

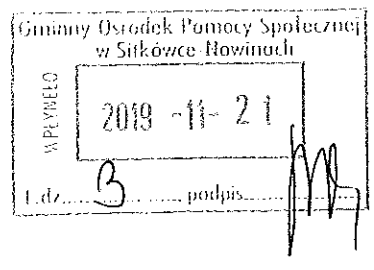
A/A - kontrola
kierownik
21. 11. 2019
Krol



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

PSZ.V.431.40.2019

Kielce, dnia 18.11.2019 roku



**Pan
Marcin Król
Kierownik Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Sitkówce - Nowinach**

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Sitkówce - Nowinach w dniach 25-26.09.2019 roku przeprowadził zespół kontrolny Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach w składzie:

1. Agnieszka Muszyńska – koordynator kontroli – inspektor wojewódzki w Oddziale Nadzoru nad Realizacją Zadań Samorządu Gminnego,
2. Renata Gwóźdź – starszy inspektor wojewódzki w Oddziale Nadzoru nad Realizacją Zadań Samorządu Gminnego,
3. Agata Warszawska – inspektor wojewódzki w Oddziale Planowania i Realizacji Budżetu Polityki Społecznej,
4. Ilona Zaczowska – inspektor wojewódzki w Oddziale Planowania i Realizacji Budżetu Polityki Społecznej,
5. Agnieszka Krzysiek – inspektor wojewódzki w Oddziale Planowania i Realizacji Budżetu Polityki Społecznej.

na podstawie pisemnych upoważnień do przeprowadzenia kontroli nr: 725/2019 i 726/2019 z dnia 23 września 2019 roku, oraz upoważnień nr: 720/2019, 721/2019 i 722/2019 z dnia 23 września 2019 roku wydanych z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Panią Janinę Mikołajczyk, Zastępcę Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach.

Zakres kontroli

Efektywność działania samorządów gminnych w realizacji Programu Rodzina 500+.

1. Organizacja przez gminę zadań z zakresu administracji rządowej wynikającej z ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 2134):
 - ustalenie kto jest realizatorem zadania – na podstawie m.in. statutu, regulaminu, zarządzeń, upoważnień.
2. Ocena prowadzenia postępowania administracyjnego w zakresie przyznawania świadczeń wychowawczych:
 - zasadność i terminowość przyznawania świadczeń na podstawie analizy indywidualnej dokumentacji klientów.
3. Wykorzystanie dotacji na realizację Programu 500+:
 - a) weryfikacja wydatków wykazanych w sprawozdaniu RB-28S oraz Rb-50;
 - b) weryfikacja, czy wartość udzielanej dotacji na koszty obsługi nie przekroczy wartości 1,5% w stosunku rocznym;
4. Porównanie terminowości realizowanych wypłat świadczenia przyznanego decyzją administracyjną z listami wypłat:
 - a) prawidłowość zatwierdzenia list wypłat zgodnie z instrukcją kontroli i obiegu dowodów księgowych;
 - b) sprawdzenie losowo wybranych decyzji z listami wypłat.

Okres objęty kontrolą:

Od 1 stycznia 2018 roku do dnia kontroli (decyzje objęte kontrolą wydane na podstawie ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 2134).

Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam pozytywnie z uchybieniami.

Zgodnie z § 25 Zarządzenia Nr 5/2017 Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 12 stycznia 2017 roku w sprawie szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli zewnętrznych przez pracowników Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach przyjmuje się następującą skalę ocen kontrolowanej działalności:

- **ocena pozytywna** – gdy w zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono jakichkolwiek nieprawidłowości lub uchybień albo gdy stwierdzone uchybienia miały wyłącznie

charakter formalny i nie powodowały następstw dla kontrolowanej działalności, zarówno w aspekcie finansowym, jak i wykonania zadań;

