



Bydgoszcz, 31 grudnia 2018 r.

WOJEWODA KUJAWSKO-POMORSKI

WPS.VIII.431.28.2018

Pani

XXXXXXXXXXXX

Dyrektor Gminnego Ośrodka

Pomocy Społecznej

w Nowej Wsi Wielkiej

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) w związku z art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. z 2017 r. poz. 2234 ze zm.), w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Nowej Wsi Wielkiej, ul. Ogrodowa 2A, 86-060 Nowa Wieś Wielka, w dniach 23-25 października 2018 r. przeprowadzona została kontrola w trybie zwykłym dotycząca realizacji ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (Dz.U. z 2017 r. poz. 1851 ze zm.) przez:

- XXXXXXXXXXXX – inspektora wojewódzkiego w Wydziale Polityki Społecznej Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy – kierownika zespołu kontrolnego, na podstawie Upoważnienia do kontroli Nr: 691/18 z dnia 19 października 2018 r. wydanego przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego,
- XXXXXXXXXXXX – inspektora wojewódzkiego w Wydziale Polityki Społecznej Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy, na podstawie Upoważnienia do kontroli Nr: 692/18 z dnia 19 października 2018 r. wydanego przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego,
- XXXXXXXXXXXX – inspektora wojewódzkiego w Wydziale Polityki Społecznej Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy, na podstawie Upoważnienia do kontroli Nr: 693/18 z dnia 19 października 2018 r. wydanego przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego.

[Dowód akta kontroli, str. 1-3]

Zakres kontroli obejmował:

- prawidłowość przyznawania i wypłaty świadczeń wychowawczych w okresie zasiłkowym, 2016/2017,
- wykorzystanie dotacji na koszty obsługi zadania wraz z wdrożeniem ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci,
- organizację komórek odpowiedzialnych za realizację zadania.

Okres objęty kontrolą: w zakresie przyznawania i wypłaty świadczeń wychowawczych oraz kosztów obsługi w okresie od 17 lutego 2016 r. do 30 września 2017 r.; w zakresie organizacji komórek odpowiedzialnych za realizację zadania do 22 października 2018 r.

Na podstawie art. 10 ust. 1 i 2 ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, postępowanie w sprawie świadczenia wychowawczego prowadzi organ właściwy. Organ właściwy może, w formie pisemnej, upoważnić swojego zastępcę, pracownika urzędu albo Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej lub innej jednostki organizacyjnej gminy, a także inną osobę na wniosek Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej lub innej jednostki organizacyjnej gminy do prowadzenia postępowań w sprawach z zakresu świadczeń wychowawczych.

Zarządzeniem Nr 13/16 z dnia 25 lutego 2016 r. Wójt Gminy Nowa Wieś Wielka wyznaczył Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Nowej Wsi Wielkiej do realizacji zadań z zakresu świadczenia wychowawczego.

Zarządzeniem Nr 4/16 z dnia 20 stycznia 2016 r. Wójt Gminy Nowa Wieś Wielka wprowadził zmiany w Regulaminie Organizacyjnym Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, w związku z wejściem w życie ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci.

W związku z powyższym, zespół kontrolny w dniu 2 listopada 2018 r. zwrócił zapytaniem o wyjaśnienie podstawy prawnej ww. zarządzenia. Z wyjaśnień przedstawionych pismem z dnia 5 listopada 2018 r. przez Panią xxxxxxxxxxxx Dyrektora Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Nowej Wsi Wielkiej wynika, iż „...zarządzenie 4/16 dyrektora GOPS w Nowej Wsi Wielkiej z dnia 20 stycznia 2016 r. zostało opracowane i wdrożone w życie w związku z pilną koniecznością realizacji zadania rządowego będącego ówczesnie na etapie projektu. Gmina, jako organ wykonawczy ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci-wówczas jeszcze w projekcie – miała potrzebę określenia wstępnie stanowiska, które przypisane byłoby do

wykonywania zadania. Wcześniejsze przystąpienie do zapisów formalnych konieczne było z uwagi na rozpoczęcie w miesiącu lutym 2016 r. naboru na to stanowisko.”

