaryszewie z dnia 14 maja 1990 r. w sprawie utworzenia Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Skaryszewie. W czasie kontroli Ośrodek działał na podstawie Statutu Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej przyjętego uchwałą Nr XXIX/264/2017 Rady Miejskiej w Skaryszewie z dnia 31 sierpnia 2017 roku oraz Regulaminu Organizacyjnego ustalonego Zarządzeniem Nr 2/2017 Dyrektora Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Skaryszewie z dnia 22 maja 2017 r., zmienionego Zarządzeniami: Nr 4/2018 z dnia 18 maja 2018 r. oraz Nr 4/2025 z dnia 27 lutego 2025. Zgodnie z § 2 Statutu Ośrodek jest gminną jednostką organizacyjną Gminy Skaryszew, powołaną do wykonywania zadań własnych i zleconych Gminie Skaryszew.

Zgodnie z § 3 Statutu Ośrodek jest gminną jednostką organizacyjną nieposiadającą osobowości prawnej, utworzoną do realizacji zadań z zakresu pomocy społecznej. „7. Ośrodek realizuje zadania: 1) własne Gminy oraz zadania własne o charakterze obowiązkowym z zakresu pomocy społecznej 2) zlecone Gminie z zakresu administracji rządowej (...). 4. Ośrodek może współpracować z instytucjami i organizacjami pozarządowymi wykonującymi zadania z zakresu pomocy społecznej także poza obszarem Gminy.”

Gmina 14.02.2024 r. zawarła z Wojewodą Umowę nr 126/AOON/2024 w sprawie wysokości i trybu przekazywania środków Funduszu Solidarnościowego (zwanego dalej Funduszem) na finansowanie zadania w ramach Programu Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością - edycja 2024 (zwaną dalej Umową 2024 z Wojewodą).

Głównym celem Programu AOON 2024 jest wprowadzenie usług asystenta jako formy ogólnodostępnego wsparcia w wykonywaniu codziennych czynności oraz funkcjonowaniu w życiu społecznym, której adresatami są: dzieci do 16. r. ż. z orzeczeniem o niepełnosprawności łącznie ze wskazaniem: konieczności stałej lub długotrwałej opieki lub pomocy innej osoby w związku ze znacznie ograniczoną możliwością samodzielnej egzystencji oraz konieczności stałego współudziału na co dzień opiekuna dziecka w procesie jego leczenia, rehabilitacji i edukacji oraz osoby niepełnosprawne posiadające orzeczenie o znacznym stopniu niepełnosprawności lub o umiarkowanym stopniu niepełnosprawności, w tym z niepełnosprawnością sprzężoną albo traktowane na równi z orzeczeniami o znacznym lub umiarkowanym stopniu niepełnosprawności zgodnie z art. 5 i art. 62 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.

Na podstawie analizowanej w trakcie kontroli dokumentacji ustalono, że Gmina zobowiązała się wykonywać Umowę 2024 z Wojewodą zgodnie z Programem AOON 2024, stanowiącym załącznik nr 1 do umowy tj. wnioskiem z 13 września 2023 r., zaktualizowanym 28 listopada 2023 r., w którym wystąpiono o środki w roku 2024 na kwotę ogółem 45 276,78 zł, w tym:

- koszt godzin usług asystenckich – 42 000 zł,
- koszt zakupu biletów komunikacji, wstępu, środków ochrony osobistej, ubezpieczenia dla asystenta – 2 389 zł,
- koszt obsługi Programu – 887,78 zł.

Ogólna liczba planowanych godzin usług asystenckich wynosiła 840.

Gmina otrzymała środki finansowe z Funduszu na realizację zadania w 2024 r. w wysokości 59,74% środków pierwotnie wnioskowanych.⁸ Koszt jednej godziny asystencji osobistej został zaplanowany na poziomie 50,00 zł tj. w wysokości zgodnej z ust. 25 rozdz. IV Programu. W zaktualizowanym wniosku zmniejszyła się liczba planowanych godzin usługi asystencji (z 1 440 na 840).

