Rada Powiatu Kolskiego
ul. Sienkiewicza 21/23
62-600 KOŁO

BRZ.0012.6.4.2022

Protokół Nr 25/2022

z kontroli Komisji Rewizyjnej

przeprowadzonej w Domu Pomocy Społecznej w Kole

w dniu 30 sierpnia 2022r.

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Kolskiego w dniu 30 sierpnia 2022r. dokonała kontroli Domu Pomocy Społecznej przy ul. Poniatowskiego 21 w następującym składzie:

1. Piorun Radomir – zastępca przewodniczącej
2. Królasik Łukasz – członek
3. Ławniczak Rafał – członek
4. Tomicki Marek – członek

Kontrolę przeprowadzono realizując zadanie zlecone Komisji przez Radę Powiatu Kolskiego w planie kontroli przyjętym Uchwałą Nr XLVII/330/2021 z dnia 22 grudnia 2021r. Kontrola obejmowała wydatki rzeczowe i remontowe za okres od 01 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021r. oraz 01 stycznia 2022r. do 30 czerwca 2022r.

W trakcie kontroli wyjaśnień udzielali:

- Mariola Frankowska- Rabsztyn - Dyrektor Domu Pomocy Społecznej
- Paweł Murakowski- Główny księgowy

W pierwszej kolejności Dyrektor Mariola Frankowska- Rabsztyn poinformowała, że Dom Pomocy Społecznej przy ul. Poniatowskiego 21 w Kole jest samodzielną jednostką budżetową, której organem prowadzącym jest Powiat Kolski. Dom jest placówką przeznaczoną dla osób przewlekle somatycznie chorych. Mieszkańcy Domu stanowią społeczność bardzo zróżnicowaną pod wieloma względami, ważnym czynnikiem jest w szczególności ich stan zdrowia, wiek czy też stopień ich sprawności i samodzielności.

Statutowa liczba miejsc w DPS wynosi 113 osób. Stan zatrudnienia wynosi 72 osoby. Liczba zatrudnionych osób jest niezbędna do prawidłowego wykonywania zadań oraz sprawnego funkcjonowania Domu. Obecnie liczba opiekunów zatrudnionych w Domu jest wystarczająca. Spełniony jest wskaźnik, który nakazuje zatrudnić 0,5 pracownika na jednego mieszkańca. Jedyny mankament stanowi od lat stały poziom wynagrodzenia, brak podwyżek.

Koszt utrzymania w DPS jednego pensjonariusza w 2022r. wynosił 4.580,00 zł (na dzień 31.12.2021 r. była to kwota 4.081,00 zł). Zasada jest taka, że 70% od swojego dochodu ponosi mieszkaniec, natomiast różnicę między tym co wnosi mieszkaniec, ponosi gmina, która go kieruje, bądź rodzina. Na dzień dzisiejszy w placówce przebywa ponad 108 mieszkańców (37 kobiet, 71 mężczyzn). Pełny koszt utrzymania ponosi 101 osób, natomiast 7 osób jest umieszczonych na „starych zasadach", na nich DPS otrzymuje 70% środków, które wpłacają sami mieszkańcy plus dotacja od wojewody wielkopolskiego.

W Domu Pomocy Społecznej w Kole przy każdym pokoju mieści się łazienka. Mieszkańcy Domu oprócz pokoi mieszkalnych, mają do dyspozycji tzw. pomieszczenia ogólnodostępne. Należą do nich: sala terapii zajęciowej, stołówka, kaplica, świetlica oraz biblioteka. Posiłki dla pensjonariuszy są przygotowywane w kuchni w porozumieniu z dietetykiem. Dom umożliwia i organizuje Mieszkańcom pomoc w korzystaniu ze świadczeń zdrowotnych przysługujących im na podstawie odrębnych przepisów. Pensjonariusze mają zapewnioną odpowiednią opiekę pielęgniarską. Mają do dyspozycji samochód, którym mogą jeździć na wizyty do przychodni. Dom posiada własną bazę rehabilitacyjną.

Główny księgowy Paweł Murakowski przedstawił sprawy finansowe.

Wydatki Domu realizowane były w badanym okresie z następujących źródeł:

1. w roku 2021:
   - z budżetu Powiatu Kolskiego – 5 111 445,27 zł (w tym: z dochodów Domu 4 968 141,62 zł oraz z ze środków powiatu 143 303,65 zł),
   - z dotacji od Wojewody Wielkopolskiego – 378 010,74 zł,
   - z otrzymanego grantu w ramach projektu pn.: „Domy Pomocy Społecznej bezpieczne w Wielkopolsce" współfinansowanego przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego – 13 799,98 zł (w tym: środki EFS 11 630,62 zł, budżet państwa 2 169,36 zł),
   - z otrzymanego grantu w ramach projektu pn.: „Zapewnienie bezpieczeństwa i opieki pacjentom oraz bezpieczeństwa personelowi zakładów opiekuńczo – leczniczych, domów pomocy społecznej, zakładów pielęgnacyjno – opiekuńczych i hospicjów na czas COVID-19" programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 – 9 088,64 zł (w tym: środki EFS 7 649,91 zł, budżet państwa 1 438,73 zł),
   - z Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19 – 73 784,50 zł.

