



WOJEWODA KUJAWSKO-POMORSKI

WPS.IX.431.2.31.2018. AJe /JK

Bydgoszcz, 17 sierpnia 2018 r.

**Pani
Joanna Małecka
Kierownik
Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
ul. Plac Kościuszki 7a
87-620 Kikół**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 186 pkt 3 i art. 197 b ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (Dz.U. z 2018 r. poz. 998 z późn. zm.) oraz § 4 i § 13 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 21 sierpnia 2015 r. w sprawie przeprowadzania kontroli przez wojewodę oraz wzoru legitymacji uprawniającej do przeprowadzania kontroli (Dz.U. poz.1477) w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej, ul. Plac Kościuszki 7a, 87-620 Kikół (zwanym dalej GOPS lub Ośrodkiem) przeprowadzona została w dniach 24 i 26 lipca 2018 r. kontrola prawidłowości.

Kontrola przeprowadzona została przez:

- A.J. – inspektora wojewódzkiego Wydziału Polityki Społecznej Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy, kierującego zespołem inspektorów,
 - J.K. – inspektora wojewódzkiego Wydziału Polityki Społecznej Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy,
- na podstawie Upoważnienia Nr 433/2018 z dnia 12 lipca 2018 r.

w zakresie:

- realizacji zadań z zakresu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej,
- zgodności zatrudnienia asystentów rodziny z wymaganymi kwalifikacjami.

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2016 r. do 23 lipca 2018 r.

Opis ustalonego stanu faktycznego oraz jego ocena:

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o rozmowę i wyjaśnienia p. Joanny Małeckiej - Kierownika GOPS oraz analizę dokumentacji. Asystent rodziny – p. [REDACTED] była nieobecna z powodu spraw osobistych.

Gmina została ustawowo zobowiązana do realizacji zadań z zakresu ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (zwanej dalej ustawą).

Zgodnie z art. 10 ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, pracę z rodziną organizuje gmina lub podmiot, któremu gmina zleciła realizację tego zadania na podstawie art.190. W Gminie Kikół ww. zadanie realizuje GOPS.

GOPS działa obecnie na podstawie Statutu z dnia 14 września 2016 r. przyjętego Uchwałą Nr XIX/92/2016 Rady Gminy Kikół. W dokumencie uwzględniono ustawę o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej.

Zadania Ośrodka szczegółowo ustalone zostały w Regulaminie Organizacyjnym, wprowadzonym Zarządzeniem Kierownika GOPS Nr 3/2016 z dnia 1 sierpnia 2016 r. W dokumencie wyodrębniono stanowisko asystenta rodziny oraz zadania przez niego realizowane, jednakże nie ujęto wszystkich wskazanych w art. 15 ustawy. Stwierdzono brak zadań określonych w pkt 10, 11 i 13a.

Wójt Gminy Kikół Zarządzeniem Nr 85/2012 z dnia 31 grudnia 2012 r., upoważnił p. Joannę Małecką do prowadzenia postępowań w sprawach z zakresu wspierania rodziny oraz wydawania w tych sprawach decyzji.

W wyniku czynności kontrolnych stwierdzono również, że w strukturze jednostki kontrolowanej nie wyodrębniono Zespołu ds. Asysty Rodzinnej, co nie stanowi naruszenia art. 10 ust. 2 ustawy o wspieraniu rodziny.

W zakresie realizacji zadań wynikających z ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej ustalono, co następuje:

- odnośnie do zapisu art.176 pkt 1: *opracowanie i realizacja 3- letnich gminnych programów wspierania rodziny,*
- zgodnie z art.179 ust.1 wyżej cytowanej ustawy *w terminie do dnia 31 marca każdego roku wójt składa radzie gminy roczne sprawozdanie z realizacji zadań z zakresu wspierania rodziny oraz przedstawia potrzeby związane z realizacją zadań.*

Gmina Kikół opracowała pierwszy 3–letni Gminny Program Wspierania Rodziny na lata 2017-2019 przyjęty Uchwałą Nr XXXI/160/2017 Rady Gminy Kikół z dnia 6 lipca 2017 r. Dokument zawiera diagnozę społeczną, dane liczbowe, cel główny i cele szczegółowe, zaplanowane działania i ich wskaźniki. Realizatorzy programu otrzymali kopię dokumentu i angażują się w jego wykonanie.