[Dowód akta kontroli, str. 312-328]

Mając na uwadze powyższe wyjaśnienia zespół kontrolny zwrócił się z prośbą o przedłożenie dokumentów potwierdzających nabór na stanowisko ds. świadczeń wychowawczych. Z przedłożonych w dniu 8 listopada 2018 r. dokumentów wynika, iż zarządzeniem Nr 7/16 z dnia 26 lutego 2016 r., została powołana Komisja Rekrutacyjna do przeprowadzenia naboru na wolne stanowisko urzędnicze – referent ds. świadczenia wychowawczego i funduszu alimentacyjnego oraz został ogłoszony nabór na ww. stanowisko. Ogłoszenie zostało wywieszone na tablicy ogłoszeń w dniu 26 lutego 2016 r. natomiast zdjęte w dniu 17 marca 2016 r.

[Dowód akta kontroli, str. 329-335]

Uchwałą Nr XVI/127/16 z dnia 17 marca 2016 r. Rady Gminy Nowa Wieś Wielka został zmieniony Statut Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, w związku z wejściem w życie z dnia 11 lutego 2016 r. ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci.

[Dowód akta kontroli, str. 4, 15-54]

Wójt Gminy Nowa Wieś Wielka upoważnił Panią xxxxxxxxxxxx – Dyrektora Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej – do prowadzenia postępowań w sprawach świadczeń wychowawczych, a także do wydawania w tych sprawach decyzji administracyjnych.

1. W okresie zasiłkowym 2016/2017 realizację zadań w zakresie świadczeń wychowawczych wykonywały 3 osoby tj: Kierownik referatu świadczeń rodzinnych oraz 2 pracowników referatu świadczeń rodzinnych, co potwierdzają przedłożone zakresy obowiązków. Wyjaśnienia w tym zakresie złożyła Pani xxxxxxxxxxxx Dyrektora Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Nowej Wsi Wielkiej, iż „... zadania ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci realizują 3 osoby: kierownik i 2 pracowników referatu w wymiarze 1,75 etatu. Ponadto w ramach wsparcia realizacji zadań referatu w 2016 r. zatrudniono 2 osoby na okres 7-8 miesięcy ...”.

2. W okresie przeprowadzanych czynności kontrolnych realizację zadań w zakresie świadczeń wychowawczych wykonywały 3 osoby tj.: Kierownik referatu świadczeń rodzinnych oraz 2 pracowników referatu świadczeń rodzinnych, co potwierdzają przedłożone zakresy obowiązków. Ponadto Pani xxxxxxxxxxxx Dyrektor Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Nowej Wsi Wielkiej wskazała, iż w okresie wzmożonego naboru wniosków tj. w miesiącach czerwiec-listopad, każdego roku, w ramach środków własnych ośrodka oraz przy wsparciu Powiatowego Urzędu Pracy, celem zapewnienia dostatecznej liczby pracowników do obsługi zadania zatrudnienie zwiększane jest o 2-3 osoby.

[Dowód akta kontroli, str. 5-13,137,137a]

W wyniku przeprowadzonej kontroli, kontrolowaną działalność ocenia się pozytywnie z uchybieniami.

Dokonana ocena została oparta o następującą skalę ocen:

- pozytywna,
- pozytywna z uchybieniami,
- pozytywna z nieprawidłowością,
- pozytywna z nieprawidłowościami,
- negatywna (po przekroczeniu przyjętego progu istotności).¹

Oceny dokonano na podstawie skontrolowanych postępowań w sprawach świadczeń wychowawczych i wydanych decyzji, w tym zakresie oraz wykorzystania dotacji, na koszty obsługi, w tym m.in na wdrożenie ustawy.

Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Rozliczenie otrzymanych dotacji

Wojewoda Kujawsko-Pomorski przyznał Gminie Nowa Wieś Wielka na realizację zadań z zakresu administracji rządowej dotyczących wsparcia rodzin w ramach Programu *Rodzina 500+* w 2016 r. kwotę 4.906.830,00 zł, w tym na wdrożenie ustawy 29.057,00 zł.

Na podstawie miesięcznego sprawozdania rzeczowo - finansowego dotyczącego realizacji zadań z zakresu pomocy społecznej, świadczeń rodzinnych część II, Wojewoda przekazał

¹ Zarządzenie nr 371/2017 Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 11 grudnia 2017 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu kontroli realizowanych przez pracowników Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy.

w 2016 r. Gminie Nowa Wieś Wielka dotację w kwocie 4.906.830,00 zł.

Środki z dotacji na realizację ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci były przekazywane w terminach i kwotach umożliwiającą realizację ww. zadań przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w kwocie 4.906.830,00 zł, z czego na koniec roku 2016 zwrot niewykorzystanych środków wyniósł 34.484,33 zł (zwrotu dokonano 30 grudnia 2016 r.) tj. zgodnie z terminem określonym w art. 168 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.).

