



**Pan
Tadeusz Wiewiórski
Wójt Gminy Wielgie
Urząd Gminy Wielgie
ul. Starowiejska 8
87-603 Wielgie**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. Nr 185, poz. 1092) oraz art. 175 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.) w Gminie Wielgie z siedzibą ul. Starowiejska 8, 87-603 Wielgie (zwaną dalej: Gminą) w dniach od 4 do 15 lutego 2019 r. przeprowadzona została kontrola sprawdzająca przez MW – starszego inspektora oraz KS – inspektora wojewódzkiego, na podstawie upoważnień odpowiednio o numerach 41/2019 i 42/2019, w zakresie:

1. Przedmiot kontroli: sprawdzenie wykonania wniosków i zaleceń pokontrolnych z dnia 10 września 2018 r. w zakresie:
 - a) podejmowania, w stosunku do dłużników alimentacyjnych, wszystkich działań przewidzianych w ustawie o pomocy osobom uprawnionym do alimentów,
 - b) prawidłowego sporządzania zbiorczego sprawozdania Rb-27ZZ, na podstawie sporządzanych sprawozdań jednostkowych, z uwzględnieniem uprzedniej kontroli w zakresie prawidłowości ich sporządzania,
 - c) zobowiązania Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wielgiem do:
 - wzmożonego nadzoru nad właściwą i rzetelną realizacją zadań przez podmioty i osoby świadczące bezpośrednio specjalistyczne usługi opiekuńcze, w tym nad ich wykonywaniem zgodnie z postanowieniami decyzji administracyjnych przyznających te usługi,
 - wskazywania, w wydawanych decyzjach administracyjnych właściwej podstawy prawnej, zwalniającej z odpłatności za specjalistyczne usługi opiekuńcze,
 - bezwzględnego zachowania formy pisemnej przy zawieraniu umów cywilnoprawnych na świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych,
 - określania w zawieranych umowach z osobami i podmiotami świadczącymi specjalistyczne usługi opiekuńcze, informacji o ilości realizowanych godzin oraz osób u których ww. usługi będą realizowane,
 - ujmowania wydatków z dotacji celowych w odpowiednich paragrafach klasyfikacji budżetowej,
 - prawidłowego sporządzania jednostkowego sprawozdania Rb-27ZZ,

- d) zobligowania Dyrektora Zespołu Placówek Oświatowych w Wielgiem do:
- wyodrębnienia z ewidencji księgowej szczegółowej ewidencji dla wydatków z dotacji udzielonych z budżetu państwa, związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej.
2. Okres objęty kontrolą: od 1 października 2018 r. do 31 stycznia 2019 r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolowaną działalność jednostki ocenia się pozytywnie z nieprawidłowościami.

Dokonana ocena została oparta o następującą skalę ocen:

- pozytywna,
- pozytywna z uchybieniami,
- pozytywna z nieprawidłowością,
- pozytywna z nieprawidłowościami,
- negatywna (po przekroczeniu przyjętego progu istotności).

Oceny dokonano na podstawie poniższych ustaleń:

1. Wykonania wniosków i zaleceń pokontrolnych ujętych w punktach: a-b, c ppkt 2, 3, 4, 6 oraz d.
2. Niewykonania wniosków i zaleceń pokontrolnych ujętych w punkcie: c ppkt 1.
3. Kontrolą nie objęto wniosku i zalecenia pokontrolnego ujętego w punkcie: c ppkt 5 przedmiotu kontroli, z uwagi na brak występowania sytuacji dotyczącej realizacji ww. punktu objętym kontrolą.

Wskazuje się następujący zakres stwierdzonych nieprawidłowości:

1. W zakresie zobowiązania Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wielgiem do wzmożonego nadzoru nad właściwą i rzetelną realizacją zadań przez podmioty i osoby świadczące bezpośrednio specjalistyczne usługi opiekuńcze, w tym nad ich wykonywaniem zgodnie z postanowieniami decyzji administracyjnych przyznających te usługi.

