



**WOJEWODA KUJAWSKO-POMORSKI**

WPS.I. 946.6.1.2024.RT.BK

Bydgoszcz, kwietnia 2024 r.

**PROTOKÓŁ KONTROLI**

**I. DANE IDENTYFIKACYJNE KONTROLI**

JEDNOSTKA  
KONTROLOWANA

**GMINA MIASTO TORUŃ**

NUMER REGON

871118856

NUMER NIP

879-000-10-14

KIEROWNIK JEDNOSTKI  
KONTROLOWANEJ

Prezydent – [REDAKTOWANE]

SKARBNIK JEDNOSTKI  
KONTROLOWANEJ

[REDAKTOWANE]

KONTROLE  
PRZEPROWADZILI

[REDAKTOWANE] – inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy [kierownik zespołu kontrolnego] na podstawie upoważnienia: nr 153/2024 z dnia 28 lutego 2024 r. wydanego przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego,

[REDAKTOWANE] Kierownik Oddziału Rynku Pracy w Wydziale Polityki Społecznej Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy, na podstawie upoważnienia: nr 153/2024 z dnia 28 lutego 2024 r. wydanego przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego,

Kontrolerzy złożyli oświadczenia wynikające z art. 19 ustawy o kontroli w administracji rządowej<sup>1</sup>

(dowód: akta kontroli str. 1-2)

<sup>1</sup> (Dz.U. z 2020 r. poz 224) art. 19 ust. 4 *Przed rozpoczęciem czynności kontrolnych kontroler składa pisemne oświadczenie o braku lub istnieniu okoliczności uzasadniających jego wyłączenie z udziału w kontroli*

NR KONTROLI	WPS.VI.0030.33.2024.BK.RT
ZAKRES POSTĘPOWANIA KONTROLNEGO	Realizacja zadania w ramach Wieloletniego Programu Senior + na lata 2021-2025, Edycja 2022
	(dowód akta kontroli str. 8)
OKRES OBJĘTY KONTROLĄ	01.06.2022 r. – 31.12.2022 r.
TERMIN REALIZACJI ZADANIA	01.06.2022 r. – 31.12.2022 r.
DNI KONTROLI	Kontrole przeprowadzono w siedzibie jednostki kontrolowanej, w dniach: 07.03.2024 r., 11.03.2024 r. i 12.03.2024 r.

## II. OPIS USTALONEGO STANU FAKTYCZNEGO

### RZETELNOŚĆ OFERTY NA REALIZOWANIE ZADANIA W RAMACH PROGRAMU SENIOR+ NA LATA 2021-2025

Oferta na realizację zadania w 2022 r. zleconego w ramach Programu „Senior +” na lata 2021-2025 została przesłana przez jednostkę samorządu terytorialnego – Gminę Miasto Toruń w terminie określonym w ogłoszeniu o konkursie (01 grudnia 2021 r.) przez EPUAP do kancelarii Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy. Ofertę, zarejestrowano pod nr RKP-4934-2022.

Wojewoda Kujawsko-Pomorski na podstawie pkt. IV.9 Ogłoszenia o otwartym konkursie ofert<sup>2</sup> poinformował Gminę Miasto Toruń o stwierdzonych błędach i wezwał do poprawienia oferty w terminie do 4 lutego 2022 r. pod rygorem odrzucenia oferty. Gmina Miasto Toruń złożyła poprawioną ofertę w terminie określonym przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego.

Oferta została złożona na odpowiednim druku, wskazanym w ogłoszeniu o konkursie i podpisana przez osoby uprawnione do reprezentowania Gminy, tj. przez Wiceprezydenta Miasta Torunia [REDAKTOWANE] – z up. Prezydenta Miasta Toruń i [REDAKTOWANE] Skarbnika Gminy Miasta Toruń. Oferta była kompletna, zawierała wszystkie wymagane informacje. W ofercie całkowity koszt zadania zaplanowany został w wysokości 250.000,00 zł, z tego wnioskowaną dotacją zaplanowano pokryć wydatki w kwocie 200 000,00 zł (80%), a środkami własnymi 50 000,00 zł (20%). W całkowitych kosztach realizacji zadania przewidziano: koszty utworzenia zgodnie z wytycznymi programu wieloletniego senior+ tj. modernizacja pomieszczenia łazienki oraz koszty wyposażenia pomieszczeń.

Arkusze ofertowy wypełniono prawidłowo. Opisano w nim grupę docelową adresatów zadania publicznego, sytuację demograficzną oraz

<sup>2</sup> Ogłoszenie Ministra Rodziny Pracy i Polityki Społecznej o otwartym konkursie ofert Program Wieloletni „Senior+” na lata 2021-2025, edycja w 2022 r

uzasadnienie dofinansowania z dotacji zadania, przewidywane źródła dofinansowania, określono zasoby osobowe i rzeczowe oferenta, przedłożono kalkulację kosztów.

W ofercie Gmina wskazała, że miejscem realizacji zadania będą pomieszczenia wyremontowane i wyposażone na Dzienny Dom „Senior+” w Toruniu, ul. Bydgoska 74. Gmina Miasto Toruń do złożonej oferty przedłożyła wypis z Rejestru Gruntów potwierdzający, iż działka nr 040301\_1.0007.447 znajdująca się przy ul. Bydgoskiej 74 w Toruniu pozostaje własnością Gminy Miasta Toruń. Gmina Miasto Toruń w Dziennym Domu „Senior+”, mającym oferować 30 miejsc, deklarowała osiągnięcie następującego standardu pomieszczeń, tj.:

- 1 pomieszczenie pełniące rolę jadalni,
- 1 pomieszczenie do terapii indywidualnej lub poradnictwa,
- 1 pomieszczenie klubowe z biblioteczką, wyposażone w sprzęt RTV i komputer,
- 1 pomieszczenie kuchenne, wyposażone w sprzęty, urządzenia i naczynia do przygotowania i spożycia posiłku,
- 1 pomieszczenia do utrzymania lub zwiększenia aktywności ruchowej wyposażone w sprzęty do rehabilitacji,
- 2 pomieszczenia pełniące rolę łazienki: w tym jedna dostosowana do potrzeb osób z niepełnosprawnościami,
- 1 pomieszczenie pełniące funkcję szatni dla seniorów.

