



Bydgoszcz, listopada 2018 r.

WOJEWODA KUJAWSKO – POMORSKI

WPS.VIII.431.15.2018

Pani [REDACTED]
Kierownik Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
w Złotnikach Kujawskich

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, ul. Powstańców Wielkopolskich 6, 88-180 Złotniki Kujawskie, w dniach od 5 do 7 września 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:

- [REDACTED] – inspektora wojewódzkiego w Wydziale Polityki Społecznej Kujawsko - Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy – kierownika zespołu kontrolnego, na podstawie Upoważnienia do kontroli Nr: 545/18 z dnia 31 sierpnia 2018 r. wydanego przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego,
- [REDACTED] – starszego inspektora wojewódzkiego w Wydziale Polityki Społecznej Kujawsko - Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy, na podstawie Upoważnienia do kontroli Nr: 546/18 z dnia 31 sierpnia 2018 r. wydanego przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego,

[Dowód akta kontroli, str. 24-25]

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.

Okres objęty kontrolą: od 17 lutego 2016 r. do 30 września 2017 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, o których mowa w ust. 1, a także do wydawania w tych sprawach decyzji.

W związku z Zarządzeniem nr GOPS.021.5.2018 podjętym w dniu 7 maja 2018 r. przez ██████████ - Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Złotnikach Kujawskich na podstawie § 18 Statutu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Złotnikach Kujawskich uchwalonego Uchwałą Rady Gminy nr X/52/2011 z dnia 9 września 2011 r. przyjęto nowy Regulamin Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Złotnikach Kujawskich, w którym został wyznaczony jako jednostka organizacyjna gminy do realizacji zadań z zakresu świadczenia wychowawczego. Zespół kontrolny stwierdził, brak zapisu realizacji świadczeń wychowawczych w Statucie i Regulaminie organizacyjnym Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Złotnikach Kujawskich w okresie zasiłkowym 2016/2017. W związku z powyższym zespół kontrolny poprosił o wyjaśnienie zaistniałej sytuacji. Z uzyskanej odpowiedzi Pani Kierownik z dnia 07 września 2018 r. wynika, iż „... kierownik zmieniając Zarządzeniem nr GOPS.021.5.2018 z dnia 7 maja 2018 r. Regulamin Organizacyjny wniósł stosowne zmiany...”. Jednocześnie Kierownik GOPS – p. ██████████ zobowiązała się do wniesienia zmian dotyczących kwestii realizacji świadczenia wychowawczego w Statucie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Złotnikach Kujawskich na najbliższej Sesji Rady Gminy Złotniki Kujawskie.

[Dowód akta kontroli, str. 164-181, 184-195, 200]

Decyzje administracyjne w okresie zasiłkowym 2016/2017 poddane kontroli wydawane były z upoważnienia Wójta Gminy Złotniki Kujawskie i podpisywane przez osoby posiadające aktualne i kompletne do tego upoważnienia, jednocześnie posiadające stosowną delegację do prowadzenia postępowań administracyjnych w przedmiotowym zakresie, natomiast zawierały niewłaściwą podstawę prawną tzn. w dokumentacji wskazywano ustawę o pomocy państwa w wychowaniu dzieci, zamiast ustawę o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci.

Nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie ustalenia uprawnień do przyznawanych świadczeń 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. 155-158, 161]

W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolowaną działalność 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)¹.

Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Rozliczenie otrzymanych dotacji

Wojewoda Kujawsko-Pomorski decyzjami przyznał według planu Gminie Złotniki Kujawskie na realizację zadań z zakresu administracji rządowej dotyczących wsparcia rodzin w ramach Programu *Rodzina 500+* kwotę **4.631.592,00 zł**, z czego wydatkowano kwotę 4.574.340,39 zł. Na podstawie comiesięcznych sprawozdań z realizacji budżetu Wojewoda przekazał Gminie Złotniki Kujawskie dotacje w kwocie 4.612.967,00 zł.

Ośrodek otrzymał z Urzędu Gminy środki w ramach dotacji, w terminach i kwotach umożliwiających realizację ww. zadań. Urząd Gminy przekazał środki w kwocie 4.612.967,00 zł, z czego na koniec roku 2016 zwrot niewykorzystanych środków wyniósł

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.

38.626,61 zł (zwrotu dokonano 30 grudnia 2016 r.).

[Dowód akta kontroli, str.103,117]

2. Specyfikacja wydatkowanej dotacji

Paragraf	Nazwa	Kwota w zł
3020	Nagrody i wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzenia	67,46
3110	Świadczenia społeczne	4.484.647,44
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	45.430,95
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	7.467,00
4120	Składki na Fundusz Pracy	1.065,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	21.743,39
4280	Zakup usług zdrowotnych	55,00
4300	Zakup usług pozostałych	10.247,72
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	820,45
4700	Szkolenia pracowników	2.795,98
Razem	X	4.574.340,39

[Dowód akta kontroli, str.117]

3. Dotacje na wdrożenie ustawy

Stwierdzono, że dotacja na wdrożenie ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, w wysokości **17.578 zł** została wydatkowana zgodnie z przeznaczeniem.