2. w I półroczu 2022 r.:
   - z budżetu Powiatu Kolskiego – 2 895 640,79 zł (w tym: z dochodów Domu 2 598 640,79 zł oraz zaliczkowo przekazane środki 297 000,00 zł),

- z dotacji od Wojewody Wielkopolskiego – 140 708,56 zł,
- z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 – 68 153,36 zł,

Dom jest placówką koedukacyjną, funkcjonuje w oparciu o wydane Powiatowi Kolskiemu zezwolenie na prowadzenie domu pomocy społecznej, przeznaczony jest dla osób przewlekle somatycznie chorych, z liczbą miejsc 113 (decyzja Wojewody Wielkopolskiego z dnia 19 września 2013 roku, znak PS-II,9423.1.6.2013.3).

W okresie objętym kontrolą, Dom nie posiadał pełnej obsady Mieszkańców, w związku z czym nie zrealizował w 100% planu dochodów, co przedstawiają poniższe zestawienia:

2021 rok	średnia liczba Mieszkańców przebywających w Domu	niewypracowane dochody w związku z wolnymi miejscami
styczeń	107,84	19 406,45
luty	108,21	19 530,50
marzec	107,55	22 248,03
kwiecień	106,53	26 390,47
maj	107,16	23 827,77
czerwiec	105,46	30 743,53
lipiec	105,94	28 830,29
sierpień	104,42	35 017,61
wrzesień	104,27	35 640,73
październik	105,61	30 146,74
listopad	106,27	27 478,73
grudzień	107,35	23 037,90
razem	**106,38**	**322 298,75**

I półrocze 2022 rok	średnia liczba Mieszkańców przebywających w Domu	niewypracowane dochody w związku z wolnymi miejscami
styczeń	108,74	17 377,16
luty	108,5	20 610,00
marzec	104,65	38 265,16
kwiecień	101,13	54 349,33
maj	104,54	38 708,39
czerwiec	105,73	33 281,33
razem	**105,55**	**202 591,37**

Pomimo trudności finansowych związanych z wolnymi miejscami Dom realizował swoje zadania, realizując plan wydatków - wykonanie planu wydatków rzeczowych w 2021 r. i I półroczu 2022 roku prezentuje się następująco:

2021 rok

Paragraf	Treść	plan po zmianach na dzień 22.12.2021	wykonanie	% wykonania
	85202 Pomoc społeczna	1 466 744,98	1 358 021,28	92,59%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	141 841,12	109 495,54	77,20%
4220	Zakup środków żywności	423 000,00	411 430,87	97,26%
4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	110 000,00	99 783,60	90,71%
4237		11 630,62	11 630,62	100,00%
4239		2 169,36	2 169,36	100,00%
4260	Zakup energii	332 000,00	308 961,81	93,06%
4270	Zakup usług remontowych	103 000,00	89 715,89	87,10%
4300	Zakup usług pozostałych	274 417,88	256 717,85	93,55%
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	11 700,00	11 495,99	98,26%
4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	717,12	71,71%
4430	Różne opłaty i składki	9 500,00	9 416,63	99,12%
4480	Podatek od nieruchomości	21 181,00	21 181,00	100,00%
4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	25 305,00	25 305,00	100,00%
	Pozostałe wydatki	4 380 330,39	4 228 107,85	96,52%
	Razem	**5 847 075,37**	**5 586 129,13**	**95,54%**

I półrocze 2022 roku

Paragraf	Treść	plan po zmianach na dzień 24.06.2022	wykonanie	% wykonania
	85202 Pomoc społeczna	1 858 056,66	702 618,77	37,81%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	149 252,66	58 906,29	39,47%
4220	Zakup środków żywności	551 526,00	208 281,24	37,76%
4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	105 000,00	39 202,40	37,34%
4260	Zakup energii	660 000,00	213 032,45	32,28%
4270	Zakup usług remontowych	15 000,00	9 479,51	63,20%
4300	Zakup usług pozostałych	300 000,00	125 870,78	41,96%
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	13 000,00	5 532,54	42,56%
4410	Podróże służbowe krajowe	2 000,00	412,80	20,64%
4430	Różne opłaty i składki	15 000,00	5 609,76	37,40%
4480	Podatek od nieruchomości	21 973,00	10 986,00	50,00%