Wszystkie pomieszczenia, łącznie z ciągami komunikacyjnymi wynoszą 197,68 m<sup>2</sup>. Powyższe spełnia wymogi części IV.2.4 Programu stanowiącego, iż na jedno miejsce w ośrodku wsparcia „Senior+” musi przypadać minimum 5 m<sup>2</sup>.

Wojewoda Kujawsko-Pomorski, zgodnie z treścią pkt.V.3 Ogłoszenia o otwartym konkursie ofert, po dokonaniu oceny oferty, przekazał zestawienie ofert zakwalifikowanych do Programu do Departamentu Polityki Senioralnej Ministerstwa Rodziny i Polityki Społecznej. Minister Rodziny i Polityki Społecznej ogłosił wyniki Otwartego konkursu ofert w ramach Programu Wieloletniego „Senior+” na lata 2021-2025 Edycja 2022 Moduł I Utworzenie lub wyposażenie Dziennych Domów „Senior+”/Klubów „Senior+”. Z przedmiotowego wykazu ofert dofinansowanych wynika, że Gmina Miasto Toruń otrzymała dofinansowanie w wysokości wnioskowanej, tj. 200 000,00 zł.

Wojewoda Kujawsko-Pomorski – na podstawie pkt. IV.3.3 ppkt 6 Programu Wieloletniego „Senior+” na lata 2021-2025 zawarł Porozumienie nr 8/2022/D na realizację zadania publicznego pn. *Utworzenie i /lub wyposażenie ośrodka „Senior+”*, w którym to uzgodniono, że zadanie zostanie zrealizowane od 1 czerwca 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. Koszt całkowity wynosić będzie 250 000,00zł, w tym kwota z dotacji 200 000,00 zł, tj. 80 % całości zadania i wkład własny w wysokości 50 000,00 zł, tj. 20% całości kosztów zadania. Podany w Porozumieniu procent udziału Gminy w kosztach zadania publicznego,

był zgodny z kwotami podanymi w ofercie. Dotacja w wysokości 200.000,00 zł wpłynęła na rachunek Urzędu w dniu 28.06.2022 r. Potwierdzeniem dokonania operacji jest, załączony do protokołu potwierdzenie dokonania operacji nr 101 z dnia 28.06.2022 r. Toruńskie Centrum Usług Społecznych (TCUS) w Toruniu jako podmiot bezpośrednio odpowiadający za realizację zadania publicznego otrzymał środki finansowe w wysokości 200.000,00 zł na konto wydatkowe w dniu 27.12.2022 r.

(dowód: akta kontroli str. 624-635)

POSTĘPOWANIE O  
UDZIELENIE  
ZAMÓWIENIA  
OFERTOWEGO

Dnia 22.11.2022 r. TCUS, działające w imieniu Gminy Miasta Toruń ogłosiło zapytanie ofertowe nr. SP2610.3.2022, którego przedmiotem było wykonanie robót budowlanych polegających na dostosowaniu łazienki do potrzeb osób niepełnosprawnych w budynku przy ul. Bydgoskiej 74 w związku z realizacją przez TSUC Programu Wieloletniego Senior+ na lata 2021-2025, Edycja 2022. Do zapytania ofertowego dołączono: załącznik nr 1 – Przedmiar robót, załącznik nr 2 – szkic łazienki. Jako jedyne kryterium wyboru oferty wskazano cenę. Termin wykonania zadania określono na 10 dni kalendarzowych od dnia podpisania umowy. Oferty na wykonanie prac objętych niniejszym zapytaniem ofertowym określono na 1 grudnia na godzinę 10.00. Zapytanie ofertowe zostało umieszczone w Biuletynie Informacji Publicznej TCUS w dniu 23.11.2022 r. W dniu 01.12.2022 r. sporządzono Zestawienie złożonych ofert, które obejmowało trzy oferty: PROFED-BUD z Torunia na kwotę – 39.800,00 zł, AS Wykładziny z Ciechocinka na kwotę – 37.750,00 zł., Bau-Tech z Torunia na kwotę – 27.500,00 zł. Gmina Miasto Toruń działając przez TCUS ogłosiła w dniu 02.12.2022 r. informację o wyborze najkorzystniejszej oferty. Najkorzystniejszą cenową ofertę złożyła firma Bau-Tech z Torunia.

(dowód: akta kontroli str. 129-151)

W celu realizacji zakupu wyposażenia Dziennego Domu „Senior+” odbyły się dwa postępowania przetargowe: nr SP.2611.5.2022 oraz SP.2611.6.2022 Postępowanie SP.2611.5.2022. W dniu 27.10.2022 r. został sporządzony dokument pn. Szacowanie wartości zamówienia nr SP.2611.5.2022. Podstawą szacowania było rozpoznanie rynku - ofert internetowych. Wyposażenie podzielono na VII części: I – sofa trzysobowa, fotel, szafa na dokumenty, stół, stolik kawowy, krzesło, biurko, krzesło biurowe, moduł szatniowy, szafka zlewozmywakowa, szafka dolna, bateria zlewozmywakowa, szafka wisząca – 42.396,97 zł; II – kuchenka mikrofalowa, kuchenka elektryczna, lodówka, zmywarka-wyparzarka 8.007,32 zł.; III – telewizor, odtwarzacz DVD, kino domowe, radioodtwarzacz – 6.231,86 zł.; IV – laptop, urządzenie wielofunkcyjne – 13.561,93zł.; V – kozetka, stół rehabilitacyjny, szafa