- **ocena pozytywna z uchybieniami** – gdy stwierdzone w toku kontroli uchybienia występowały w sposób powtarzający się, lecz miały one charakter wyłącznie formalny i nie powodowały następstw dla kontrolowanej działalności, zarówno w aspekcie finansowym, jak i wykonania zadań;
- **ocena pozytywna z nieprawidłowościami** – gdy stwierdzone nieprawidłowości nie przekraczały założonego dla kontroli progu istotności (ze względu na charakter, wartość lub kontekst), albo progu istotności ustalonego na podstawie cech ilościowych i jakościowych, założonego dla kontroli wykonania zadań;
- **ocena negatywna** – gdy stwierdzone nieprawidłowości przekraczają założony dla kontroli próg istotności (ze względu na charakter, wartość lub kontekst), albo próg istotności ustalony na podstawie cech ilościowych i jakościowych, założony dla kontroli wykonania zadań.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono co następuje:

Ad 1. Organizacja przez gminę zadań z zakresu administracji rządowej wynikających z ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 2134).

Gmina Sitkówka - Nowiny do realizacji zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, wynikających z ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, wyznaczyła Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sitkówce - Nowinach.

Rada Gminy Sitkówka - Nowiny Uchwałą Nr RG - XVIII/210/16 z dnia 25 kwietnia 2016 roku w sprawie zmiany uchwały Nr RG-XXIX/240/13 Rady Gminy Sitkówka – Nowiny z dnia 27 marca 2013 roku uchwaliła Statut Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Sitkówce – Nowinach, wprowadzając następujące zmiany:

- w Załączniku Nr 1 do uchwały Nr RG-XXIX/240/13 w § 1 dodaje się pkt 18 a o następującym brzmieniu” 18 a Ustawy z dnia 11 lutego 2016 roku o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci.

- w Załączniku Nr 1 do uchwały Nr RG-XXIX/240/13 w § 5 ust. I pkt 3 dodaje się lit. h o następującym brzmieniu - realizacja zadań wynikających z ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci.

W Zarządzeniu Nr GOPS 37.2017 Kierownika GOPS w Sitkówce - Nowinach z dnia 29.12.2017 roku, w sprawie Regulaminu Organizacyjnego GOPS w Sitkówce - Nowinach:

w rozdziale II Struktura organizacyjna Ośrodka § 6 pkt 1 ppkt 5 – wpisano, że w Ośrodku jest wydzielone stanowisko ds. świadczeń rodzinnych i wychowawczych, natomiast w Rozdziale IV Obowiązki pracowników na poszczególnych stanowiskach pracy w § 20 - wpisano zadania pracownika ds. świadczeń rodzinnych i wychowawczych.

Stosownie do art. 10 ust. 2 ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, organ właściwy może, w formie pisemnej upoważnić swojego zastępcę, pracownika urzędu albo kierownika ośrodka pomocy społecznej lub innej jednostki organizacyjnej gminy do prowadzenia postępowań w sprawach świadczenia wychowawczego, a także do wydawania decyzji w tych sprawach.

Upoważnienie Wójta z zakresu przedmiotowej ustawy posiadają następujące osoby:

1. Marcin Król - Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Sitkówie – Nowinach - Zarządzenie Nr WG.0050.28.2017 Wójta Gminy Sitkówka – Nowiny z dnia 20 lutego 2017 roku w sprawie upoważnienia Kierownika GOPS w Sitkówie – Nowinach do wydawania decyzji administracyjnych oraz upoważnienie Nr WG.077.62.2019 roku do prowadzenia postępowań administracyjnych i wydawania decyzji.
2. K.K. – referent do spraw świadczeń rodzinnych i wychowawczych – Upoważnienie Wójta Gminy Nr WG.077.14.2018 z dnia 03.09.2018 roku do prowadzenia postępowań administracyjnych.
3. E.S. – referent do spraw obsługi Funduszu Alimentacyjnego – Upoważnienie Wójta Gminy Nr WG.077.6.2016 z dnia 08.07.2016 roku do prowadzenia postępowań administracyjnych.
4. A.B. – referent do spraw świadczeń wychowawczych – Upoważnienie Wójta Gminy Nr WG.077.7.2016 z dnia 08.07.2016 roku do prowadzenia postępowań administracyjnych.
5. A.M. – starszy referent do spraw świadczeń rodzinnych – Upoważnienie Wójta Gminy Nr WG.077.8.2016 z dnia 08.07.2016 roku do prowadzenia postępowań administracyjnych.
6. J.H. – inspektor do spraw świadczeń rodzinnych i wychowawczych – Upoważnienie Wójta Gminy Nr WG.077.16.2018 z dnia 01.20.2018 roku do prowadzenia postępowań administracyjnych.
7. J.A. – starszy pracownik socjalny – Upoważnienie Wójta Gminy Nr WG.077.12.5.2016 z dnia 22.07.2016 roku do prowadzenia postępowań administracyjnych