W okresie objętym kontrolą Kierownik GOPS dopełniła obowiązku rocznego sprawozdania z realizacji zadań z zakresu wspierania rodziny. Powyższe zagadnienia zawarte zostały w sprawozdaniu z działalności Ośrodka na dany rok. Sprawozdania za lata 2016 i 2017 zostały przekazane do Rady Gminy w terminie określonym w ustawie. Dokument uwzględnia potrzeby związane z realizacją zadań w zakresie wspierania rodziny.

W okresie objętym kontrolą GOPS zatrudniał następujących asystentów rodziny:

- p. XX – w ramach umowy o pracę, od dnia 01 czerwca 2013 r. do dnia 31 marca 2016 r.,
- p. XX - w ramach umowy zlecenie, w okresie od 1 stycznia 2016 r. do chwili obecnej.

Asystenci obejmowali pomocą:

- w 2016 r. 14 rodzin, w tym brak przypadków rodzin zobowiązanych do współpracy przez Sąd,
- w 2017 r. 13 rodzin, w tym dwa przypadki rodzin zobowiązanych do współpracy przez Sąd,
- 2018 r. 11 rodzin (do dnia kontroli), w tym cztery przypadki rodzin zobowiązanych do współpracy przez Sąd,

przy zachowaniu zasady, iż asystent równocześnie nie pracował z więcej niż 15 rodzinami.

Na podstawie badanej dokumentacji ustalono, iż p. XX zatrudniona na stanowisku asystenta rodziny, nie posiadała kwalifikacji, o których mowa w art. 12 ust. 1 pkt 1 ustawy. W aktach osobowych asystentów znajdowały się oświadczenia dotyczące spełniania wymagań wynikających z art. 12 ust. 1 pkt 2, 3 i 4 ww. ustawy.

Zadania asystenta rodziny, zawarte w umowie p. XX nie uwzględniają wszystkich zadań ujętych w art. 15 ust. 1 ustawy (brak zadania określonego w pkt 2).

- W zakresie realizacji zapisu art.176 pkt 2 i pkt 4b:

- *tworzenie możliwości podnoszenia kwalifikacji przez asystentów rodziny,*
- *finansowanie podnoszenia kwalifikacji przez asystentów rodziny.*

Gmina Kikół tworzy możliwość podnoszenia kwalifikacji przez asystenta rodziny. W okresie objętym kontrolą, asystent podnosił swoje kwalifikacje poprzez szkolenia tematyczne i udział w konferencjach. W budżecie Gminy zostały zaplanowane środki finansowe na szkolenia.

Praca asystentów nie była łączona z wykonywaniem obowiązków pracownika socjalnego na terenie gminy, w której praca była prowadzona, co jest zgodne z art. 17 ust. 3 ustawy. Ponadto, stosownie do treści art. 17 ust. 4 ustawy, asystenci rodziny nie prowadzili postępowań z zakresu świadczeń realizowanych przez gminę.

W okresie objętym kontrolą praca z rodzinami prowadzona była przez asystentów rodziny i pracowników socjalnych. Zgodnie z zapisami art. 11 ust. 1 ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej w przypadku, gdy Ośrodek Pomocy Społecznej powziął informację o rodzinie przeżywającej trudności w wypełnianiu funkcji opiekuńczo-wychowawczych, pracownik socjalny przeprowadzał w tej rodzinie wywiad środowiskowy, na zasadach określonych w ustawie o pomocy społecznej.

Jeżeli z analizy sytuacji rodzinnej wynikała konieczność przydzielenia rodzinie asystenta rodziny, pracownik socjalny występował do Kierownika Ośrodka z wnioskiem o jego przydzielenie, a Kierownik przydzielał rodzinie asystenta.

Ponadto, zgodnie z art. 8 ust. 3 ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, rodzina również wyrażała pisemną zgodę na współpracę z asystentem. Dotychczas nie było przypadku odmowy przyznania rodzinie asystenta.

Zbadano dokumentację wybranych rodzin prowadzoną w okresie objętym kontrolą. Asystenci dokumentowali swoją pracę poprzez: kartę informacyjną, analizę wstępną sytuacji rodziny, notatki służbowe z prowadzonych wizyt, plan pracy i okresowe sprawozdania asystenta z pracy z rodziną.