medyczna, parawan, taboret medyczny – 6.598,03 zł.; VI – taboret pod prysznic, pralka, lustro, zasłona prysznicowa dostosowana do osób niepełnosprawnych, drążek kątowy do zasłony prysznicowej – 2.833,37 zł.; VII rotor, przyrząd do ćwiczeń kończyn górnych, bieżnia, taśma do ćwiczeń, rower stacjonarny, orbitrek, drabinka gimnastyczna, materac gimnastyczny – 13.933,26 zł. Szacowana wartość zamówienia bez VAT wynosiła – 93.562,74 zł. W dniu 27.10.2022 r. sporządzona została Specyfikacja Warunków Zamówienia (SWZ) wraz z załącznikiem – Szczegółowym Opiszem Zamówienia Publicznego. Ogłoszenie o dostawie i montażu wyposażenia Dziennego Domu „Senior+” zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 27.10.2022 r. Termin składania ofert określono na 04.11.2022 r. W SWZ określono kryteria wyboru ofert: : cena – 60%, okres gwarancji – 40%. W tym samym dniu Dyrektor TCUS w Toruniu wydała Zarządzenie Nr 46/2022 w sprawie powołania Komisji Przetargowej w celu wyłonienia najlepszej oferty na dostawę i montaż wyposażenia Dziennego Domu Senior+. W dniu 04.11.2022r. Zamawiający udostępnił informację o kwocie na sfinansowanie zamówienia. Powyższa informacja zawierała VII części na łączną kwotę 146.824,70 zł. W dniu 04.11.2022 r. oferty zostały otwarte. W dniu 04.11.2022 r. sporządzono informację z otwarcia ofert, która zawiera wszystkie złożone oferty w poszczególnych częściach (akta kontroli str. ....). W dniu 30.11.2022 r. sporządzono zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty w części II, IV, VI, VII zamówienia – PHU BMS Sp. J. ██████████ ul. Staszica 22, 82-500 Kwidzyn, w części III zamówienia – Biuro Inżynieryjne Martex Marcin Puźniak Gorzeszów 19, 58-405 Krzeszów. W dniu 02.12.2022 r. sporządzono zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty w części I zamówienia – NIKODEMUS ██████████, ul. Zygmunta Grudzińskiego 18A lok. 18, 62-020 Swarzędz w części V zamówienia – Drzewiarz bis Sp. z o.o., ul. Kardynała Wyszyńskiego 46a, 87-600 Lipno. W dniu 23.11.2022 r. został sporządzony dokument pn. Szacowanie wartości zamówienia nr SP.2611.6.2022. Podstawą szacowania było rozpoznanie rynku - ofert internetowych. Wyposażenie podzielono na IV części: I – sofa trzyosobowa x 2, fotel x 2, szafy na dokumenty x 2, stoły x 2, krzesła x 10, stoliki kawowe x 2 – 15.837,38 zł.; II – odkurzacz – 321,68 zł.; III – podkład medyczny w rolce x 50, podkład higieniczny x 200 – 1419,00 zł.; IV – rotor x 3, przyrząd do ćwiczeń kończyn górnych x 3, materac gimnastyczny x 2, zestaw do integracji sensorycznej x 1, piłki rehabilitacyjne 85 cm x 4, piłki rehabilitacyjne 120 cm x 2, maty do jogi x 15, maty igłowe x 4, dyski sensoryczne x 5 – 20.963,08 zł. Szacowana wartość zamówienia bez VAT wynosiła – 38.541,14 zł. W dniu 24.11.2022 r. sporządzona została Specyfikacja Warunków Zamówienia wraz z załącznikiem – Szczegółowym Opiszem Zamówienia Publicznego. Ogłoszenie o dostawie i montażu wyposażenia dziennego Domu „Senior+” zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 24.11.2022 r. Termin składania ofert określono na 02.12.2022 r. W SWZ określono kryteria wyboru ofert: : cena – 60%, okres gwarancji – 40%. W tym samym dniu Dyrektor TCUS w Toruniu wydał Zarządzenie Nr 50/2022

w sprawie powołania Komisji przetargowej w celu wyłonienia najlepszej oferty na dostawę i montaż wyposażenia Dziennego Domu „Senior+”. W dniu 02.12.2022 r. Zamawiający udostępnił informację o kwocie na sfinansowanie zamówienia. Powyższa informacja zawierała IV części na łączną kwotę 47.405,58 zł. W dniu 02.12.2022 r. oferty zostały otwarte. W dniu 02.12.2022 r. sporządzono informację z otwarcia ofert, która zawiera wszystkie złożone oferty w poszczególnych częściach (akta kontroli str. ....). W dniu 09.12.2022 r. sporządzono zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty w części I zamówienia – PH ENERGIA S [REDAKTED] ul. Warszawskiej 151, 25-547. W dniu 15.12.2022 r. sporządzono zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty w części IV zamówienia – [REDAKTED] Fila ul. Ochla-Niedźwiedzia 8, 66-006 Zielona Góra. W dniu 20.12.2022 r. sporządzono informację o unieważnieniu części II i III zamówienia z powodu znacznego przekroczenia przez złożone oferty wysokości środków finansowych, które Zlecający mógł wydatkować na powyższy cel. Zespół Kontrolerów Wojewody stwierdził, iż część I obu postępowań przetargowych (SP.2611.5.2022 i SP.2611.6.2022) zawierają identyczne przedmioty zamówienia w zakresie: sofa trzyosobowa, fotel, szafy na dokumenty, stoły, krzesła, stoliki kawowe Ponadto w części IV postępowania SP.2611.6.2022 zamieszczono przedmioty zamówienia: rotor, przyrząd do ćwiczeń kończyn górnych, materac gimnastyczny, które zostały zawarte w części VII postępowania SP.2611.5.2022. W postępowaniu SP.2611.6.2022 dokonano więc zamówienia przedmiotów zamówienia, które zostały zamówione i dostarczone. W przedmiotowej sprawie w wyjaśnieniach z dnia 25.03.2024 r. [REDAKTED] – p.o. Dyrektora TCUS stwierdziła: „Wyposażenie nowopowstałego Dziennego Domu Pobytu przy ul. Bydgoskiej 74 zostało zakupione w drodze postępowania wynikającego z ustawy Prawo zamówień publicznych (dalej: Pzp) - w trybie podstawowym, o którym mowa art. 275 pkt. 1 ustawy Pzp. W dniu 27 października 2022 roku pracownik Zamawiającego (Toruńskiego Centrum Usług Społecznych) zgodnie z treścią art. 28 ustawy Pzp dokonał oszacowania wartości zamówienia. Łączna wartość z szacowania wartości zamówienia wynosiła 93 562,74 zł netto (około 115 000 zł brutto). Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w dniu 27 października 2022 roku z terminem składania ofert do dnia 4 listopada 2022 roku. Postępowanie było oznaczone numerem SP.2611.5.2022. Postępowanie z uwagi na różnorodny zakres zamówienia zostało podzielone na 7 części. W dniu 4 listopada 2022 roku Zamawiający dokonał otwarcia ofert złożonych w ww. postępowaniu. W toku postępowania wpłynęło: w części I, II, III, V i VII zamówienia po 7 ofert, w części IV – 5 ofert, a w części VI – 4 oferty. Wykonawca w terminie do dnia 2 grudnia 2022 roku wyłonił Wykonawców we wszystkich częściach zamówienia. Łączna kwota zawartych umów wynosiła 107 753,74 złotych brutto. Z uwagi na fakt, że ceny ofertowe zaoferowane przez Wykonawców w toku ww. postępowania były niższe niż te, które wynikały z szacowania wartości zamówienia, a Zamawiający posiadał jeszcze środki na wyposażenie nowej placówki. Zamawiający dokonał ponownych