3. W zakresie zakwalifikowania osoby niepełnosprawnej do udziału w Programie

Bezpłatne usługi asystenta osobistego osoby w ramach Programu AOON 2024 Gmina przyznała 2 osobom niepełnosprawnym z orzeczeniem o znacznym stopniu

⁸ Wniosek Gminy z 13 września 2023 r. na środki z Programu AOON – edycja 2024 został złożony na kwotę w wysokości 75 792,00 zł, w tym na zadanie 74 320,00 zł i koszty obsługi 1 472,00 zł w celu zapewnienia 1 440 godzin asystencji osobistej 2 osobom z niepełnosprawnościami, legitymującymi się orzeczeniem o znacznym stopniu niepełnosprawności.

niepełnosprawności, na podstawie *Karty zgłoszenia* do Programu AOON 2024, której wzór stanowi załącznik nr 7 do Programu AOON 2024 (rozdz. IV pkt 8).

Uprawnienia do korzystania osób z niepełnosprawnościami z usług asystenckich w ramach edycji Programu AOON zostały potwierdzone w *Karcie zgłoszenia* do Programu AOON, przez pracownika Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej m.in. na podstawie aktualnego orzeczenia o stopniu niepełnosprawności lub równoważnego dokumentu, załączonego do *Karty zgłoszenia*.

Kontroli poddano 100% *Kart zgłoszenia* złożonych do MGOPS w ramach Programu AOON 2024. Zgodnie z *Wykazem Kart zgłoszenia*, które wpłynęły w ramach AOON - edycja 2024⁹ (zwanych dalej *Wykazem Kart zgłoszenia 2024*) wszystkie osoby z niepełnosprawnościami, które zgłosiły chęć udziału w Programie AOON 2024 zostały do niego zakwalifikowane i otrzymały wsparcie w formie usług asystencji osobistej w przyznanym limicie godzin, zgodnym z rozdz. IV ust. 19.

Kontrolowane *Karty zgłoszenia* dotyczące Programu AOON zostały złożone przez: osobę z niepełnosprawnością oraz przedstawiciela ustawowego osoby z niepełnosprawnością do których Program jest adresowany oraz spełniały wymogi formalne tj. zostały podpisane przez osoby uprawnione (*osobę z niepełnosprawnością oraz przedstawiciela ustawowego*).

Kontrolowane *Karty zgłoszenia* zostały sporządzone w sposób kompletny. Do każdej *Karty zgłoszenia* dołączona została, wymagana przez Program, kserokopia aktualnego orzeczenia o stopniu niepełnosprawności lub dokument równoważny. Czas obowiązywania orzeczeń o znacznym stopniu niepełnosprawności załączonych do *Kart zgłoszenia* był zgodny z Programem, tzn. żadne z orzeczeń nie utraciło ważności w trakcie jego trwania.

Osobom zakwalifikowanym do Programu AOON 2024 został przyznany dopuszczalny w Programie limit godzin usługi asystencji osobistej, zgodny z rozdz. IV ust. 19 tj. uczestnikowi nr 1 - 540 godzin usług asystencji osobistej, uczestnikowi nr 2 – 300 godzin usług asystencji osobistej.

Wszystkie osoby z niepełnosprawnościami zostały pisemnie poinformowane przez MGOPS tj. Realizatora Programu o: zakwalifikowaniu do udziału w Programie AOON 2024, ilościowym wymiarze przyznaných godzin usługi, okresie w którym usługi będą realizowane oraz jaki asystent będzie świadczyć usługi (asystent uczestnika nr 2, został wskazany przez przedstawiciela ustawowego).

4. W zakresie posiadania przez asystentów kwalifikacji określonych w Programie.

⁹ Sporządzony przez Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej na potrzeby kontroli: Wykaz Kart zgłoszenia, które wpłynęły w ramach AOON - edycja 2024.