Plan pracy jest sporządzany przy współdziałaniu rodziny i pracownika socjalnego. Dokument zawiera cel główny i cele szczegółowe długoterminowe i krótkoterminowe, które zawierają opis działania, termin wykonania i osobę odpowiedzialną za wykonanie. Dokument nie zawierał przewidywanych efektów działań, co jest niezgodne z zapisem art. 15 ust. 3 ustawy.

Okresowe oceny sytuacji rodziny były dokonywane co pół roku. Pierwsza okresowa ocena sytuacji rodziny była sporządzana po pół roku licząc od daty sporządzenia planu pracy, co w ocenie zespołu kontrolującego nie jest właściwe. Zasadne jest, aby sytuacja rodziny była oceniana od początku współpracy, a za początek współpracy należałoby uznać podpisanie przez rodzinę zgody na współpracę z asystentem.

Na podstawie badanej dokumentacji stwierdzono, iż asystent rodziny p. XX nie dopełniła obowiązku wynikającego z art. 304 Kodeksu postępowania karnego, który obliuguje do:

§ 1. Każdy, dowiedziawszy się o popełnieniu przestępstwa ściganego z urzędu, ma społeczny obowiązek zawiadomić o tym prokuratora lub Policję. Przepisy art. 148a oraz art. 156a stosuje się odpowiednio.

§ 2. Instytucje państwowe i samorządowe, które w związku ze swą działalnością dowiedziały się o popełnieniu przestępstwa ściganego z urzędu, są obowiązane niezwłocznie zawiadomić o tym prokuratora lub Policję oraz przedsięwziąć niezbędne czynności do czasu przybycia organu powołanego do ścigania przestępstw lub do czasu wydania przez ten organ stosownego zarządzenia, aby nie dopuścić do zatarcia śladów i dowodów przestępstwa.

Ponadto, zgodnie z art. 12 ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie (Dz. U. z 2015 r. poz. 1390) *osoby, które w związku z wykonywaniem swoich obowiązków służbowych lub zawodowych powzięły podejrzenie o popełnieniu ściganego z urzędu przestępstwa z użyciem przemocy w rodzinie, niezwłocznie zawiadamiają o tym Policję lub prokuratora.*

Mając na uwadze powyższe zespół kontrolujący ustalił, iż:

- pomimo wielokrotnego zastania matki pod wpływem alkoholu, ww. nie podjęła stosownych działań w celu zabezpieczenia dziecka klientki, które pozostawało pod jej wyłączną opieką.
Również w przypadku powzięcia informacji o myślach samobójczych p. XX, asystent zaniechał wezwania odpowiednich służb,
- pracownik zbagatelizował informację o dopuszczeniu się molestowania seksualnego, pozyskaną od XX . Z notatek służbowych sporządzonych przez asystenta, wynika iż, dopiero dwa dni po powzięciu informacji, asystent poinformował o zdarzeniu jedynie kuratora sądowego, podczas gdy niezwłocznie powinien o tym powiadomić prokuratora lub Policję,
- nie podjął stosownych działań po pozyskaniu informacji od małoletniego przebywającego w środowisku, o stosowaniu przemocy w rodzinie,
- pomimo zasadności założenia „Niebieskiej Karty”, asystent nie wszczął procedury, gdyż domniemana ofiara zaprzeczyła, iż jest wobec niej stosowana przemoc, (asystent kilkakrotnie uciekał ze środowiska z uwagi na swoje bezpieczeństwo).

W toku prowadzonych czynności, zespół kontrolujący stwierdził także, iż asystent dopuścił się przekroczenia kompetencji i działań niezgodnych z etyką zawodową.