Ad 2. Ocena prowadzenia postępowania administracyjnego w zakresie przyznawania świadczeń wychowawczych.

Świadczenie wychowawcze na pierwsze dziecko przyznawane jest rodzinom, których dochód na osobę nie przekracza kwoty 800 zł, a w przypadku rodzin z dzieckiem niepełnosprawnym – 1200 zł. Dochodu rodziny nie brano pod uwagę, jeśli osoba uprawniona złożyła wniosek na drugie i kolejne dziecko.

W okresie zasiłkowym 2017/2018, trwającym od 01.10.2017 r. do 30.09.2018 r., oraz w okresie zasiłkowym 2018/2019 trwającym od 01.10.2018 do 30.09.2019 r. - biorąc pod uwagę okres objęty kontrolą, czyli rok 2018, do Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Sitkówce - Nowinach wpłynęło 1590 wniosków o ustalenie prawa do świadczeń wychowawczych. Organ wydał 1532 decyzje przyznające świadczenie wychowawcze. W pozostałych sprawach organ wydał odmowne decyzje bądź przekazał wnioski do Urzędu Wojewódzkiego, w celu ustalenia czy zachodzą przepisy o koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego.

Miesiąc	Liczba wniosków	Decyzje przyznające	Decyzje odmowne	Inny sposób załatwienia sprawy
Okres zasiłkowy 2017/2018				
Styczeń 2018 r.	11	16	1	0
Luty 2018 r.	10	5	0	4
Marzec 2018 r.	10	12	1	6
Kwiecień 2018 r.	11	11	1	4
Maj 2018 r.	7	11	0	8
Czerwiec 2018 r.	6	7	0	4
Lipiec 2018 r.	73	60	0	2
Sierpień 2018 r.	294	148	2	1
Wrzesień 2018 r.	108	186	3	3
Okres zasiłkowy 2018/2019				
Październik 2018 r.	72	102	4	3
Listopad 2018 r.	18	61	3	3
Grudzień 2018 r.	9	8	0	1
Styczeń 2019 r.	12	18	0	0
Luty 2019 r.	3	6	0	3
Marzec 2019 r.	18	13	0	1
Kwiecień 2019 r.	11	16	1	5
Maj 2019 r.	7	7	2	4
Czerwiec 2019 r.	10	5	0	4
Lipiec 2019 r.	558	493	0	3
Sierpień 2019 r.	292	279	0	3
Wrzesień 2019 r.	50	68	0	1
Razem	1590	1532	18	63

Świadczenie wychowawcze przyznane na drugie i kolejne dziecko – bez dochodu rodziny

Skontrolowano 10 wybranych losowo akt sprawy o numerach decyzji:

Decyzja SW.571.260.2018;	Decyzja SW.571.403.2018;
Decyzja SW.571.341.2018;	Decyzja SW.571.268.2018;
Decyzja SW.571.451.2018;	Decyzja SW.571.40.2018;
Decyzja SW.571.151.2018;	Decyzja SW.571.38.2018;
Decyzja SW.571.209.2018;	Decyzja SW.571.198.2018;

Na podstawie sprawdzonych teczek stwierdzono, że każda z nich zawierała dokumenty niezbędne do wydania decyzji administracyjnych.