Zgodnie z Programem AOON 2024 usługi asystencji osobistej mogą świadczyć osoby spełniające wymagania określone odpowiednio w rozdz. IV ust. 4 do 6¹⁰.

Z dokumentów kontroli wynika¹¹, że usługi asystencji osobistej były świadczone w Gminie w 2024 roku przez dwóch asystentów.

Osoby świadczące usługi asystenta osoby niepełnosprawnej w ramach Programu AOON 2024 zostały wskazane przez: Realizatora Programu (rozdz. IV ust. 6) lub ich przedstawiciela ustawowego, co było zgodne z zapisami rozdz. IV ust. 4 pkt 3. Każdy z asystentów został objęty ubezpieczeniem OC, w wysokości określonej w rozdz. V ust. 3 pkt 4 (nie większej niż 200 zł). Kontrola potwierdziła spełnienie przez Realizatora zapisu rozdz. V ust. 3 pkt 4 Programu AOON 2024 w brzmieniu „koszt ubezpieczeń OC oraz NNW asystentów związanych ze świadczeniem usług asystencji osobistej, w wysokości nie większej niż 200 zł rocznie, przy czym zapewnienie ubezpieczenia OC jest obowiązkiem realizatora Programu. Ubezpieczenie NNW jest dobrowolne”. Natomiast z dokumentów kontroli wynika, że okres ubezpieczenia obydwu asystentów rozpoczął się od 29 kwietnia 2024 r., a realizacja usług asystenckich od stycznia 2024 r. (249 godzin usług asystenckich realizowanych do 28 kwietnia 2024 r. przez nieubezpieczonych asystentów)¹²

Kontroli poddano 100% dokumentów poświadczających spełnianie wymagań kwalifikacyjnych osób świadczących usługi asystencji osobistej ujętych w Wykazie osób świadczących usługi asystencji osobistej (zwanym dalej Wykazem asystentów 2024).¹³

Asystent świadczący usługi w Gminie posiadał kompetencje do świadczenia usług asystenta potwierdzone, zgodnie z wymogami Programu AOON 2024, tj. uzyskanie dyplomu w zawodzie asystent osoby niepełnosprawnej, opiekun medyczny, drugi z asystentów został wskazany przez opiekuna prawnego uczestnika Programu jak również posiadał zaświadczenie Publicznej Szkoły Podstawowej w Skaryszewie o przygotowaniu do realizacji wobec uczestnika usług asystencji osobistej.

¹⁰ Program AOON 2024 (rozdz. IV ust. 4 do 6): **Usługi asystencji osobistej mogą świadczyć osoby niebędące członkami rodziny uczestnika, opiekunami prawnymi uczestnika lub osobami faktycznie zamieszkującymi razem z uczestnikiem:** 1) osoby posiadające dokument potwierdzający uzyskanie kwalifikacji w następujących zawodach i specjalnościach: asystent osoby niepełnosprawnej, opiekun osoby starszej, opiekun medyczny, pedagog, psycholog, terapeuta zajęciowy, pielęgniarka, fizjoterapeuta zajęciowy, pielęgniarka, siostra PCK, fizjoterapeuta; lub 2) posiadające co najmniej 6-miesięczne, udokumentowane doświadczenie w udzielaniu bezpośredniej pomocy osobom z niepełnosprawnościami, np. doświadczenie zawodowe, udzielanie wsparcia osobom z niepełnosprawnościami w formie wolontariatu; lub. wskazane przez uczestnika lub jego opiekuna prawnego (w przypadku osoby małoletniej albo ubezwłasnowolnionej całkowicie) w Karcie zgłoszenia do Programu „Asystent osobisty osoby z niepełnosprawnością” dla Jednostek Samorządu Terytorialnego - edycja 2024, której wzór stanowi załącznik nr 7 do Programu.

¹¹ Sporządzony przez MGOPS na potrzeby kontroli: Wykaz osób świadczących usługi asystencji osobistej.