[Dowód akta kontroli, str. 55-83]

Zgodnie ze sprawozdaniem z realizacji Programu Rodzina 500+ (stan na koniec grudnia 2016 r.) poniesione z budżetu państwa wydatki na świadczenia (bez środków na koszty obsługi) wyniosły 4.774.830,00 zł. Prezentowane dane w sprawozdaniu nie są zgodne z obrotami konta 852 85211 3110 i sprawozdaniem Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych samorządowej jednostki budżetowej za okres od początku roku do 31 grudnia 2016 r.

W sprawozdaniu Rb-28S poniesione z budżetu państwa wydatki na świadczenia (bez środków na koszty obsługi) wyniosły 4.774.330,15 zł. W związku z powyższym zespół kontrolny zwrócił się o wyjaśnienie niezgodności pomiędzy sprawozdaniem z realizacji Programu Rodzina 500+ (stan na koniec grudnia 2016 r.), a sprawozdaniem Rb-28S.

Niezgodność pomiędzy Rb 28S a ww sprawozdaniem, wynika z powodu zwrotu nienależnie pobranego świadczenia wychowawczego dokonanego przez świadczeniobiorcę w miesiącu grudniu w kwocie 500 zł, co potwierdza wyjaśnienie złożone przez p. xxxxxxxxxxxx Dyrektora Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Nowej Wsi Wielkiej.

[Dowód akta kontroli, str. 55-62, 338-343]

2. Specyfikacja wydatkowanej dotacji

Paragraf	Nazwa	Kwota w zł
3110	Świadczenia społeczne	4.774.330,15
3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	300,41
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	40.846,77
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne pracowników	7.235,64
4120	Składki na Fundusz Pracy	984,46
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13.950,00

4210	Zakup materiałów i wyposażenia	22.040,53
4260	Usługi remontowe	523,11
4280	Zakup usług zdrowotnych	55,00
4300	Zakup usług pozostałych	8.663,63
4410	Podróże służbowe-krajowe	34,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1.640,90
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1.741,07
Razem	X	4.872.345,67

[Dowód akta kontroli, str. 55-62]

Należy stwierdzić, iż koszty obsługi realizacji ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci w 2016 r. wyniosły 98.015,52 zł tj. mniej niż 2% otrzymanej dotacji na świadczenia wychowawcze (4.906.830 zł x 2%=98.136,60 zł), co jest zgodne z art. 52 ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci.

[Dowód akta kontroli, str. 336]

3. Dotacje na wdrożenie ustawy

Stwierdzono, że dotacja na wdrożenie ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, w wysokości 29.057,00 zł została wydatkowana zgodnie z przeznaczeniem, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 1.

l.p	Nr faktury	kwota	przeznaczenie
1.	0/0(013)0008/081028	929,51	Zakup i montaż mebli biurowych, Rodzina 500 +
2.	16/0078/FV	6.034,00	Zakup komputerów Rodzina 500+
3.	15/zl/04/2016	677,02	Zakup urządzenia wielofunkcyjnego, Rodzina 500+
4.	FV23/2016	135,30	Podłączenie lini telefonicznych, Rodzina 500+
5.	7/2016	2.167,26	Usługa elektryczna, Rodzina 500+
6.	390/03/2016	425,00	Zakup urządzenia do ogrzewania stanowisk , Rodzina 500+
7.	00168/2016	900,00	Remont pomieszczenia w ramach, Rodzina 500+
8.	2/2016	130,00	Zakup firany, Rodzina 500+
9.	Ds./2016/0000134	324,00	Wywóz śmieci, Rodzina 500+
10.	F/000136/16/GJA	47,71	Materiały do remontu pomieszczenia na potrzeby realizacji świadczeń wychowawczych,

			Rodzina 500+
11.	00192/2016	4,80	Zakup materiału do remontu, Rodzina 500+
12.	F/000171/16/GJA	8,71	Zakup materiału do remontu, Rodzina 500+
13.	F/00301/16/GJP	946,05	Zakup materiału do remontu, usługa stolarska, Rodzina 500+
14.	F/000481/16/GJP	81,00	Zakup materiału do remontu, Rodzina 500+
15.	F/000248/16/GJP	36,85	Obróbka meblowa, Rodzina 500+
16.	F/000475/16/GJP	1.839,61	Zakup materiału do remontu, Rodzina 500+
17.	F/000229/16/GJA	213,88	Zakup materiału do remontu, Rodzina 500+
18.	r-ek 1/2016	8.500,00	Umowa o dzieło nr GOPS.RFO.V.1132-1/2016 dot. wykonania remontu, Rodzina 500+
19.	r-ek 1/2016	4.250,00	Umowa o dzieło nr GOPS.RFO.V.1132-4/2016 dot. wykonania remontu, Rodzina 500+
20.	r-ek 4/2016	1.438,92	Umowa o dzieło nr GOPS.RFO.V.1130-6/2016 dot. wykonania szaf biurowych i biurek, Rodzina 500+
Razem		29 089,62	X