Świadczenie wychowawcze przyznane na pierwsze dziecko

Skontrolowano 10 wybranych losowo akt sprawy o numerach decyzji:

Decyzja SW.571.246.2018;	Decyzja SW.571.248.2018;
Decyzja SW.571.144.2018;	Decyzja SW.571.523.2018;
Decyzja SW.571.130.2018;	Decyzja SW.571.281.2018;
Decyzja SW.571.615.2019;	Decyzja SW.571.411.2018;
Decyzja SW.571.592.2019;	Decyzja SW.571.303.2018;

Na podstawie sprawdzonych teczek stwierdzono, że każda z nich zawierała dokumenty niezbędne do wydania decyzji administracyjnych.

Świadczenie wychowawcze na pierwsze i kolejne dziecko

Skontrolowano 10 wybranych losowo akt sprawy o numerach decyzji:

Decyzja SW.571.143.2018;	Decyzja SW.571.500.2018;
Decyzja SW.571.477.2018;	Decyzja SW.571.346.2018;
Decyzja SW.571.142.2018;	Decyzja SW.571.164.2018;
Decyzja SW.571.337.2018;	Decyzja SW.571.102.2018;
Decyzja SW.571.463A.2018;	Decyzja SW.571.587.2019;

Na podstawie sprawdzonych teczek stwierdzono, że każda z nich zawierała dokumenty niezbędne do wydania decyzji administracyjnych.

Zespół kontrolny ustalił, że świadczenia wychowawcze zostały przyznane w sposób prawidłowy. Kontrolujący nie stwierdzili niezasadnie przyznanych świadczeń wychowawczych.

Wnioski klientów były opatrzone pieczęcią z datą wpływu, a kopie dokumentów potwierdzano za zgodność z oryginałem.

Decyzje administracyjne zostały wydane na podstawie prawidłowo przywołanych przepisów, tj: ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 2134), rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 27 lipca 2017 r. w sprawie sposobu i trybu postępowania w sprawach

o przyznanie świadczenia wychowawczego oraz zakresu informacji, jakie mają być zawarte we wniosku, zaświadczeniach i oświadczeniach o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego oraz ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. – Kodeks postępowania administracyjnego (t. j. Dz.U z 2018 r. poz. 2096). W podstawie prawnej decyzji przytoczono również upoważnienie Wójta dla Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej do wydawania decyzji administracyjnych w sprawach świadczeń wychowawczych. W sprawdzonych decyzjach powyższe akty prawne posiadały aktualne publikatory.

W postanowieniu decyzji określano, na które dziecko przyznano świadczenie, na jaki okres, sposób realizacji świadczenia oraz termin wypłat.

Zespół kontrolny uznał za uchybienie fakt, że w kilku wydanych decyzjach administracyjnych z zakresu realizacji świadczenia wychowawczego widniała pieczęć nagłówkowa Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Sitkówce – Nowinach, zamiast Wójta Gminy Sitkówka – Nowiny. Organem właściwym do wydawania decyzji administracyjnych jest Wójt Gminy Sitkówka – Nowiny, który zgodnie z art. 10 ust. 1 ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci może w formie pisemnej upoważnić swojego zastępcę, pracownika urzędu albo kierownika ośrodka pomocy społecznej lub innej jednostki organizacyjnej gminy do prowadzenia postępowań a także do wydawania decyzji w sprawach dotyczących świadczenia wychowawczego.

Zespół kontrolny stwierdził, że organ przestrzega obowiązku prowadzenia metryki spraw (zgodnie z art. 66a k.p.a.), w której wskazuje osoby uczestniczące w podejmowanych czynnościach w postępowaniu administracyjnym oraz określa podejmowane przez te osoby czynności.

Rozpatrywanie wniosków oraz wydawanie decyzji administracyjnych odbywało się z zachowaniem terminów określonych w Kodeksie postępowania administracyjnego oraz ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci.