*pomiarów w pomieszczeniach przeznaczonych do wypoczynku seniorów (sala telewizyjna) oraz do terapii, kierując się zasadą celowości i odpowiadając na realne potrzeby, przystąpił do oszacowania wartości dodatkowego wyposażenia w postaci krzeseł i kanap.”. Wyjaśnienia zostały przyjęte. Równocześnie zespół Kontrolerów wojewody stwierdził brak zakupu przedmiotów objętych postępowaniem SP.2611.6.2022 objętych częścią II i III zamówienia. Wyjaśnienia w dniu 25.03.2024 r. w przedmiotowym zakresie złożyła [REDAKTOWANE] – p.o. Dyrektora TCUS, która stwierdziła: „Zamawiający po ponownym oszacowaniu wartości zamówienia w dniu 24 listopada 2022 roku ogłosił dodatkowe postępowanie przetargowe na zakup wyposażenia, w celu doposażenia placówki w ramach posiadanych środków finansowych. Kolejne postępowanie zostało oznaczone numerem SP.2611.6.2022 i zostało podzielone na 4 części. Termin składania ofert został wyznaczony na dzień 2 grudnia 2022 roku. W toku drugiego postępowania Zamawiający wyłonił oferty wykonawców w dwóch z czterech części zamówienia. Dwie części postępowania zostały unieważnione zgodnie z treścią art. 255 ust 3 ustawy Pzp z uwagi na fakt, że ceny zaoferowane przez Wykonawców w tych częściach zamówienia znacznie przewyższały (wartości wynikające z szacowania wartości zamówienia) jak też kwoty, jakie Zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie tych części zamówienia opublikowane przez Zamawiającego przed otwarciem ofert zgodnie z treścią art. 222 ust. 4 ustawy Pzp. Mając na uwadze powyższe jak również zasadę celowego i oszczędnego wydatkowania środków publicznych zamawiający odstąpił od zakupu wyposażenia określonego w części II i III ww. postępowania. Z uwagi na fakt, iż w odpowiedzi na opublikowane ogłoszenie wpłynęły oferty, Zamawiający nie mógł dokonać powyższego zakupu z tzw. wolnej ręki. Brak możliwości opublikowania ponownie ogłoszenia, z uwagi na upływający termin realizacji zadania, uniemożliwił Zamawiającemu dokonanie zakupu przedmiotów wskazanych w części II i III zamówienia.”. Wyjaśnienia zostały przyjęte.*

(dowód: akta kontroli str. 152-576 i 762-765)

#### REALIZACJA ZADANIA

W dniu 02.12.2022 r. zawarto umowę nr SP.2620.2.2022 pomiędzy Gminą Miasto Toruń działającą przez TCUS, reprezentowaną przez [REDAKTOWANE] – p.o. Dyrektora TCUS a Bau-Tech Sp. z o.o ul. Mazowiecka 52-68 lok. 111, 87-100 Toruń, reprezentowaną przez [REDAKTOWANE]. W umowie określono kwotę za wykonanie prac oraz termin wykonania prac. Kwota była zgodna ze złożoną ofertą, tj. – 27.500,00 zł., zaś termin określono na 12.12.2022 r. Plac budowy został udostępniony w dniu 02.12.2022 r., co potwierdza Protokół wprowadzenia. Wykonanie prac zgodnie ze specyfikacją potwierdza protokół odbioru prac sporządzony w dniu 09.12.2022 r. Wykonawca wystawił fakturę z dnia 09.12.2022 r. nr 78/2022 za roboty budowlane, która została opłacona w dniu 27.12.2022 r.

(dowód: akta kontroli str. 577-587)

W dniu 07.12.2022 r. zawarto umowę nr SP.2621.7.2022 pomiędzy Gminą Miasto Toruń działającą przez TCUS, reprezentowaną przez [REDAKTOWANO] – p.o. Dyrektora TCUS a PHU BMS Sp. J [REDAKTOWANO], ul. Staszica 22, 82-500 Kwidzyn. W umowie określono przedmiot umów, tj. dostawę wyposażenia Dziennego Domu Senior+ - zgodnie z częścią II, IV, VI, VII zamówienia; termin realizacji – 28.12.2022 r.; kwotę do zapłaty – 43.789,76 zł, która była zgodna ze złożoną ofertą

(dowód: akta kontroli str.488-499 )

W dniu 08.12.2022 r. zawarto umowę nr SP.2621.8.2022 pomiędzy Gminą Miasto Toruń działającą przez TCUS, reprezentowaną przez [REDAKTOWANO] – p.o. Dyrektora TCUS a [REDAKTOWANO] prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą: Biuro Inżynieryjne Martex [REDAKTOWANO] Gorzeszów 19, 58-405 Krzeszów. W umowie określono przedmiot umów, tj dostawę wyposażenia Dziennego Domu Senior+ - zgodnie z częścią III zamówienia; termin realizacji – 29.12.2022 r.; kwotę do zapłaty – 5.443,98 zł, która była zgodna ze złożoną ofertą.