Różnica pomiędzy przedłożonymi do kontroli dokumentami potwierdzającymi wydatki na wdrożenie ustawy w wysokości 29.089,62 zł, a kwotą 29.057,00 zł wykazaną w informacji na temat finansowania w 2016 r. ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci z dnia 1 grudnia 2016 r. wynosi 32,62 zł i została pokryta z wydatków bieżących, co potwierdzają wyjaśnienia złożone przez p. xxxxxxxxxxx - Dyrektora Osrodka Pomocy Społecznej w Nowej Wsi Wielkiej.

[Dowód akta kontroli, str. 85-132b]

4. Ocena losowo wybranych akt świadczeniobiorców

Szczegółowe badanie próby 30 wniosków (M.G., E.W., B.W., E.Ś., A.J, M.M., M.B., J.J., K.B-F., A.M., P.R., B.S., A.M., A.F., M.W., J.Z., A.S., Ł.M., E.CH., E.K., D.K., W.A., K.P., M.G., R.K., E.K., E.W., A.Ż., A.P., M.D. – ubiegających się w okresie od 1 kwietnia 2016 r. do 30 września 2017 r.) o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego w ramach Programu Rodzina 500+ i otrzymujących świadczenie wykazało, że spełniały one wymogi formalne i były rzetelnie analizowane pod względem kryteriów określonych w rozporządzeniu Ministra Rodziny Pracy i Polityki Społecznej z 18 lutego 2016 r. w sprawie sposobu i trybu postępowania w sprawach o świadczeniach wychowawczych oraz w rozporządzeniu Ministra Rodziny Pracy i Polityki Społecznej z 27 lipca 2017 r. w sprawie sposobu i trybu postępowania w sprawach o świadczeniach wychowawczych.

Decyzje administracyjne zawierały wymagane przepisami prawa pouczenia o możliwości i trybie odwoławczym, a także sformułowanie o konieczności informowania, o wszelkich zmianach mających wpływ na wypłatę świadczenia.

[Dowód akta kontroli, str. 310-311]

W dniu 17 października 2018 r. zespół kontrolny zwrócił się z zapytaniem o liczbę wydanych decyzji administracyjnych w sprawie świadczeń wychowawczych w okresie zasiłkowym 2016/2017, w tym decyzji przyznających, odmownych oraz przyznających świadczenia wychowawcze w formie rzeczowej.

W odpowiedzi na ww. pismo Dyrektor Ośrodka Pomocy Społecznej w Nowej Wsi Wielkiej wyjaśniła, iż zostało wydanych 1082 decyzji administracyjnych w sprawie przyznania świadczeń wychowawczych, w okresie zasiłkowym 2016/2017, w tym:

- decyzji przyznających prawo do świadczenia wychowawczego - 919,
- decyzji odmawiających przyznania prawa do świadczenia wychowawczego - 26,
- decyzji przyznających świadczenie wychowawcze w formie rzeczowej - 0,
- decyzji uchylających prawo do świadczeń, umarzających postępowanie w sprawie zwrotu nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych, określających zwrot zaległości (w tym: w sprawie rozłożenia na raty, potrącenia kwot zaległości z bieżących wypłat) - 137.

[Dowód akta kontroli, str.137]

Wydawanie decyzji administracyjnych w okresie zasiłkowym 2016/2017 określających uprawnienie do świadczeń wychowawczych oraz ich pierwsze wypłaty następowały w terminie określonym w art. 49 ust. 2 ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, tj. w okresie trzech miesięcy, licząc od dnia złożenia wniosku z prawidłowo wypełnionymi dokumentami.

[Dowód akta kontroli, str.310-311]

Podstawa prawna decyzji administracyjnych winna cechować się zwięzłą i przejrzystą regulacją prawną, tzn. wskazać zastosowanie w danej sprawie przepisów zarówno prawa formalnego i materialnego wraz z powołaniem źródeł jego publikacji.