Ad 3. Wykorzystanie dotacji na realizację Programu Rodzina 500+

W 2018 roku Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sitkówce - Nowinach, na realizację zadania z zakresu świadczenia wychowawczego, otrzymał plan dotacji w rozdziale 85501 § 2060, w kwocie 4 787 056,00 zł, z tego zgodnie ze złożonym zapotrzebowaniem z budżetu Wojewody przekazano środki w wysokości 4 750 496,00 zł. W roku 2019 Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sitkówce - Nowinach otrzymał na ww. zadanie plan dotacji w wysokości 4 456 159,00 zł, z czego 3 744 694,00 zł zostało przekazane do dnia 31 sierpnia 2019 r.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S za grudzień 2018 r. ogół wydatków poniesionych przez jednostkę na realizację przedmiotowego zadania stanowił kwotę 4 743 397,68 zł. Różnica pomiędzy dotacją otrzymaną a środkami wykorzystanymi w kwocie 7 098,30 zł została zwrócona przez Gminę Sitkówka - Nowiny do budżetu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego przelewem z dnia 16 stycznia 2019 r. (*potwierdzenie wykonania operacji stanowi załącznik nr 1, Wyciąg nr 11/2019 z dnia 16.01.2019 r.*).

W 2018 roku bezpośrednio na wypłatę świadczenia wychowawczego wydatkowano kwotę 4 673 952,86 zł (ujęta w paragrafie 3110), natomiast kwota wydatków ujętych w sprawozdaniach rzeczowo-finansowych za okres I-XII 2018 r. jest większa niż w sprawozdaniu RB-28S za okres styczeń-grudzień. Powstała różnica w wysokości 2 309,14 zł wynika ze zwrotu nienależnie pobranego świadczenia wychowawczego za rok bieżący, który pomniejsza wydatki danego roku. Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Sitkówce - Nowinach złożył, w dniu kontroli, tj. 26 września 2019 r. stosowne wyjaśnienia (*załącznik 2*) zawierające sprostowanie do zaistniałej sytuacji.

Na pokrycie kosztów obsługi Programu w 2018 roku przeznaczono kwotę 69 444,82 zł, tj. nie więcej niż 1,5% łącznej kwoty otrzymanej dotacji na świadczenie wychowawcze, o którym mowa w art. 29 ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci.

Od 1 stycznia 2019 roku do 31 sierpnia 2019 roku na wypłatę świadczenia wychowawczego wydatkowano kwotę 3 650 746,30 zł, zgodnie ze sprawozdaniem RB-28S. Wykazane w sprawozdaniach rzeczowo-finansowych za okres I-VIII 2019 r. wydatki na wypłatę świadczeń wychowawczych wynoszą 3 652 005 zł. Zgodnie z wyjaśnieniami Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Sitkówce - Nowinach z dnia 26 września br. (*załącznik 3*) różnica w miesiącu kwietniu między kwotami ujętymi w ww. sprawozdaniach, wynosząca 1 258,80 zł, jest wynikiem tego, iż wydatki ujmowane są bez uwzględnienia zwrotów nienależnie pobranych świadczeń w 2019 r., natomiast w sprawozdaniu Rb-28S oraz w ewidencji księgowej wykonanie pomniejszone jest o zwroty nienależnie pobranych świadczeń wypłaconych w bieżącym roku.

W sprawozdaniu Rb-28S za rok 2018 środki na obsługę zostały ujęte w następujących paragrafach: 4010 (48 310,00 zł), 4040 (3 310,20 zł), 4110 (8 888,95 zł), 4120 (1 264,72 zł), 4210 (2 544,71 zł), 4300 (2 585,21 zł), 4440 (1 185,66 zł), 4700 (1 355,37 zł). Do 31 sierpnia 2019 roku wysokość środków na obsługę ujęto w następujących paragrafach: 4010 (40 653,65 zł), 4040 (3 827,60 zł), 4110 (8 193,55 zł), 4120 (1 165,75 zł), 4210 (2 023,11 zł), 4280 (228,00 zł), 4300 (1 325,80 zł), 4440 (921,98 zł), 4700 (1 168,00 zł).