¹² Wyjaśnienia MGOPS z dnia 28.05.2025 r. „polisy ubezpieczenia OC asystentów przez niedopatrzenie organu zostały zawarte dopiero od 29.04.2024 r. Asystenci nie posiadali polisy OC. Nadmieniam, że w roku 2024 r. jak i pozostałych latach realizacji Programu do chwili obecnej nie odnotowano żadnej szkody z polis OC Asystentów”.

¹³ Usługi asystencji osobistej w Gminie nie były świadczone w 2024 r. na rzecz dzieci do 16 roku życia posiadającym orzeczenie o niepełnosprawności, stąd nie mają zastosowania zapisy rozdz. IV ust. 7 Programu AOON 2024 i rozdz. IV ust. 7 Programu, określające wymagane dokumenty: 1) zaświadczenie o niekaralności; 2) pisemna informacja o niefigurowaniu w Rejestrze Sprawców Przestępstw na Tle Seksualnym w postaci wydruku pobranej informacji z Rejestru; 3) pisemna akceptacja osoby asystenta ze strony rodzica lub opiekuna prawnego dziecka z niepełnosprawnością.

5. W zakresie sposobu realizacji usług asystencji osobistej

Zgodnie z Programem AOON 2024 Gmina dokonuje rozliczenia usług asystencji osobistej na podstawie wypełnionej *Karty realizacji usług asystenckich*, której wzór stanowi załącznik nr 2 do Programu.

Karty realizacji usług asystenckich udostępnione do kontroli, stanowiły 100% *Kart realizacji* wszystkich asystentów wskazanych w *Wykazie asystentów 2024*.

Faktyczny zakres usług każdego z asystentów wynikał z *Kart realizacji usług asystenckich* w ramach Programu AOON 2024 i obejmował wsparcie w: czynnościach dnia codziennego, samoobsługowych, w tym utrzymaniu higieny osobistej i czynnościach pielęgnacyjnych; prowadzeniu gospodarstwa domowego i wypełnianiu ról społecznych, przemieszczaniu się poza miejscem zamieszkania, podejmowaniu aktywności życiowej i komunikowaniu się z otoczeniem, korzystaniu z dóbr kultury. Był on adekwatny do zakresu czynności w ramach usług asystencji osobistej określonym w dziale IV ust. 10 i ust. 12 (załącznik nr 8) Programu.

W kontrolowanych *Kartach realizacji* usług asystenckich w ramach Programu AOON 2024 znajdują się podpisy osób, na rzecz których świadczone usługi asystenckie potwierdzające wykonanie usług oraz ich zakres wraz z datą wykonania oraz określeniem ilości zrealizowanych godzin. Ponadto zawierają dodatkową informację o godzinach realizacji usługi asystenckiej (od – do).

Czas trwania usługi asystencji osobistej w kontrolowanych *Kartach realizacji* usług asystencji osobistej zrealizowanych przez każdego z asystentów w ramach Programu AOON 2024 był zgodny z zapisami rozdziału IV ust. 16, z których wynika, że usługi asystenta *mogą być realizowane przez 24 godziny na dobę, 7 dni w tygodniu, przy czym przez tego samego asystenta maksymalnie do 12 godzin na dobę. Przez dobę należy rozumieć 24 kolejne godziny, poczynając od godziny, w której asystent rozpoczyna realizację usługi asystencji osobistej. Do czasu realizacji usługi asystencji osobistej nie wlicza się czasu dojazdu do i od uczestnika*. Dane liczbowe w tym zakresie przedstawia poniższa tabela opracowana na podstawie zestawień sporządzonych w ramach kontroli przez Realizatora Programu dla każdego asystenta, zweryfikowanych przez kontrolujących na podstawie 100% *Kart realizacji* usług asystenckich.