W decyzjach administracyjnych dotyczących uprawnień na okres zasiłkowy 2016/2017 podlegających analizie przez zespół kontrolny, stwierdzono wskazywanie w podstawie prawnej również przepisów prawa dotyczących uzasadnienia faktycznego przyznania uprawnień

do świadczenia wychowawczego oraz pouczenia o przysługującym prawie do wniesienia odwołania od decyzji.

[Dowód akta kontroli, str. 107,121]

Wyплаты świadczeń wychowawczych należnych za grudzień 2016 r. dokonano zgodnie z apelem Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 13 grudnia 2016 r. przed Świętami Bożego Narodzenia tj. 19 grudnia 2016 r.

[Dowód akta kontroli, str. 137]

Decyzją administracyjną Nr 585/614/ŚW/06/2016 z dnia 20.06.2016 r. organ przyznał świadczenie wychowawcze dla Pani M.M na dwoje dzieci od 01.04.2016 r. do 30.09.2017 r. w kwocie po 500 zł na każde dziecko oraz na trzecie dziecko od 01.04.2016 do 3.01.2017 r. w kwocie 500 zł, natomiast w miesiącu styczniu kwota świadczenia wyniosła 48,40 zł. W toku kontroli ustalono, iż wysokość miesięcznego dochodu rodziny na podstawie dochodu z roku 2014 została obliczona bez uwzględnienia dochodu utraconego męża wnioskodawczyni - ojca dzieci.

Z wyjaśnień p. xxxxxxxxxxxx - Dyrektora Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Nowej Wsi Wielkiej wynika, iż „*W kontrolowanej teczce świadczenia wychowawczego Państwa M i M.M. w okresie zasiłkowym 2016/2017 mylnie ustalono dochody Pana M.M.*”

Wyliczony dochód nie miał wpływu na przyznanie prawa do świadczenia wychowawczego.

[Dowód akta kontroli, str.138-196]

5. Weryfikacja wniosków świadczeniobiorców w Centralnej Bazie Beneficjentów

Jednostka dokonywała weryfikacji wniosków świadczeniobiorców w Centralnej Bazie Beneficjentów przed wydaniem decyzji przyznającej uprawnienia do świadczeń wychowawczych stosownie do wytycznych MRPiPS.

Wyjaśnienie, w tym zakresie złożyła p. xxxxxxxxxxxx – Dyrektor Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej „*Przed wydaniem decyzji administracyjnej w sprawie przyznania prawa do świadczenia wychowawczego organ weryfikował świadczeniobiorców w Centralnej Bazie Beneficjentów. Potwierdzeniem tego faktu jest adnotacja dokonana przez pracownika weryfikującego prawo do świadczeń wychowawczych załączona każdorazowo do akt sprawy.*”

[Dowód akta kontroli, str. 137]

Kontrolę wpisano do książki kontroli w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Nowej Wsi Wielkiej pod nr 4/2018.

Do Projektu wystąpienia pokontrolnego nie zostały zgłoszone zastrzeżenia.

W Projekcie wystąpienia pokontrolnego nie dokonano sprostowań/ skreśleń/ uzupełnień.

W związku z powyższymi ocenami, uwagami i wnioskami zalecam Dyrektor Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Nowej Wsi Wielkiej podjęcie następujących działań

w celu wyeliminowania stwierdzonych w wyniku kontroli uchybień, a w szczególności:

- uwzględnianie w podstawie prawnej decyzji administracyjnej zwięzłej i przejrzystej regulacji prawnej, tj. wskazywanie wyłącznie delegacji ustawowej do wydawania decyzji z zakresu świadczenia wychowawczego oraz kodeksu postępowania administracyjnego wraz z powołaniem źródeł jego publikacji,
- przestrzeganie ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci w obszarze regulacji art. 7, w zakresie prawidłowości ustalania dochodów rodziny oraz dochodu uzyskanego i utraconego,
- wykazywanie w sprawozdaniu z wykonywania zadań z zakresu świadczenia wychowawczego kwot wydatków na świadczenia wychowawcze (bez środków na koszty obsługi) na koniec roku budżetowego zgodnych z rocznym sprawozdaniem z wykonania planu wydatków budżetowych samorządowej jednostki budżetowej Rb-28 S,
- wprowadzanie zmian do Regulaminu Ośrodka Pomocy Społecznej stosownie do dat wejścia w życie przepisów prawa regulujących zakres zadań Ośrodka, a także mających wpływ a organizację wewnętrzną ośrodka (art. 21 ust. 2 Statutu).

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

Oczekuję od Pani w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia, informacji o sposobie wykonania zaleceń, wykorzystaniu wniosków lub przyczynach ich niewykorzystania albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych uchybień