W wyniku analizy udostępnionych dokumentów źródłowych (decyzji przyznających specjalistyczne usługi opiekuńcze, kart pracy opiekunów, wykazu godzin specjalistycznych usług opiekuńczych), dotyczących jednego podmiotu świadczącego specjalistyczne usługi opiekuńcze w miesiącach listopad oraz grudzień 2018 r. stwierdzono, że godziny zakończenia i rozpoczęcia zajęć świadczonych usług przez jedną z opiekunek, u osób objętych usługami opiekuńczymi, były takie same, bądź nakładały się. Ponadto ta sama opiekunka u jednego ze swoich podopiecznych nie realizowała usług zgodnie z podpisaną umową, tj. w terminach wynikających z decyzji nr GOPS.8225.4.2018 z dnia 30.08.2018 r., przyznającej ww. usługi w wysokości 2 godzin tygodniowo zajęć z logopedii od 01.09.2018 r. Usługi rozpoczęły się dopiero od połowy października 2018 r. Ponadto u dwóch terapeutów świadczących specjalistyczne usługi opiekuńcze kontrolujący nie byli w stanie ocenić wiarygodności kart obecności na podstawie których dokonywano zapłaty za ww. usługi, ponieważ ilości wykonanych godzin u danego dziecka zostały wpisywane w karcie obecności jako jedna godzina a nie „od-do”. Terapeuci często tego samego dnia wykonywali specjalistyczne usługi opiekuńcze u dwójki lub trójki swoich podopiecznych.

Dodatkowo GOPS w dwóch przypadkach wydając decyzję nr GOPS.8225.2-3.2018 z 9.11.2018 r. oraz nr GOPS.822.7.2018 z 4.10.2018 r. przyznającą po dwa rodzaje specjalistycznych usług opiekuńczych, zwolnił osoby z odpłatności za przyznane usługi korzystając z przesłanki § 6 ust. 1 rozporządzenia Ministra Polityki Społecznej z dnia 22 września 2005 r. w sprawie specjalistycznych usług opiekuńczych (Dz.U. Nr 189, poz. 1598 z późn. zm.). GOPS odpowiednio 16.11.2018 r. oraz 26.10.2018 r.

wstrzymał realizację jednego rodzaju usług specjalistycznych tj. zajęć logopedycznych oraz zajęć rehabilitacyjnych. W związku z dokonanymi zmianami u jednego z podopiecznych powstał obowiązek ponoszenia odpłatności za specjalistyczne usługi opiekuńcze, ponieważ nie istniała już przesłanka zwalniająca (konieczność korzystania co najmniej z dwóch rodzajów specjalistycznych usług oraz wysokości dochodu osoby samotnie gospodarującej lub przypadający na osobę w rodzinie).

Wskazuje się następujące przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości:

- dalszy niewystarczający nadzór nad właściwą i rzetelną realizacją specjalistycznych usług opiekuńczych,
- niewykonywanie zadań przez podmioty i osoby świadczące specjalistyczne usługi opiekuńcze zgodnie z postanowieniami decyzji oraz zawartymi umowami,
- nieustalenie odpłatności za wykonywane specjalistyczne usługi opiekuńcze.

Przyczyną stwierdzonych powyżej nieprawidłowości jest brak właściwego stosowania/błędna interpretacja wyszczególnionych powyżej w treści wystąpienia pokontrolnego przepisów prawa oraz brak skutecznego nadzoru kierownika jednostki kontrolowanej nad właściwą realizacją powierzonych zadań podległym pracownikom.

Skutkiem stwierdzonych nieprawidłowości są błędy w realizacji zadań w zakresie objętym tematyką kontroli.

Za stwierdzone nieprawidłowości odpowiedzialność ponosi: TW – Wójt Gminy Wielgie, SO – Kierownik GOPS w Wielgiem do dnia 31.12.2018 r. i AW – p.o. Kierownika GOPS w Wielgiem od dnia 01.01.2019 r. – na podstawie art. 53 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Kontrolę wpisano do książki kontroli pod nr 1/2019.

Do ustaleń kontroli zawartych w Projekcie wystąpienia pokontrolnego nie zgłoszono zastrzeżeń.

W związku z powyższymi ocenami, uwagami i wnioskami zalecam Panu podjęcie następujących działań w celu wyeliminowania stwierdzonych w wyniku kontroli nieprawidłowości lub usprawnienia funkcjonowania działalności jednostki kontrolowanej:

- 1) zobowiązania Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wielgiem do:
 - wzmożonego nadzoru nad właściwą i rzetelną realizacją zadań przez podmioty i osoby świadczące bezpośrednio specjalistyczne usługi opiekuńcze, w tym nad ich wykonywaniem zgodnie z postanowieniami decyzji administracyjnych przyznających te usługi,
 - ustalenia odpłatności za wykonane specjalistyczne usługi opiekuńcze, w przypadkach gdzie warunki określone w ustawie nie zwalniają częściowo lub całkowicie z ponoszenia z odpłatności za te usługi.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden egzemplarz otrzymuje kierownik jednostki kontrolowanej, a drugi egzemplarz pozostaje w aktach kontroli.

Oczekuję od Pana w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia, informacji o sposobie wykonania zaleceń, wykorzystaniu wniosków lub przyczynach ich niewykorzystania albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.

(podpis i pieczęć Wojewody)