(dowód: akta kontroli str. 500-505 )

W dniu 08.12.2022 r. zawarto umowę nr SP.2621.9.2022 pomiędzy Gminą Miasto Toruń działającą przez TCUS, reprezentowaną przez [REDAKTOWANO] – p.o. Dyrektora TCUS a [REDAKTOWANO] prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą: NIKODEMUS [REDAKTOWANO], ul. Grudzińskiego 18A/18, 62-020 Swarzędz. W umowie określono przedmiot umów, tj. dostawę wyposażenia Dziennego Domu Senior+ - zgodnie z częścią I zamówienia; termin realizacji – 29.12.2022 r.; kwotę do zapłaty – 48.500,00 zł, która była zgodna ze złożoną ofertą.

(dowód: akta kontroli str. 511-519 )

W dniu 08.12.2022 r. zawarto umowę nr SP.2621.10.2022 pomiędzy Gminą Miasto Toruń działającą przez TCUS, reprezentowaną przez [REDAKTOWANO] – p.o. Dyrektora TCUS a Drzewiarz – Bis Sp. z o.o. ul. Kardynała Wyszyńskiego 46a, 87-600 Lipno reprezentowaną przez [REDAKTOWANO]. W umowie określono przedmiot umów, tj dostawę wyposażenia Dziennego Domu Senior+ - zgodnie z częścią V zamówienia; termin realizacji – 29.12.2022 r.; kwotę do zapłaty – 10.020,00 zł, która była zgodna ze złożoną ofertą.

(dowód: akta kontroli str. 506-510 )

W dniu 15 grudnia 2022 r. zawarto umowę nr SP.2621.12.2022 pomiędzy Gminą Miasto Toruń działającą przez TCUS,



reprezentowaną przez [REDAKTOWANO] – p.o. Dyrektora TCUS a [REDAKTOWANO] oraz [REDAKTOWANO] prowadzącymi wspólnie działalność gospodarczą w ramach spółki cywilnej pod nazwą PH ENERGIA S.C. ul. Warszawskiej 151, 25-547 Kielce. W umowie określono przedmiot umów, tj dostawę wyposażenia Dziennego Domu Senior+ - zgodnie z częścią I zamówienia; termin realizacji – 22.12.2022 r.; kwotę do zapłaty – 15.387,30 zł, która była zgodna ze złożoną ofertą.

(dowód: akta kontroli str. 214-227 )

W dniu 22 grudnia 2022 r. zawarto umowę nr SP.2621.13.2022 pomiędzy Gminą Miasto Toruń działającą przez TCUS, reprezentowaną przez [REDAKTOWANO] – p.o. Dyrektora TCUS a [REDAKTOWANO] prowadzący działalność gospodarczą pod firmą [REDAKTOWANO] ul. Olcha-Niedźwiedzia 8, 66-006 Zielona Góra. W umowie określono przedmiot umów, tj. dostawę wyposażenia Dziennego Domu Senior+ - zgodnie z częścią IV zamówienia; termin realizacji – 29.12.2022 r.; kwotę do zapłaty – 18.500,00 zł, która była zgodna ze złożoną ofertą.

(dowód: akta kontroli str. 228-232)

Podmiot kontrolowany przedłożył Zespołowi Kontrolerów Wojewody protokoły odbioru dostarczanego wyposażenia Dziennego Domu Senior+: protokół z dnia 21.12.2022 r. nr umowy SP.2621.7.2022, z dnia 27.12.2022 r. nr umowy SP.2621.10.2022, z dnia 20.12.2022 r. nr umowy SP.2621.8.2022, , z 28.12.2022 r. nr umowy SP.2621.9.2022, 22.12.2022 nr umowy SP.2621.12.2022, z dnia 27.12.2022 r. nr umowy SP.2621.13.2022

(dowód: akta kontroli str. 589-592 )

Wszystkie działania prowadzone przez Toruńskie Centrum Usług Społecznych w Toruniu dotyczące realizacji obowiązku wyposażenia Dziennego Domu Senior+ były zgodne z częścią IV.6 *Plan i Harmonogram działań na 2022 r.*, stanowiącego część oferty.

DOKUMENTACJA  
DOTYCZĄCA BUDYNKU  
OŚRODKA WSPARCIA

Budynek przy ul. Bydgoskiej 74 w Toruniu w trakcie realizacji zadania publicznego realizowanego w ramach Modułu I pozostawał w zarządzie Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej nr 3 w Toruniu. W tym czasie Wydział Inwestycji i Remontów (WIiR) Urzędu Miejskiego w Toruniu realizował zadanie „*Budowa windy, przebudowa i zmiana sposobu użytkowania z budynku domu dziecka na budynek wielorodzinny z przeznaczeniem na mieszkania chronione dla usamodzielnianych wychowanków pieczy zastępczej i mieszkania wspomagane dla osób bezdomnych z usługami oraz termomodernizacja budynku przy ul. Bydgoskiej 74.*”. W dniu 03.10.2022 r. zostało zawarte Porozumienie