Liczba godzin asystenta sporządzona przez kontrolujących na podstawie Kart realizacji 2024		
	Asystenci świadczący usługi asystenckie	
Miesiące	Asystent poz. 1	Asystent poz. 2
	Osoby z niepełnosprawnościami - uczestnicy	
	OzN poz. 1 (540 godzin)	OzN poz. 2 (300 godzin)
styczeń	44	15
luty	49	15
marzec	50	15
kwiecień	40	25
maj	58	31
czerwiec	43	28
lipiec	44	30
sierpień	35	30
wrzesień	25	30
październik	56	30
listopad	50	30
grudzień	46	20
Razem	540	299

Efektem weryfikacji ww. danych było ustalenie w toku kontroli stanu faktycznego dotyczącego liczby godzin zrealizowanych przez asystentów z poz. 2 Wykazu osób świadczących usługi asystencji osobistej, a tym samym faktycznych kosztów godzin świadczenia asystencji osobistej przez każdego ww. asystentów wrażliwych się wysokością otrzymanego wynagrodzenia za okres objęty kontrolą w 2024 r.

Stwierdzone nieprawidłowości w zakresie liczby godzin realizacji usługi asystencji osobistej, a tym samym wysokości wypłaconego wynagrodzenia z tytułu świadczenia usług asystenta osoby niepełnosprawnej dotyczyły wskazanych osób świadczących usługi asystencji osobistej:

- asystenta z poz. 2 – w *Karcie realizacji* usług asystenckich za miesiąc maj 2024 r. w dacie 21.05.2024 – wpisano liczbę godzin - 5, w sytuacji gdy faktyczna liczba godzin asystencji realizowanych w godz. od 12.00 do 18.00 wynosi 6 godzin, w dacie 01.06.2024 r. – wpisano liczbę godzin 9, w sytuacji gdy faktyczna liczba godzin asystencji realizowanych w godz. Od 10.00 do 17.00 wynosi 7 godzin. Gmina potwierdziła pisemnie, że prawidłowa liczba zrealizowanych godzin wynosiła kolejno: 6 i 7, nadmieniając iż nastąpiła omyłka pisarska. Ustalenia kontroli potwierdzają nieprawidłową wypłatę wynagrodzenia za realizację usług w 2024 r. w kwocie 50 zł brutto z tytułu świadczenia usług asystenta osoby niepełnosprawnej (nadpłata za 1 godzinę usługi asystenta).

Koszt jednej godziny zegarowej wynagrodzenia z tytułu świadczenia usług asystencji osobistej, ustalony w oparciu o dokumenty kontroli, nie przekroczył 50 zł brutto wraz

z kosztami pracodawcy w ramach programu AOON 2024. Koszt jednej godziny stanowi iloraz całkowitego kosztu wynagrodzenia asystenta z tytułu zrealizowanych godzin usługi asystenckiej i liczby godzin wykonanych usług asystenckich w 2024 r. i w miesiącach maj/czerwiec 2024 r. Szczegółowe dane w tym zakresie wykazano w poniższej tabeli.

Koszty realizacji Programu AOOzN 2024				
Kategorie KOSZTÓW	Asystenci świadczący usługi asystenckie			
	Asystent poz. 1	Asystent poz. 2	SUMA	SPRAWOZDANIE GMINY ZA 2024
	Osoby z niepełnosprawnościami - uczestnicy Programu			
	OzN poz. 1	OzN poz. 2		
Koszt godzin asystenta	27 000,00	15 000,00	42 000,00	42 000,00
Koszt dojazdu, biletów	996	996	1 992,00	1 992,00
Koszt ubezpieczenia asystenta	198,5	198,5	397	397

W trakcie kontroli potwierdzono, że Gmina podejmowała działania informacyjne dotyczące finansowania Zadania ze środków Funduszu przyznanych w ramach Programu AOON 2024 zgodnie z postanowieniami § 5 Umowy 2024 z Wojewodą oraz rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r. w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych (Dz. U. poz. 953, z późn. zm.)¹⁴.