W przypadku rodziny XX, asystent dysponował środkami finansowymi rodziny i wydzieliał klientce pieniądze, gdyż w opinii pracowników Ośrodka nie potrafiła racjonalnie gospodarować środkami. Z notatek służbowych wynika, iż klientka kilkakrotnie wyrażała swoje niezadowolenie z faktu, dysponowania pieniędzmi przez asystenta. Zapis z dnia 15 grudnia 2016 r. „...że jeśli zacznie współpracować z asystentem i będzie racjonalnie wydawać pieniądze to będzie mogła sama dysponować środkami finansowymi...” jednoznacznie wskazuje, że samodzielne dysponowanie środkami pieniężnymi uwarunkowane zostało współpracą z asystentem i racjonalnością wydawanych pieniędzy. Zgoda p. XX na dysponowanie świadczeniami przez asystenta została sporządzona w dniu 27 października 2017 r., podczas gdy z notatek wynika, iż asystent dysponował środkami znacznie wcześniej. Z informacji uzyskanych od Kierownika GOPS wiadomo, iż p. XX posiada zeszyt, w którym odnotowywane są bieżące wydatki.

Pouczono, iż w przypadku marnotrawienia środków pieniężnych, istnieje możliwość zamiany pomocy finansowej na formę rzeczową lub bony zakupowe do sklepu, natomiast asystent nie ma prawa dysponować i wydzielać rodzinie pieniędzy.

Za niewłaściwe należy uznać również pożyczanie klientom pieniędzy przez asystenta, o czym świadczy treść notatki służbowej z dnia 15 lipca 2016 r. dotyczącej wizyty w rodzinie p. XX.

Zespół kontrolujący zwrócił uwagę na niespójności informacji zawartych w protokole wyjaśnień złożonym przez Kierownika p. Joannę Małecką oraz asystenta rodziny p. XX, które zostały przesłane do Wydziału Polityki Społecznej dnia 30 lipca br. (data wpływu 2 sierpnia 2018 r.) w zakresie ww. naruszeń, a notatkami służbowymi znajdującymi się w teczkach badanych rodzin.

- W zakresie koordynacji poradnictwa opisanego w art. 8 ustawy *o wsparciu kobiet w ciąży i rodziny „Za życiem”*.

Do chwili przeprowadzenia kontroli do Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej wpłynął jeden wniosek wynikający z ustawy o wspieraniu kobiet w ciąży i rodziny „Za życiem”. Asystent podjął współpracę z rodziną, która została zakończona w związku ze zgonem dziecka.

- W zakresie realizacji zapisu art. 15 ust.1 pkt 16: *monitorowanie funkcjonowania rodziny po zakończeniu pracy z asystentem*.

Asystent rodziny prowadził monitoring funkcjonowania rodziny po zakończeniu pracy z rodziną przez okres ok. trzech miesięcy. Po każdym wejściu asystent sporządzał notatkę służbową.

Decyzja o zaprzestaniu lub dalszej współpracy podejmowana jest w konsultacji z Kierownikiem GOPS, pracownikiem socjalnym i innymi służbami zaangażowanymi w pracę z rodziną. Współpraca z rodziną zostaje zakończona na skutek osiągnięcia celów założonych w planie pracy, wyprowadzenia się rodziny poza teren gminy, rezygnacji rodziny we współpracy lub zmiany postanowienia Sądu o zobowiązaniu rodziny do współpracy z asystentem rodziny. W przypadku, gdy rodzina odmawia współpracy i nie jest objęta nadzorem kuratora, Ośrodek wnosi do Sądu Rejonowego o wgląd w sytuację dziecka.

- W zakresie realizacji zapisu art. 176 pkt 7: *prowadzenie monitoringu sytuacji dziecka z rodziny zagrożonej kryzysem lub przeżywającej trudności w wypełnianiu funkcji opiekuńczo-wychowawczej, zamieszkałego na terenie gminy*.

Monitoring sytuacji dziecka z rodziny zagrożonej kryzysem lub przeżywającej trudności w wypełnianiu funkcji opiekuńczo-wychowawczej prowadzony jest na bieżąco przez pracowników socjalnych i asystentów rodziny. Ponadto Ośrodek współpracuje również z pedagogami szkolnymi, policją, kuratorami sądowymi, Zespołem Interdyscyplinarnym oraz służbą zdrowia, co pozwala na podejmowanie interwencji i działań zaradczych.

- W zakresie prowadzonego *monitoringu dzieci ze środowisk, w których występuje przemoc oraz jakie służby były zaangażowane w prace na rzecz rodziny*.

Monitoring dzieci ze środowisk, w których występuje przemoc prowadzony jest przez pracowników socjalnych oraz asystenta rodziny przy ścisłej współpracy z policją, pedagogami szkolnymi, kuratorami sądowymi. Służby zaangażowane w pracę z rodziną przekazują sobie informacje na temat rodziny, podejmowane są środki zaradcze i interwencyjne.