między PO-W nr 3 a MOPR w zakresie bezpłatnego użyczenia budynku przy ul. Bydgoskiej 74 w Toruniu. Na podstawie § 1 ust. 3 „MOPR może udostępniać ww. budynek lub jego część innym jednostkom budżetowym Gminy Miasta Toruń w celu realizacji .... ich zadań statutowych.”. W dniu 03.10.2022 r. WliR przekazał protokołem zdawczo-odbiorczym wzmiankowany budynek Miejskiemu Ośrodkowi Pomocy Rodzinie w Toruniu. W dniu 21.10.2022 r. pismem znak: SP.091.1.2022 [REDAKTOR] p.o. Dyrektor TCUS zwraca się do Dyrektora MOPR – [REDAKTOR] o udostępnienie pomieszczeń na parterze budynku przy ul. Bydgoskiej 74 celem prowadzenia Dziennego Domu „Senior+”. W dniu 22.10.2022 r. pismem znak: OA.221.4.2022 Dyrektor MOPR udziela zgody na udostępnienia wzmiankowanych pomieszczeniem celem przeprowadzenia niezbędnych prac remontowych i dostosowawczych nowoutworzonego Dziennego Domu „Senior+”. W przedmiotowym piśmie stwierdzono, iż *”zasady użytkowania ww. budynku przez TCUS jak też zasady rozliczeń .... zostaną ustalone niezwłocznie po przekazaniu ww. nieruchomości przez właściciela ... (Gminę Miasto Toruń) w trwały zarząd na rzecz Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie.”*. Decyzja Prezydenta Miasta nr WGN.6844.70.2022.AS o ustaleniu stałego zarządu wzmiankowaną nieruchomością na rzecz MOPR została wydana w dniu 15.02.2023 r. Porozumienie z dnia 06.06.2023 r. między MOPR a TCUS w sprawie udostępnienia parteru budynku przy ul. Bydgoskiej 74 w Toruniu. Na mocy § 1 ust. 1 udostępnienie nastąpiło od dnia 01.12.2022 r. Zespół Kontrolerów Wojewody stwierdził następujące rozbieżności: między częścią IV.6 oferty Plan i Harmonogram działań na 2022 r. a stanem faktycznym, polegającą na realizacji remontu łazienki w miesiącach listopad-grudzień, nie zaś w czerwcu; 2) między datą udostępnienia TCUS pomieszczeń na parterze budynku przy ul. Bydgoskiej 74 (01.12.2022 r.) a rozpoczęciem realizacji zadania publicznego (październik 2022). Dyrektor TCUS [REDAKTOR] w powyższym zakresie złożyła w dniu 12.03.2024 r. wyjaśnienia w których stwierdziła, iż *„Zgodnie z harmonogramem ... prace planowano zrealizować od 1 a do 30 czerwca 2022 r. Faktycznie prace te zostały przeprowadzone w terminie do 2 do grudnia 2022 roku. Powodem ... są następujące okoliczności: Gmina Miasto Toruń jako właściciel budynku .... za pośrednictwem Wydziału Inwestycji i Remontów ..... w okresie od końca 2020 roku do początku 2022 roku w ww. budynku prowadził prace remontowe. Po zakończeniu prac w dniu 3 października 2022 roku Wydział Inwestycji i Remontów .... przekazał Miejskiemu Ośrodkowi Pomocy Rodzinie ww. budynek. Po oficjalnym przekazaniu budynku Toruńskie Centrum Usług Społecznych mogło przystąpić do realizacji zadań wynikających z oferty.... Szacowanie wartości zamówienia i wybór wykonawców nastąpiło w listopadzie 2022 roku. Dyrektor Toruńskiego Centrum Usług Społecznych wskazuje jednocześnie, że opóźnienie w realizacji ... zadania nie nastąpiło z winy jednostki....”*. Wyjaśnienie to w zakresie zmian dokonanych w Planie i Harmonogramie działań na 2022 r. stanowiący część oferty realizowanego zadania zostały przyjęte. Jednocześnie Zespół Kontrolerów Wojewody stwierdził rozpoczęcie

przez TCUS działań związanych z realizacją zadania przed dniem udostępnienia przez MOPR pomieszczeń stanowiących siedzibę Dziennego Domu „Senior+”. W trakcie kontroli Zespołu Kontrolerów Wojewody podmiot kontrolowany przedłożył Zaświadczenie o wpisie do rejestru zakładów podlegających urzędowej kontroli organów Państwowej Inspekcji Sanitarnej. Wpisu dokonano w dniu 10.02.2023 r. pod numerem 6852/0215//2023 dla Dziennego Domu „Senior+” w Toruniu znajdującego się przy ul. Bydgoskiej 74 w zakresie: wydawanie posiłków dostarczanych w systemie cateringowym, podawanych na naczyniach stołowych. Wniosek o wydanie powyższego zaświadczenia złożyło TCUS w dniu 12.01.2023 r., tj. po terminie objętym kontrolą. Fakt prowadzenia powyższego postępowania ma jednak istotne znaczenie dla oceny spełnienia wymogów formalnych realizacji działań w ramach Modułu I programu.

(dowód: akta kontroli str. 746-752 i 753-760)

SPEŁNIANIE  
MIMALNYCH  
STANDARDÓW PRZEZ  
PROGRAM – AKTY  
PRAWNE

Kontrolujący ustalili, że Gmina Miasto Toruń posiada dokumenty regulujące utworzenie i podstawy działania Dziennego Domu Senior +: uchwała Rady Miasta Torunia Nr 963/2022 z dnia 20 października 2022 r. o utworzeniu Dziennego Domu „Senior+” oraz połączenia go z Toruńskim Centrum Usług Społecznych; uchwała Rady Miasta Torunia nr 611/13 z dnia 26 września 2013 r. w sprawie ustalenia szczegółowych zasad ponoszenia odpłatności za pobyt w ośrodkach wsparcia i mieszkaniach chronionych; Zarządzenie nr 47/2022 Dyrektora Toruńskiego Centrum Usług Społecznych z dnia 28 października 2022 r. w sprawie zmiany Regulaminu organizacyjnego TCUS; Zarządzenie nr 48/2022 Dyrektora Toruńskiego Centrum Usług Społecznych z dnia 28 października 2022 r. w sprawie przyjęcia Regulaminu Organizacyjnego dla Dziennych Domów Pobytu prowadzonych przez TCUS. Uchwała Rady Miasta Torunia Nr 611/13 z dnia 26 września 2013 r. w § 1 stwierdza: Ustala się szczegółowe zasady odpłatności za dzienny dom pobytu w ośrodkach wsparcia działających na terenie Gminy Miasta Toruń w zakresie zadań własnych w następujący sposób: 1) uczestnik ponosi opłatę za wyżywienie, a pozostałe usługi są świadczone nieodpłatnie.” Niniejsza uchwała została opublikowana w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko-Pomorskiego poz. 2973. Wzmiankowana uchwała obowiązywała przez cały okres realizacji zadania publicznego objętego kontrolą.