Ponadto kontrola wykazała nieprawidłowości w zakresie wypłaty środków za przejazdy asystenta. Asystent z poz. 1 w miesiącu maju otrzymał środki w wysokości 372,60 zł, a w październiku 359,95 zł, natomiast asystent z poz. 2 w miesiącu maju otrzymał środki w wysokości 328,90 zł co jest niezgodne z Działem V, ust. 4, pkt 1 Programu Koszty, o których mowa w ust. 3 pkt 2 i 3, mogą zostać uwzględnione w wysokości: 1) nie większej niż 300 zł miesięcznie na asystenta wykonującego usługę asystencji osobistej dla jednej osoby z niepełnosprawnością. W związku z powyższym Miasto i Gmina Skaryszew złożyła

¹⁴ <https://mgops.skaryszew.eu/n,program-asystent-osobisty-osoby-z-niepelnosprawnoscia-dla-jednostek-samorządu-terytorialnego-edycja-2024>

wyjaśnienia pismem nr MGOPS.FI.071.122.2025¹⁵, w którym to potwierdziła nadpłatę za miesiąc maj asystentowi z poz. 1 w wysokości 72,60 zł, w miesiącu październiku ze środków Funduszu Solidarnościowego zostało wypłacone 94,40 zł, a pozostała kwota została pokryta ze środków własnych jednostki. W przypadku asystenta z poz. 2 jednostka potwierdziła wypłatę ze środków Funduszu w całości tj. 328,90 zł.

6. W zakresie sprawozdawczości z realizacji Programu za rok 2024 r.

Gmina 30 stycznia 2025 r. tj. w terminie określonym w § 8 ust.1 Umowy z Wojewodą 2024, przekazała do Wojewody za pośrednictwem Generatora Funduszu Solidarnościowego sprawozdanie z realizacji Programu AOON 2024.

Zgodnie ze sprawozdaniem Gmina w 2024 r. zrealizowała zaplanowaną liczbę godzin usługi asystencji osobistej (100%) i objęła Programem zaplanowaną liczbę osób niepełnosprawnych (100%). Gmina wykorzystała 100% środków przekazanych na realizację zadania oraz koszty obsługi Programu AOON 2024.

Zespół kontrolny potwierdził zgodność danych pomiędzy *Wykazem Kart zgłoszenia* 2024, sporządzonym na potrzeby kontroli, *Kartami zgłoszenia* osób z niepełnosprawnościami do udziału w Programie AOON 2024 a Sprawozdaniem Gminy z realizacji Programu AOON – edycja 2024 złożonym 30 stycznia 2025 r. do Wojewody (zwanym dalej *Sprawozdaniem*). Jednakże została wykazana niespójność między *Kartami realizacji* usługi asystencji osobistej świadczonej przez poszczególnych asystentów i *Zestawieniami godzin* realizacji usługi asystencji osobistej przez poszczególnych asystentów sporządzonymi przez Gminę na potrzeby kontroli, a *Sprawozdaniem*. Stwierdzone nieprawidłowości dotyczą niezapewnienia asystentom ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej, od początku realizacji usług asystencji osobistej - co jest obowiązkiem gminy, sfinansowania nadliczbowej 1 godziny usług asystencji osobistej, jak również pokrycia środków przeznaczonych na przejazdy w wysokości większej niż 300 zł miesięcznie na jednego asystenta.

Przedstawiając powyższe ustalenia informuję Panią Burmistrz, że realizacja Programu AOON 2024 została oceniona pozytywnie pomimo nieprawidłowości.

¹⁵ 1. u asystenta realizującego usługi w wymiarze 540 godzin w miesiącu maju 2024 r. koszt przejazdów dla asystenta wyniósł 372,60 zł, który w całości został pokryty ze środków Programu. Miesięczny limit został przekroczony jednak średniorocznie koszty przejazdów w/w asystenta wyniosły 83 zł miesięcznie. Podobna sytuacja miała miejsce w miesiącu październiku 2024 r. kiedy przejazdy asystenta wyniosły 359,95 zł, jednakże wówczas koszt w ramach Programu wyniósł 94,40 zł, natomiast pozostała kwota w wysokości 265,55 zł została pokryta ze środków własnych Gminy Skaryszew; 2. u asystenta realizującego usługi w wymiarze 300 godzin w miesiącu maju 2024 r. koszt przejazdów dla asystenta wyniósł 328,90 zł, który w całości został pokryty ze środków Programu. Miesięczny limit został przekroczony jednak średniorocznie koszty przejazdów i zakupu biletów wstępu na wydarzenia w/w asystenta wyniosły 83 zł miesięcznie.