4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	25 305,00	25 305,00	100,00%
	Pozostałe wydatki	4 473 103,36	2 370 675,59	53,00%
	Razem	**6 331 160,02**	**3 073 294,36**	**48,54%**

Komisja zapoznała się bliżej z realizacją wydatków budżetowych w dziale 852 – Pomoc społeczna, rozdział 85202 – Domy pomocy społecznej w następujących paragrafach: 4220, 4230, 4260 i 4270:

W ramach par. 4220 – zakup środków żywności Dom dokonywał zakupów na podstawie umów, od kontrahentów wyłonionych na podstawie Zarządzenia Dyrektora Domu Nr 10/2020 z dnia 30.12.2020 r. w sprawie wprowadzenie regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości nie przekraczających 130 tyś netto. W ramach wydatków w tym par., zakupiono następujące grupy produktów:

zakup produktów spożywczych w 2021 roku:	
mięso i wędliny	104 250,26
pieczywo	61 153,37
mleko i przetwory mleczne	105 354,83
warzywa i owoce	49 419,92
art.. ogólnospożywcze	62 501,37
jaja	10 773,16
mrożonki	8 941,22
ryby	8 286,74
pozostałe	750,00
razem	**411 430,87**

zakup produktów spożywczych w I półroczu 2022 roku:	
mięso i wędliny	52 009,63
pieczywo	31 829,35
mleko i przetwory mleczne	48 460,56
warzywa i owoce	28 549,17
art.. ogólnospożywcze	30 905,56
jaja	5 633,04
mrożonki	4 243,35
ryby	6 650,58
razem	**208 281,24**

Środki w § 4230 przeznaczono na zakup leków dla Mieszkańców do wysokości limitu cenowego określonego w ramach NFZ oraz na zakup innych przedmiotów ortopedycznych, środków pomocniczych i środków ochrony osobistej. Ponadto w 2021 roku Dom z otrzymanego grantu w ramach projektu pn.: „Domy Pomocy Społecznej bezpieczne w Wielkopolsce" współfinansowanego przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego zakupiono wyposażenie usprawniające, zapobieganie skutkom epidemii COVID-19 – śluzę do dezynfekcji oraz dwa stojące bezdotykowe dozowniki do płynu dezynfekującego na łączną kwotę 13 799,98 zł.

zakup leków i wyrobów med. w 2021 roku:	
leki	37 328,18
wyr. med. w tym środki ochrony os. i wyposażenie przeciw. COVID-19	62 455,42
razem	**99 783,60**

zakup leków i wyrobów med. w I półroczu 2022 roku:	
leki	13 449,18
wyr. med. w tym środki ochrony os.	25 753,22
razem	**39 202,40**

Komisja poddała również analizie wydatki w par 4260 – zakup energii gdzie Dom wydatkował środki na zakup wody z Miejskiego wodociągu, energii elektrycznej oraz gazu ziemnego zasilającego własną kotłownie gazową, wspomaganą przez instalacją solarną. Wydatki w badanym okresie kształtowały się następująco:

zakup energii w 2021 roku:	
woda	30 795,14
energia elektryczna	122 683,46
gaz ziemny	155 483,21
razem	**308 961,81**

zakup energii w I półroczu 2022 roku:	
woda	13 604,28
energia elektryczna	60 837,24
gaz ziemny	138 590,93
razem	**213 032,45**

W 2022 roku Dom korzysta z ulgi na paliwo gazowe, wynikającej z Ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących ochronie odbiorców paliw gazowych w związku z sytuacją na rynku gazu z dnia 26.01.2022 r oraz ulgi na energię elektryczną wynikającą z tzw. „tarczy inflacyjnej". Budynek Domu pochodzi z 1993r., wymaga wielu remontów i modernizacji. Środki wpłacane przez mieszkańców, nie mogą być przeznaczone na remonty Domu. Mimo to, sukcesywnie są przeprowadzane remonty pokoi mieszkańców oraz części wspólnych.

W ramach wydatków remontowych w 2021 i I półroczu 2022 roku, pomimo uszczuplonych dochodów jakie osiąga Dom, poza bieżącymi naprawami i konserwacjami wykonano następujące zadania:

1. Malowanie pomieszczeń na II piętrze budynku głównego – 50 000,00 zł (w tym 25 000,00 zł z dotacji celowej z budżetu państwa oraz 25 000,00 z budżetu powiatu) – w tym pokoje, łazienki, toalety, drzwi i parapety – 2021 rok.
2. Malowanie korytarza na II piętrze, w tym również poręcze oraz cokoły i drzwi – 16 710,00 zł – 2021 rok,
3. Naprawę instalacji solarnej – 5 461,20 zł – 2021 rok.