- W zakresie realizacji zapisu art. 176 pkt 3c: *tworzenie oraz rozwój systemu opieki nad dzieckiem, w tym placówek wsparcia dziennego oraz praca z rodziną przeżywającą trudności w wypełnianiu funkcji opiekuńczo - wychowawczych przez:*

- *prowadzenie placówek wsparcia dziennego oraz zapewnienie w nich miejsc dla dzieci.*

Na terenie Gminy Kikół nie działa placówka wsparcia dziennego w oparciu o ustawę o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej. W trakcie roku szkolnego dzieci mogą brać udział w zajęciach organizowanych przez szkoły w świetlicach szkolnych. W okresie wakacji i ferii zimowych dzieci mogą uczestniczyć w półkoloniach organizowanych przez szkoły oraz zajęciach warsztatowych organizowanych przez gminną Bibliotekę.

- W zakresie realizacji zapisu art. 176 pkt 3a: *tworzenie oraz rozwój systemu opieki nad dzieckiem, w tym placówek wsparcia dziennego oraz praca z rodziną przeżywającą trudności w wypełnianiu funkcji opiekuńczo - wychowawczych przez:*

- *zapewnienie rodzinie przeżywającej trudności wsparcia i pomocy asystenta rodziny oraz dostępu do specjalistycznego poradnictwa,*

oraz

- w zakresie realizacji zapisu art. 10 ust. 3: *praca z rodziną jest prowadzona w szczególności w formie konsultacji i poradnictwa specjalistycznego, terapii i mediacji, usług dla rodzin z dziećmi, pomocy prawnej, organizowania dla rodzin spotkań.*

Gmina Kikół zapewnia rodzinie przeżywającej trudności dostęp do bezpłatnego, specjalistycznego poradnictwa. GOPS oraz Punkt Konsultacyjny GKRPA oferują pomoc psychologiczną dla mieszkańców gminy. Natomiast z konsultacji prawnych mieszkańcy mogą skorzystać w Starostwie Powiatowym w Lipnie.

- W zakresie realizacji zapisu art.176 pkt 3b i 4c: *tworzenie oraz rozwój systemu opieki nad dzieckiem, w tym placówek wsparcia dziennego oraz praca z rodziną przeżywającą trudności w wypełnianiu funkcji opiekuńczo - wychowawczych przez:*

- *organizowanie szkoleń i tworzenie warunków do działania rodzin wspierających,*
- *finansowanie kosztów związanych z udzielaniem pomocy, o której mowa w art. 29 ust.2, ponoszonych przez rodziny wspierające.*

W okresie objętym kontrolą, na terenie gminy nie funkcjonowały rodziny wspierające. W związku z tym gmina nie ponosiła kosztów związanych z ich funkcjonowaniem. Ośrodek prowadził kampanię informacyjną w środowisku lokalnym, jednakże nie było zainteresowania świadczeniem takiej formy pomocy.

- W zakresie realizacji zapisu art. 176 pkt 5: *współfinansowanie pobytu dziecka w rodzinie zastępczej, rodzinnym domu dziecka, placówce opiekuńczo-wychowawczej, regionalnej placówce opiekuńczo-terapeutycznej lub interwencyjnym ośrodku preadopcyjnym.*

Gmina Kikół uczestniczy w kosztach związanych z utrzymaniem wychowanków przebywających w pieczy zastępczej:

- w 2016 r. - wydatkowano kwotę: 18.294,91 zł,
- w 2017 r. - wydatkowano kwotę: 30.865,37 zł,
- w 2018 r. (do dnia kontroli) - wydatkowano kwotę: 19.554,32 zł.

- W zakresie realizacji zapisu art. 15 ust.1 pkt 2: *opracowanie planu pracy z rodziną we współpracy z koordynatorem rodzinnej pieczy zastępczej, skoordynowanym z planem pomocy dziecku umieszczonemu w pieczy zastępczej.*

Asystent rodziny współpracuje z rodzinami biologicznymi, których dzieci zostały czasowo umieszczone w pieczy zastępczej. Wspólnie z koordynatorem rodzinnej pieczy zastępczej oraz wychowawcami placówki opiekuńczo-wychowawczej opracowuje plan pracy z rodziną oraz uczestniczy w okresowych ocenach ds. sytuacji dziecka.