(dowód: akta kontroli str. 600-623)

SPEŁNIANIE  
MIMALNYCH  
STANDARDÓW PRZEZ

### Standardy pomieszczeń

Program Wieloletni „Senior+” na lata 2021 -2025 w pkt. IV.2.2 określa minimalny standard Dziennego Domu „Senior+”, a mianowicie:

- 1 pomieszczenie ogólnodostępne wyposażone w stoły i krzesła (lub kanapy i fotele) pełniące funkcję sali spotkań, jadalni,
- 1 pomieszczenie albo pomieszczenia kuchenne lub aneks kuchenny, wyposażone w sprzęty, urządzenia i naczynia do przygotowania i spożycia posiłku,
- 1 pomieszczenie do utrzymania lub zwiększenia aktywności ruchowej lub kinezyterapii wyposażone w podstawowy sprzęt, odpowiedni do potrzeb i sprawności seniorów (np. materace, leżankę, rotory, drabinki, drobny sprzęt do ćwiczeń indywidualnych itp.),
- 1 pomieszczenie pełniące funkcję szatni dla seniorów z indywidualnymi szafkami,
- 1 łazienkę wyposażoną w 2 toalety (dla kobiet i mężczyzn), umywalkę i prysznic z krzeselkiem, uchwyty pod prysznicem.

W trakcie kontroli Zespół Kontrolerów Wojewody w dniu 12.03.2024 r. dokonał wizji lokalnej w Dziennym Domu „Senior+” i stwierdził zgodność między opisem zamieszczonym w ofercie realizacji zadania publicznego a stanem faktycznym. Dokonał on także weryfikacji wyposażenia Dziennego Domu „Senior+” z zapisami dokonanymi w książkach inwentarzowych prowadzonych w wersji elektronicznej. Program Wieloletni „Senior +” na lata 2021-2025 określa zamknięty katalog wymagań lokalowych, które muszą być spełnione przez Dzienny Dom Senior + odnośnie ilości pomieszczeń. Program nie przewiduje możliwości odstępstwa od zapisanych wymogów. Gmina Miasto Toruń w części V.2 *Zasoby kadrowe* oferty zadeklarowała zatrudnienie personelu Dziennego Domu Senior+: kierownik, 2 opiekunów, 4 innych specjalistów. W przedmiotowym zakresie Pani [REDAKTOR] przedłożyła pisemne oświadczenie z dnia 11 marca 2024 r. stwierdzające, iż: „Gmina Miasto Toruń reprezentowana przez Toruńskie Centrum Usług Społecznych ... Personel Dziennego Domu Senior+ przy ul. Bydgoskiej 74 zatrudniony został w 2023 r.....”. Wyjaśnienia zostały przyjęte. Gmina Miasto Toruń wypełniła obowiązek wynikający z § 6 Porozumienia tj. przy wjeździe na posesję Dziennego Domu „Senior+” zamieszczona została tablica informacyjna wraz z logo Programu.

(dowód: akta kontroli str. 742-745 i 761)

Gmina Miasto Toruń złożyła sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego pn. *Utworzenie i/lub wyposażenie ośrodka „Senior+” Moduł I (Porozumienie Nr 8/2021/D z dnia 31.05.2022 r.)*, z którego wynika, że całkowity koszt realizacji zadania wyniósł 211 426,30 zł, z tego z dotacji budżetu państwa 169 141,04 zł ze środków własnych 42 285,26 zł. Sprawozdanie zostało złożone

10.02.2023 r. , co stanowi naruszenie terminu wskazanym w § 9 ust.2 Porozumienia. Sprawozdanie złożono według wzoru wskazanego przez Zleceniodawcę. Na podstawie dowodów księgowych ustalono, że wydatkowano kwotę 211 426,30 zł, z tego z dotacji 169 141,04 zł, środki własne 42 285,26 zł, co stanowi 20,00% kosztu całkowitego. Powyższe wydatki, zarówno pod względem wydatkowanych kwot, jak i procentowego udziału poszczególnych źródeł finansowania zadania publicznego są zgodne ze złożonym sprawozdaniem.

(dowód: akta kontroli str. 63-72 )

DOKUMENTY KSIĘGOWE  
- FAKTURY

Ewidencję księgową zadania związanego z utworzeniem i wyposażeniem Dziennego Domu „Senior+” prowadzono na koncie wydatkowym nr 130-02 Toruńskiego Centrum Usług Społecznych w Toruniu , realizującym zadanie w imieniu Gminy Miasta Toruń, tj. zgodnie z postanowieniami zawartymi w § 5 ust. 1 umowy z Wojewodą Kujawsko-Pomorskim. Dowodami potwierdzającymi dokonanie operacji finansowych są: wydruk z obrotów na koncie 130-2, polecenia księgowania, bankowe potwierdzenie dokonania operacji. Dokumenty księgowo - faktury opisano w sposób trwały, spełniający wymogi określone art. 21 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Faktury zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt 6 cytowanej ustawy, zawierały prawidłowe dekretacje. Dowody księgowo spełniały wymagania określone w art. 21 ww. ustawy i dokumentowały rzeczywisty przebieg operacji gospodarczych. Dokumenty księgowo faktury i rachunki potwierdzają zdarzenia gospodarcze pokrywane ze środków finansowych pochodzących z dotacji posiadały adnotację powołującą numer umowy z Wojewodą Kujawsko-Pomorskim oraz fakt, iż dokonano go w ramach realizacji zadania w Programie Wieloletnim „Senior+”. Wydatki były ponoszone z § 4219 wydatki z budżetu państwa. Faktury i rachunki potwierdzające zdarzenia gospodarcze pokrywane ze środków finansowych własnych Gminy Miasta Toruń nosiły adnotację przytaczającą umowę z Urzędem Marszałkowski nr UM\_WR.433.1.192.2019 Nazwa programu: Aktywny Senior, Działanie: 09.03, Poddziałanie 09.03.02 Zadanie: 7. Utworzenie Dziennego Domu Senior+ przy ul Bydgoskiej 74. Wydatki ponoszone były z § 4217 finansowanie z Unii Europejskiej. Do faktur (rachunków) dołączono wydruki z systemu księgowego. W sekcji „7 Zatwierdzenie dokumentu (faktury) do realizacji” określono rozdział – 85295, paragraf – 6060 (wydatki na zakupy środków inwestycyjnych dla jednostek budżetowych). Zespół Kontrolerów Wojewody stwierdził sprzeczność w klasyfikacji wydatków do paragrafów między dekretacją poczynioną na rachunku (fakturze) a opisany wyżej wydrukiem. W powyższym zakresie wyjaśnienia złożyła w dniu 25.03.2024 r. ██████████ – p.o. Dyrektora TCUS, która stwierdziła: *„Toruńskie Centrum Usług Społecznych jest jednostką obsługiwaną przez Toruńskie Centrum Usług Wspólnych (księgowość i kadry). Wszystkie dokumenty księgowo opisywane i wysyłane są za pośrednictwem systemu ISOD. Faktury zostały opisane w sposób roboczy przez koordynatora projektu (tabela załączona do faktury)*