Ponadto Dom dokonywał zakupów niezbędnych materiałów i przy pomocy własnych pracowników wykonał we własnym zakresie:

4. Malowanie pomieszczeń kuchennych – kuchnia główna, wydawka, zmywalnia – 3 000,00 zł – 2022 rok.
5. Malowanie: kawiarenki dla Mieszkańców, biblioteki, palarni, szatni dla personelu, pokoi Mieszkańców (segm. 110, 106, 105) – 3 283,00 zł (bez kosztów pracowniczych),
6. Wymiana w tzw. „izolatce" wanny, 2 baterii i uchwytu wc – 1 000,00 zł,

Na dzień obecny w trakcie realizacji jest malowanie korytarza na I piętrze i pralnia z suszarnią, a w najbliższym czasie zaplanowano w Domu rozpocząć malowanie korytarzy na parterze i piwnicy budynku głównego oraz uzupełniać ubytki w gumolicie – szacowany koszt materiałów wyniesie ok 8 000,00 zł – 10 000,00 zł.

Ponadto zaplanowano również zakup 100 baterii (umywalkowych, prysznicowych i wannowych) – ok 8 500,00 zł

Powyższe wykonane i planowane prace remontowe wynikają z naturalnego zużycia budynku oraz z wymogów sanitarno – epidemiologicznych..

Wnioski Komisji Rewizyjnej z przeprowadzonej kontroli:

Komisja rewizyjna uważa, że warunki bytowe pensjonariuszy Domu Pomocy Społecznej przy ul. Poniatowskiego 21 w Kole, opieka medyczna i społeczna jest właściwa. Komisja podkreśla, że praca w Domu Pomocy Społecznej jest pracą wyjątkową, wymagającą od osób zatrudnionych nieograniczonych zasobów empatii, zrozumienia, cierpliwości oraz wysokiej kultury osobistej. Praca nie należy do łatwych, ludzie zamieszkujący w Domu są starsi, schorowani, mają różne osobowości. Jednak widać, że dyrekcja tworzy właściwą atmosferę oraz ma należyte podejście do problemów z jakimi borykają się mieszkańcy. Na szczególną uwagę i pochwałę zasługuje umożliwienie udziału mieszkańcom w życiu społecznym, religijnym i kulturalnym. Zespół kontrolny pozytywnie ocenia stan organizacji placówki. Poziom świadczonych usług opiekuńczych i socjalnych jest na bardzo dobrym poziomie. Pomieszczenia budynku są zadbane i czyste. Atmosfera panująca w Domu Pomocy Społecznej jest dla przebywających w nim mieszkańców i personelu przyjazna i wspierająca.

Komisja rewizyjna nie stwierdziła żadnych nieprawidłowości związanych z wydatkowaniem środków finansowych. W ramach czynności kontrolnych Komisja zapoznała się z dokumentacją przedstawioną przez głównego księgowego Pana Pawła Murakowskiego. Komisja nie wnosi uwag do prowadzonej dokumentacji. Na podstawie przeprowadzonej

kontroli i przekazanych informacji wysoko została oceniona gospodarność zespołu kierowniczego Domu Pomocy Społecznej przy ul. Poniatowskiego 21 w Kole. Komisja rewizyjna jeszcze raz podkreśla, że Dom utrzymuje się z dochodów uzyskiwanych z tytułu odpłatności mieszkańców za pobyt, ustalanych na podstawie średniomiesięcznego kosztu utrzymania z wyłączeniem inwestycji, zakupów inwestycyjnych, remontów oraz z dotacji z budżetu państwa. Stąd Komisja wysoko ocenia starania Dyrektor Marioli Frankowskiej-Rabsztyn o pozyskanie środków na remonty. Komisja rewizyjna zwraca się do Zarządu Powiatu z prośbą o rozważenie możliwości wsparcia finansowego Domu Pomocy Społecznej w zakresie planowanych remontów oraz regulacji płac.

Protokół kontroli sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono dyrektorowi kontrolowanej jednostki.

Na tym czynności kontrolne zostały zakończone.

Podpis dyrektora jednostki kontrolowanej –
Mariola Frankowska- Rabsztyn- .....

DYREKTOR
mgr Mariola Frankowska-Rabsztyn

Podpisy Komisji Rewizyjnej

1. Piorun Radomir – zastępca przewodniczącej .....
2. Królasik Łukasz – członek .....
3. Ławniczak Rafał – członek .....
4. Tomicki Marek – członek .....