- W zakresie realizacji zapisu art.176 pkt 6: *sporządzanie sprawozdań rzeczowo-finansowych z zakresu wspierania rodziny oraz przekazywanie ich właściwemu wojewodzie, w wersji elektronicznej, z zastosowaniem systemu teleinformatycznego, o którym mowa w art.187 ust.3.*

Gmina sporządza sprawozdania rzeczowo-finansowe z zakresu wspierania rodziny oraz przekazuje je wojewodzie w wersji elektronicznej, z zastosowaniem systemu teleinformatycznego. Sprawozdania przekazywane były w następujących terminach (dane ustalono z CAS):

- a) za I półrocze 2016 r. w dniu 29 lipca 2016 r.,
- b) za II półrocze 2016 r. w dniu 30 stycznia 2017 r.,
- c) za I półrocze 2017 r. w dniu 31 lipca 2017 r.,
- d) za II półrocze 2017 r. w dniu 17 stycznia 2018 r.

Powyższa analiza wskazuje, iż zachowano ustawowe terminy określone w § 3 ust.1 rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w sprawie sprawozdań rzeczowo-finansowych z wykonywania zadań z zakresu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej (Dz.U. z 2016 r. poz. 213).

Na podstawie powyższych ustaleń skontrolowaną działalność ocenia się pozytywnie z nieprawidłowością.¹

Stwierdzona nieprawidłowość, odnosząca się do realizacji merytorycznych zadań w obszarze działalności GOPS wynikających z ustawy o wspieraniu rodziny i systemu pieczy zastępczej, wynika z niedostatecznego stosowania obowiązujących przepisów prawa. Istniejący stan rzeczy może skutkować nieprawidłowym funkcjonowaniem jednostki pod względem organizacyjnym oraz niepełnym wykonywaniem ustawowych zadań. Po zrealizowaniu poniżej podanych zaleceń, GOPS będzie wykonywać obowiązujące zadania w odpowiednim zakresie. Osobami odpowiedzialnymi za powstanie stwierdzonej nieprawidłowości jest Kierownik GOPS p. Joanna Małecka i asystent rodziny p. XX.

Działając w oparciu o art. 197 d ust. 1 ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, wydano następujące zalecenie pokontrolne:

1. Bezwzględnie dopełniać właściwych obowiązków w przypadku stwierdzenia naruszenia przepisów prawa w rodzinie (opis str. 4) - na bieżąco
2. Uzupełnić Regulamin Organizacyjny i zakres czynności asystenta o brakujące zadania, zgodnie z art. 15 ust.1. Termin wykonania zalecenia – na bieżąco.
3. Zatrudniać asystentów rodziny zgodnie z wymogami określonymi w art. 12 ust.1 pkt. 1 ustawy o wspieraniu rodziny i pieczy zastępczej. Termin wykonania zalecenia - na bieżąco.

Kontrolę wpisano do książki kontroli pod nr **1/2018** w dniach 24 i 26 lipca 2018 r.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach. Jeden egzemplarz wystąpienia pokontrolnego przekazuje się kierownikowi kontrolowanej jednostki, za potwierdzeniem odbioru.

W przypadku przyjęcia wystąpienia pokontrolnego bez zastrzeżeń, kontrolowana jednostka jest obowiązana, w terminie 30 dni, do powiadomienia Wojewody o realizacji zaleceń pokontrolnych.

(podpis i pieczęć Wojewody)

¹Dokonana ocena została oparta o następującą skalę ocen (na podstawie zarządzenia Nr 371/2017 Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy z dnia 11.12.2017 r., w sprawie wprowadzenia Regulaminu kontroli): pozytywna, pozytywna z uchybieniami, pozytywna z nieprawidłowością, pozytywna z nieprawidłowościami, negatywna (po przekroczeniu przyjętego progu istotności). Przez nieprawidłowość należy rozumieć *działanie lub zaniechanie, które z punktu widzenia kryteriów kontroli jest nielegalne, niegospodarne, niecelowe lub nierzetelne, a w przypadku kontroli wykonania zadań – nieskuteczne, niewydajne lub nieoszczędne.*