Szczegółowej kontroli poddano faktury z paragrafu 4210. W 2018 r. wydatki wynosiły 2 544,71 zł, natomiast do dnia 31.08.2019 roku wyniosły 2 023,11 zł. Poniesione wydatki były zgodne z przeznaczeniem dotacji, z której zostały sfinansowane. Faktury dotyczyły min. zakupu wniosków o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego, zakup licencji oprogramowania, zakupu materiałów biurowych.

Zasady sporządzania, obiegu i kontroli dokumentów księgowych określa *Instrukcja obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej*, stanowiąca załącznik do Zarządzenia nr GOPS 21.2017 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Sitkówce – Nowinach z dnia 4 września 2017 r., zmiana do instrukcji Zarządzenia nr GOPS 29.2018 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Sitkówce – Nowinach z dnia 2 listopada 2018 r., Skontrolowane dokumenty zawierały wszystkie wymagane w ww. *Instrukcji* klauzule wraz z podpisami osób upoważnionych.

Poniższa tabela przedstawia dotację wykorzystaną na realizację świadczenia wychowawczego za poszczególne miesiące w okresie od 1 stycznia 2018 roku do 31 sierpnia 2019 roku według, składanego do Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia za pośrednictwem Centralnej Aplikacji Statystycznej (CAS), zapotrzebowania na środki finansowe, na dany miesiąc oraz składanego sprawozdania z wykonania planu wydatków budżetowych Rb-28S.

Tabela 1. Zapotrzebowanie na środki finansowe, na świadczenie wychowawcze w roku 2018 i 2019 złożone przez GOPS w Sitkówce - Nowinach, w zestawieniu ze sprawozdaniem RB-28S

Zapotrzebowanie				
Rok	Miesiąc	85501 § 2060		
		Dotacja wykorzystana za poprzedni miesiąc	Dotacja wykorzystana za poprzedni miesiąc zgodnie ze sprawozdaniem RB-28S	Różnica
2018	II	397 476,00	397 476,34	
	III	788 656,00	788 656,37	
	IV	1 188 654,00	1 188 653,46	
	V	1 594 205,00	1 594 204,61	
	VI	1 999 863,00	1 999 862,61	
	VII	2 394 797,00	2 394 796,31	
	VIII	2 789 710,00	2 789 709,76	

	IX	3 182 606,00	3 182 605,83	
	X	3 597 417,00	3 597 416,15	
	XI	3 940 056,00	3 939 645,15	-410,85
	XII	4 345 496,00	4 345 495,31	
2019	II	390 702,00	390 701,48	
	III	791 130,00	791 180,60	-50,60
	IV	1 186 191,00	1 186 190,60	
	V	1 583 889,00	1 583 889,08	
	VI	1 980 959	1 981 072,34	-113,34
	VII	2 384 375	2 384 374,97	

Z powyższego zestawienia wynika, że kwoty wykazane w sprawozdaniach dotyczących zapotrzebowania na środki finansowe, na dany miesiąc w trzech miesiącach nie są zgodne ze sprawozdaniem Rb-28S. W miesiącu listopadzie 2018 r., marcu oraz czerwcu 2019 r. występuje różnica między dotacją wykorzystaną (ujęta w RB-28S), a tą podaną w zapotrzebowaniu. Podczas kontroli wyjaśniono, że była to kwestia do księgowania kosztów obsługi. W kolejnych miesiącach w zapotrzebowaniach różnica została skorygowana.

Wykorzystanie dotacji na realizację Programu Rodzina 500+ oceniono pozytywnie.

Ad 4. Porównanie terminowości realizowanych wypłat świadczenia przyznanego decyzją administracyjną z listą wypłat

Kontrolą objęto wypłatę świadczeń dla 30 osób, którym przyznano decyzją świadczenia wychowawcze na okres zasiłkowy 2018/2019. Wszystkie osoby otrzymały świadczenie w terminie określonym decyzją oraz w kwocie wynikającej z decyzji.