Środki na wdrożenie ustawy w wyżej wymienionej kwocie zostały przeznaczone na zakup m.in. wyposażenia stanowisk pracy, materiałów biurowych, licencji oprogramowania do obsługi świadczeń wychowawczych.

[Dowód akta kontroli, str.26-87]

4. Ocena losowo wybranych akt świadczeniobiorców

Szczegółowe badanie próby 30 wniosków (B.K., B.A., C.M., C.P., F.B., G.K., J.K., J.M., K.A., K.A., K.J., K.A., K.I., K.M., M.E., M.Ż., O.P., P.K., P.K., W.M., W.M., Ż.B., b.A., H.D., K.I., M.M., P.M., S.SZ., W.A., W.A.) – otrzymujących świadczenie w okresie od 1 kwietnia 2016 r. do 30 września 2017 r.) o ustalenie prawa do świadczenia

wychowawczego w ramach Programu Rodzina 500 + wykazało, że formularze wniosków o ustalenie uprawnień do świadczenia wychowawczego były kompletne i zgodne ze wzorami określonymi w rozporządzeniu Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 18 lutego 2016 r. w sprawie sposobu i trybu postępowania w sprawach o świadczenie wychowawcze (Dz.U. z 2016 r. poz. 214 ze zm.).

[Dowód akta kontroli, str. 196]

W dniu 31 sierpnia 2018 r. pismem znak: WPS.VIII.431.15.2018 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 w formie rzeczowej.

W odpowiedzi na ww. pismo Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Złotnikach Kujawskich wyjaśniła, iż w okresie zasiłkowym 2016/2017 zostało wydanych **838 decyzji administracyjnych** w sprawie świadczeń wychowawczych, w tym:

- decyzje przyznające prawo do świadczenia wychowawczego - 799,
- decyzje odmawiające prawa do świadczenia wychowawczego - 39,
- decyzje w sprawie przekazania świadczenia w formie rzeczowej – 0.

[Dowód akta kontroli, str. 21,163]

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. Średni czas upływający pomiędzy dniem złożenia wniosku, a pierwszą wypłatą świadczenia wyniósł **37 dni**.

[Dowód akta kontroli, str.199]

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 2017/2018 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.

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 Świątami Bożego Narodzenia, główna lista wypłacona została 09 grudnia 2016 r., w dniu 20 grudnia 2016 r. oraz 22 grudnia 2016 r. dokonano ostatnich płatności.

[Dowód akta kontroli, str. 163]

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.

Wyjaśnienia w tym zakresie złożyła p. ██████████ - Kierownik Ośrodka Pomocy Społecznej w Złotnikach Kujawskich: *"organ weryfikował świadczeniobiorców w Centralnej Bazie Beneficjentów przed wydaniem decyzji administracyjnej w sprawie przyznawania prawa do świadczenia wychowawczego."*

[Dowód akta kontroli, str. 163]

6. Sprawozdanie z realizacji Programu Rodzina 500+

Wg sprawozdania z realizacji Programu Rodzina 500+ (stan na koniec grudnia 2016 r.) poniesione z budżetu państwa wydatki na świadczenia i na wdrożenie wyniosły w 2016 r. 4.612.967,00 zł., z czego wydatkowano kwotę 4.574.340,39 zł. Na koniec roku 2016 zwrot niewykorzystanych środków wyniósł **38.626,61** zł (zwrotu dokonano 30 grudnia 2016 r.). Prezentowane dane w sprawozdaniu 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.

[Dowód akta kontroli, str. 103, 117, 128, 145]

Kontrolę wpisano do książki kontroli nr 26/2018.

Do ustaleń kontroli zawartych w Projekcie wystąpienia pokontrolnego nie zostały zgłoszone zastrzeżenia do kontroli.

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

W związku z powyższymi ocenami, uwagami i wnioskami zalecam Pani [REDAKTOWANE] - Kierownikowi Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Złotnikach Kujawskich podjęcie następujących działań w celu wyeliminowania stwierdzonych w wyniku kontroli nieprawidłowości, a w szczególności:

- dokonywanie na bieżąco aktualizacji w Regulaminie organizacyjnym oraz Statucie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w sytuacji nałożenia przepisami nowych zadań z zakresu spraw realizowanych przez jednostkę,
- uwzględnianie w podstawie prawnej decyzji administracyjnej zwięzłej i przejrzystej regulacji prawnej, tj. wskazanie zastosowania w danej sprawie przepisów zarówno prawa formalnego i materialnego wraz z powołaniem źródeł jego publikacji, zgodnie z art. 107 § 3 Kodeksu postępowania administracyjnego.

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

Na podstawie art. 49 ustawy z dnia 15 lipca 2011r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) oczekuję od Pani w terminie 21 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia, informacji o sposobie wykonania zaleceń, wykorzystaniu wniosków lub przyczynach ich niewykorzystania albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.