*i wysłane za pośrednictwem systemu ISOD do TCUW. W toku weryfikacji osoba weryfikująca zgodność dokumentu pod względem formalnorachunkowym (księgową), zwróciła uwagę, iż w sposób błędny wskazano przypisanie wydatku do paragrafu i w opisie wydrukowanym z systemu wskazano właściwy paragraf tj. 6060. Co również ma przełożenie w PK (poleceniu księgowania) załączonym do każdego dokumentu finansowego, obrotami dokonany na kontach oraz planem wydatków (Rb-28S), który dołączam do niniejszych wyjaśnień. Wydatki zostały poniesione z właściwego paragrafu, zgodnie z ich przeznaczeniem.”. Wyjaśnienia zostały przyjęte. W opisie nie zawarto informacji, iż środki finansowe pozyskane z środków europejskich są wkładem własnym Gminy Miasta Toruń do realizacji Programu Wieloletniego „Senior+”. Klasyfikacja paragrafowa jest zgodna z planem kont przedłożonym Zespołowi Kontrolerów Wojewody w trakcie czynności kontrolnych. W związku z powyższymi ustaleniami Zespół Kontrolerów Wojewody stwierdził, iż faktury i rachunki nie zawierały wskazania w jakiej kwocie została należność opłacona ze środków pochodzących z dotacji, a w jakiej ze środków własnych, co stanowi naruszenie § 5 ust. 3 Umowy .W przedmiotowym zakresie ██████████ – Dyrektor TCUS w wyjaśnieniach z 25.03.2024 r. stwierdziła, iż: „Faktury wykazane jako wkład własny .... opłacone zostały z projektu „aktywny Senior” współfinansowanego z ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020. Opis do dokumentu księgowego zostanie uzupełniony o informację, iż środki te stanowiły wkład własny w ramach Programu Wieloletniego Senior+ z przeznaczeniem na doposażenie Dziennego Domu senior+ przy ul. Bydgoskiej 74 w Toruniu.”. Wyjaśnienie te zostały przyjęte. Realizując zadanie publiczne pn. „Utworzenie i/lub wyposażenie ośrodka Senior+: zgodnie z wytycznymi Programu Wieloletniego „Senior+”, Gmina Miasto Toruń w 2021 r. wydatkowała łącznie 211.426,30 zł, w tym na adaptację pomieszczeń – 27 500,00 zł, wyposażenie pomieszczeń – 183 926,30 zł.*

(dowód: akta kontroli str. 636-738 i 62-765 )

Badaniu poddano niżej wymienione zdarzenia gospodarcze:

<b>L.p.</b>	<b>Treść usługi</b>	<b>Nr faktury/rachunku</b>	<b>Kwota w zł. D - dotacja, Wł - środki własne</b>
-------------	---------------------	----------------------------	--

1.	przeprowadzenie drobnych prac remontowych przystosowujących pomieszczenia do potrzeb osób z niepełnosprawnościami	78/2022	D - 27500,00
2.	Zakup wyposażenia Dziennego Domu senior+	288/2022	D - 5443,98
3.	Zakup wyposażenia Dziennego Domu senior+	F/002/22/12/22/MW	D - 43789,76
4.	Zakup wyposażenia Dziennego Domu senior+	F/429/2023/6596	Wł - 10720,15
5.	Zakup wyposażenia Dziennego Domu senior+	8379/22/FVS/S	Wł - 727,37
6.	Zakup wyposażenia Dziennego Domu senior+	2886/22/FV	Wł - 1599
7.	Zakup wyposażenia Dziennego Domu senior+	52/2022	D - 18500
8.	Zakup wyposażenia Dziennego Domu senior+	F/000873/22	D - 10020
9.	Zakup wyposażenia Dziennego Domu senior+	F027202212280096521	Wł - 133,1
10.	Zakup wyposażenia Dziennego Domu senior+	2022/FV/TO/02/000947	Wł - 5431,03
11.	Zakup wyposażenia Dziennego Domu senior+	FS 168/12/2022	Wł - 13444,17
12.	Zakup wyposażenia Dziennego Domu senior+	FV/07605/2022	Wł - 10230,44
13.	Zakup wyposażenia Dziennego Domu senior+	160/12/2022	D - 48500

14.	Zakup wyposażenia Dziennego Domu senior!	57/MAG/12/2022	D - 15387,3
-----	--	----------------	-------------

Fakt przeprowadzenia kontroli wpisano do książki kontroli, poz. 4/2023

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których po jednym otrzymują:

1. Gmina Miasto Toruń
2. Wojewoda Kujawsko-Pomorski

Stosownie do treści § 16 ust. 4 Rozporządzenia Ministra Polityki Społecznej z dnia 9 grudnia 2020 r. w sprawie nadzoru i kontroli w pomocy społecznej (Dz. U. z 2020 r., poz. 2285) kierownikowi jednostki podlegającej kontroli przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem protokołu kontroli, umotywowanych zastrzeżeń dotyczących ustaleń zawartych w protokole w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli.

Podpisy kontrolujących

1. [REDAKTED] – inspektor wojewódzki [kierownik kontroli]

2. [REDAKTED] – Kierownik Oddziału Rynku Pracy

.....  
( podpis i pieczęć kierownika jednostki  
podlegającej kontroli )

Bydgoszcz, dnia..... kwietnia 2024 r.