Wyniki kontroli wskazują na realizację zadania w ramach Programu AOON 2024, co do zasady zgodnie z wymogami ww. Programów:

1. kontrolowane zadanie Gmina realizowała zgodnie z Programem AOON 2024 i wywiązała się z realizacji celu Programu, którym jest wprowadzenie usług asystenta jako formy ogólnodostępnego wsparcia w wykonywaniu codziennych czynności oraz funkcjonowaniu w życiu społecznym, której adresatami są: dzieci do 16. r. ż. z orzeczeniem o niepełnosprawności łącznie z dwoma wskazaniem: 7 oraz 8 oraz osoby niepełnosprawne posiadające orzeczenie o niepełnosprawności o stopniu znacznym, znacznym sprzężonym lub o stopniu umiarkowanym, umiarkowanym sprzężonym albo orzeczenie traktowane na równi z orzeczeniami o znacznym lub umiarkowanym stopniu niepełnosprawności;
2. Gmina zgodnie z założeniami Programu AOON 2024 nie pobierała odpłatności za świadczenie usług asystencji osobistej;
3. Gmina prawidłowo zakwalifikowała do udziału w Programie AOON 2024 osoby niepełnosprawne na podstawie *Karty zgłoszenia* i aktualnego orzeczenia o stopniu niepełnosprawności lub równoważnego dokumentu oraz przyznała wsparcie w formie usług asystencji osobistej w limicie godzin, zgodnym z rozdz. IV ust. 19.
4. kontrolowane zadanie Gmina zrealizowała zgodnie z wnioskiem stanowiącym załącznik do kontrolowanej umowy tj. umowy 2024 z Wojewodą. W 2024 r. Gmina objęła Programem 100 % planowanych uczestników Programu (*osobę z orzeczeniem o znacznym stopniu niepełnosprawności i 1 osobę z orzeczeniem traktowanym na równi ze znacznym stopniem niepełnosprawności*). W tym celu zgodnie ze sprawozdaniem wykorzystała 100% przekazanych środków z Funduszu Solidarnościowego. Sprawozdanie z realizacji Programu AOON 2024 Gmina złożyła w terminie wynikającym z umowy, zgodnie z wzorem załączonym do Programu.
5. wszystkie osoby świadczące usługi asystenta osoby niepełnosprawnej spełniały wymagania kwalifikacyjne określone w Programie AOON 2024;
6. Gmina podejmowała działania informacyjne dotyczące finansowania Zadania ze środków Funduszu Solidarnościowego przyznanych w ramach Programu AOON 2024 zgodnie z postanowieniami § 5 Umowy 2024 z Wojewodą oraz rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r. w *sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych* (Dz. U. poz. 953, z późn. zm.).

W toku kontroli stwierdzono nieprawidłowości w zakresie realizacji Programu AOON 2024:

- 1. ubezpieczenia OC asystentów w ramach Programu AOON 2024 r., w tym:**
nieobjęcia ubezpieczeniem OC dwóch asystentów w 2024 r. wskazanych w *Wykazie osób świadczących usługi asystencji osobistej AOON 2024* w poz. 1 i 2 w okresie od stycznia 2024 (*data świadczenia pierwszych usług asystencki*) do 29 kwietnia 2024 r. (*początek okresu ubezpieczenia OC asystentów*)¹⁶, co oznacza, że 249 godzin usług asystenckich w okresie styczeń – kwiecień zostało zrealizowanych przez asystentów nieubezpieczonych OC;
- 2. czasu trwania usługi asystencji osobistej** – nieprawidłowe ustalenie liczby godzin świadczenia usługi asystencji osobistej przez asystenta poz. 2 w kontrolowanych *Kartach realizacji usług asystencji osobistej* w miesiącach maj i czerwiec w ramach Programu AOON 2024 r., co skutkowało nieprawidłowym ustaleniem wysokości wypłaconego wynagrodzenia z tytułu świadczenia usług asystencji osoby niepełnosprawnej przez asystenta wskazanego w *Wykazie osób świadczących usługi asystencji osobistej* (*nadpłata za 1 godzinę usługi asystenta w wysokości 50 zł brutto*).
- 3. przekroczenia limitu miesięcznego dotyczącego zwrotów za przejazdy asystenta** – wypłacenie środków asystentowi z poz. 1 za maj 2024 r. w wysokości 372,60 zł a w październiku 359,95 zł, natomiast asystent z poz. 2 w miesiącu maju otrzymał środki w wysokości 328,90 zł co jest niezgodne z Działem V, ust. 4, pkt 1 Programu Koszty, o których mowa w ust. 3 pkt 2 i 3, mogą zostać uwzględnione w wysokości:
1) nie większej niż 300 zł miesięcznie na asystenta wykonującego usługę asystencji osobistej dla jednej osoby z niepełnosprawnością.

Przedstawiając powyższe ustalenia, zobowiązuję Panią Burmistrz do podjęcia działań mających na celu wyeliminowanie stwierdzonych nieprawidłowości poprzez:

1. zwrot na rachunek bankowy MUW nr 59 1010 1010 0100 6718 9230 1000, w ciągu 15 dni od otrzymania niniejszego Wystąpienia pokontrolnego kwoty 50,00 zł wraz z odsetkami liczonymi w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, zgodnie z art. 169 ust. 5 pkt 1 ustawy o finansach publicznych;
2. zwrot na rachunek bankowy MUW nr 59 1010 1010 0100 6718 9230 1000, w ciągu 15 dni od otrzymania niniejszego Wystąpienia pokontrolnego środków wykorzystanych niezgodnie z Działem V, ust. 4, pkt 1 Programu Koszty, o których mowa w ust. 3 pkt 2 i 3, mogą zostać uwzględnione w wysokości: *1) nie większej niż 300 zł miesięcznie*

¹⁶ Polisa nr 1094289642 z dnia 29.04.2024 r. oraz polisa nr 1094289643 z dnia 29.04.2024 r.; Wyjaśnienia MGOPS z dnia 28.05.2025 r. „*polisy ubezpieczenia OC asystentów przez niedopatrzenie organu zostały zawarte dopiero od 29.04.2024 r. Asystenci nie posiadali polisy OC. Nadmieniam, że w roku 2024 r. jak i pozostałych latach realizacji Programu do chwili obecnej nie odnotowano żadnej szkody z polis OC Asystentów*”.

*na asystenta wykonującego usługę asystencji osobistej dla jednej osoby
z niepełnosprawnością;*

3. objęcia ubezpieczeniem OC asystentów świadczący usługi asystencji osobistej zgodnie z zasadami określonymi w kolejnych edycjach Programu AOON co do zakresu, terminu i wysokości ubezpieczenia, w przypadku przyznania środków z Funduszu na jego realizację;
4. poprawnego potwierdzania zgodności kart realizacji usług asystencji osobistej osoby niepełnosprawnej w celu prawidłowego ustalenia wysokości wynagrodzenia z tytułu świadczenia usług asystenta osoby niepełnosprawnej.

Jednocześnie informuję, że zgodnie z art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze, a na podstawie art. 49 ww. ustawy zobowiązuję Panią do przekazania w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego pisemnej informacji o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych i wykorzystania wniosków wynikających z przeprowadzonej kontroli lub przyczynach ich niewykorzystania.

Z wyrazami szacunku
Marzena Tazbir-Kowalczyk
Dyrektor Wydziału do spraw Osób Niepełnosprawnych
/podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym/
(podpis kierownika komórki do spraw kontroli)