Skontrolowane listy wypłat o numerach:

- SW/23/10/2018 z dnia 24.10.2018 r.
- SW/24/10/2018 z dnia 24.10.2018 r.
- SW/26/10/2018 z dnia 30.10.2018 r.
- SW/26/11/2018 z dnia 23.11.2018 r.
- SW/27/11/2018 z dnia 22.11.2018 r.

- SW/30/12/2018 z dnia 12.12.2018 r.
- SW/31/12/2018 z dnia 12.12.2018 r.
- SW/1/01/2019 z dnia 25.01.2019 r.
- SW/2/01/2019 z dnia 24.01.2019 r.
- SW/5/02/2019 z dnia 22.02.2019 r.
- SW/6/02/2019 z dnia 21.02.2019 r.
- SW/10/03/2019 z dnia 22.03.2019 r.
- SW/11/03/2019 z dnia 21.03.2019 r.
- SW/14/04/2019 z dnia 17.04.2019 r.
- SW/15/04/2019 z dnia 21.04.2019 r.
- SW/19/05/2019 z dnia 24.05.2019 r.
- SW/20/05/2019 z dnia 23.05.2019 r.
- SW/23/06/2019 z dnia 19.06.2019 r.
- SW/24/06/2019 z dnia 19.06.2019 r.
- SW/26/07/2019 z dnia 25.07.2019 r.
- SW/27/07/2019 z dnia 17.07.2019 r.
- SW/31/08/2019 z dnia 23.08.2019 r.
- SW/32/08/2019 z dnia 23.08.2019 r.

zawierały wymagane w Instrukcji klauzule oraz podpisy Kierownika jednostki z kontrasygnatą Głównego Księgowego.

Terminowość realizowanych wypłat świadczenia przyznanego decyzją administracyjną oceniono pozytywnie.

Wnioski i oceny:

1. Organizacja wdrażania przez gminę zadań wynikających z przedmiotowej ustawy przebiegła prawidłowo. Zadanie to ujęto zarówno w Statucie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Sitkówce - Nowinach, jak i Regulaminie organizacyjnym.
2. Postępowania administracyjne były prowadzone rzetelnie i zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.
3. Zachowano terminy załatwiania spraw.
4. W niektórych decyzjach widniała pieczęć nagłówkowa Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Sitkówce – Nowinach zamiast Wójta Gminy. Organem właściwym do wydawania decyzji administracyjnych z zakresu świadczenia wychowawczego jest Wójt Gminy.
5. Wysokość środków finansowych wydatkowanych na wypłatę świadczeń wychowawczych została w sposób prawidłowy wykazana w sprawozdaniach rzeczowo-finansowych.

6. Środki finansowe otrzymane w ramach dotacji na obsługę wypłat świadczeń wychowawczych zostały wykorzystane przez gminę właściwie i zgodnie z prawem.
7. Kwoty wykazane w sprawozdaniach dotyczących zapotrzebowania na środki finansowe, na dany miesiąc są zgodne z wydatkami zamieszczanymi w sprawozdaniu Rb-28S. Z wyjątkiem miesiąca listopada 2018 r., marca oraz czerwca 2019 r. występuje różnica między dotacją wykorzystaną, a tą podaną w zapotrzebowaniu.
8. Skontrolowane listy wypłat były opatrzone wymaganymi klauzulami i podpisami.
9. Terminy wypłat, wynikające z list wypłat, były zgodne z decyzjami administracyjnymi.

Mając na uwadze powyższe wnoszę o:

- Stosowanie pieczętki nagłówkowej zgodnie z ustawą o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci.
- Sporządzanie rzetelnie sprawozdań.

Na podstawie art. 49 ustawy o kontroli w administracji rządowej, proszę o podjęcie działań mających na celu usunięcie stwierdzonych uchybień, a także przekazanie – w terminie 30 dni roboczych od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego – informacji o sposobie wykorzystania ww. uwag i wniosków oraz o wykonaniu zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach nie podjęcia działań.

Jednocześnie informuję, że zgodnie z art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. WOJEWODY ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
Michał Gajda
Janina Mikołajczyk
ZASTĘPCA DYREKTORA
(podpis zarządzającego kontrolą)
Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia