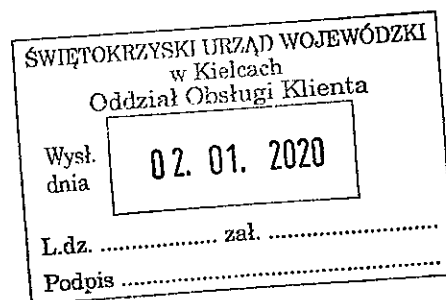




WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Znak: PSZ.V.431.51.2019



Kielce, dnia 02.01.2020 r.

Pani
Aneta Woźniczko
Kierownik Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kijach

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Kijach w dniach 26 i 28.11.2019 roku przeprowadził zespół kontrolny Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach w składzie:

1. Agnieszka Muszyńska – kierownik zespołu kontrolnego – inspektor wojewódzki w Oddziale Nadzoru nad Realizacją Zadań Samorządu Gminnego,
2. Karol Giemza – inspektor wojewódzki w Oddziale Nadzoru nad Realizacją Zadań Samorządu Gminnego,
3. Ilona Zaczowska – inspektor wojewódzki w Oddziale Planowania i Realizacji Budżetu Polityki Społecznej,
4. Agnieszka Krzysiek – inspektor wojewódzki w Oddziale Planowania i Realizacji Budżetu Polityki Społecznej.

na podstawie pisemnych upoważnień do przeprowadzenia kontroli nr: 942/2019 i 943/2019 z dnia 20 listopada 2019 roku, oraz upoważnień nr: 944/2019 i 945/2019 z dnia 20 listopada 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:

Okres 2018/2019 rok (dotyczy wniosków złożonych do września 2019 roku - 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 .

Zgodnie z § 18 Zarządzenia Nr 132/2019 Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 08 listopada 2019 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 Kije 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 Kijach.

Rada Gminy Kije Uchwałą Nr RG - XII/138/16 z dnia 24 lutego 2016 roku w sprawie zmiany uchwały Nr XLVIII/317/14 Rady Gminy w Kijach z dnia 22 października 2014 roku uchwaliła Statut Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kijach, wprowadzając następujące zmiany:

- w § 2 ust 1 pkt 17 Statut otrzymuje nowe brzmienie: „ustawy z dnia 11 lutego 2016 roku o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci”,

W Zarządzeniu Nr GOPS.021.5.2016 Kierownika GOPS w Kijach z dnia 29.03.2016 roku, w sprawie wprowadzenia zmian w Regulaminie Organizacyjnym GOPS w Kijach: w § 2 pkt 18 – wpisano ustawę z dnia 11 lutego 2016 roku o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, natomiast w § 3 pkt 2 ppkt - wpisano realizację zadania w zakresie wyżej wymienionej ustawy.

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. Pani Aneta Woźniczko - Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kijach – Upoważnienie Nr 3/2016 Wójta Gminy Kije z dnia 22 marca 2016 roku w sprawie upoważnienia Kierownika GOPS w Kijach do prowadzenia postępowań oraz wydawania decyzji administracyjnych w sprawach z zakresu świadczenia wychowawczego należących do właściwości gminy.
2. A.M. – referent do spraw świadczeń rodzinnych – Upoważnienie Wójta Gminy Nr 4/2016 z dnia 04 lutego 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 Kijach wpłynęło 350 wniosków o ustalenie prawa do świadczeń wychowawczych. Organ wydał 314 decyzji przyznających 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.	1	1	0	----
Luty 2018 r.	1	1	0	----
Marzec 2018 r.	3	3	0	----

Kwiecień 2018 r.	4	4	0	----
Maj 2018 r.	2	2	0	----
Czerwiec 2018 r.	3	3	0	----
Lipiec 2018 r.	23	4	0	----
Sierpień 2018 r.	232	34	0	----
Wrzesień 2018 r.	39	145	0	13
Okres zasiłkowy 2018/2019				
Październik 2018 r.	21	96	3	18
Listopad 2018 r.	5	5	0	----
Grudzień 2018 r.	5	5	0	----
Styczeń 2019 r.	4	4	2	----
Luty 2019 r.	1	1	0	----
Marzec 2019 r.	1	1	0	----
Kwiecień 2019 r.	1	1	0	----
Maj 2019 r.	3	3	0	----
Czerwiec 2019 r.	0	0	0	-----
Lipiec 2019 r.	0	0	0	-----
Sierpień 2019 r.	1	1	0	----
Wrzesień 2019 r.	0	0	0	----
Razem	350	314	5	31

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

Skontrolowano 10 wybranych losowo akt sprawy o numerach decyzji:

Decyzja GOPS.526.000617.09.2018;	Decyzja GOPS.526.000899.10.2018;
Decyzja GOPS.526.000784.09.2018;	Decyzja GOPS.526.000553.08.2018;
Decyzja GOPS.526.000715.09.2018;	Decyzja GOPS.526.000770.09.2018;
Decyzja GOPS.526.000584.08.2018;	Decyzja GOPS.526.000558.08.2018;
Decyzja GOPS.526.000766.09.2018;	Decyzja GOPS.526.000618.09.2018;

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

Świadczenie wychowawcze przyznane na pierwsze i kolejne dziecko

Skontrolowano 10 wybranych losowo akt sprawy o numerach decyzji:

Decyzja GOPS.526.000736.09.2018;	Decyzja GOPS.526.000767.09.2018;
Decyzja GOPS.526.000710.09.2018;	Decyzja GOPS.526.000681.09.2018;
Decyzja GOPS.526.000561.08.2018;	Decyzja GOPS.526.000830.10.2018;
Decyzja GOPS.526.000610.09.2019;	Decyzja GOPS.526.000744.09.2018;
Decyzja GOPS.526.000646.09.2019;	Decyzja GOPS.526.000850.10.2018;

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

Świadczenie wychowawcze na pierwsze dziecko

Skontrolowano 10 wybranych losowo akt sprawy o numerach decyzji:

Decyzja GOPS.526.000639.09.2018;	Decyzja GOPS.526.000697.09.2018;
Decyzja GOPS.526.000743.09.2018;	Decyzja GOPS.526.000640.09.2018;
Decyzja GOPS.526.000696.09.2018;	Decyzja GOPS.526.000725.09.2018;
Decyzja GOPS.526.000834.10.2018;	Decyzja GOPS.526.000852.10.2018;
Decyzja GOPS.526.000723.09.2018;	Decyzja GOPS.526.000843.10.2018;

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 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 Kijach, na realizację zadania z zakresu świadczenia wychowawczego, otrzymał plan dotacji w rozdziale 85501 § 2060, w kwocie 2 758 620 zł, z tego zgodnie ze złożonym zapotrzebowaniem z budżetu Wojewody przekazano środki w wysokości 2 675 402 zł. W roku 2019 Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kijach otrzymał na ww. zadanie plan dotacji w wysokości 2 892 104 zł, z czego 1 328 521 zł zostało przekazane do dnia 30 czerwca 2019 r.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S za grudzień 2018 r. ogół wydatków poniesionych przez jednostkę na realizację przedmiotowego zadania stanowił kwotę 2 668 745,54 zł. Różnica pomiędzy dotacją otrzymaną, a środkami wykorzystanymi w kwocie 6 656,46 zł została zwrócona przez Gminę Kije do budżetu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego przelewem z dnia 28 grudnia 2019 r. *(potwierdzenie wykonania operacji stanowi załącznik nr 1, dokument nr 1599 z dnia 28.12.2018 r.)*.

W 2018 roku bezpośrednio na wypłatę świadczenia wychowawczego wydatkowano kwotę 2 628 615,07 zł (ujętą 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. Zgodnie z wyjaśnieniami Pani Kierownik GOPS w Kijach z dnia 28 listopada 2019 r. *(załącznik nr 2)* różnica ta w kwocie 662,93 zł powstała, ponieważ w sprawozdaniach rzeczowo-finansowych wydatki ujmowane są bez uwzględnienia zwrotów nienależnie pobranych świadczeń, natomiast w sprawozdaniu Rb-28S oraz w ewidencji księgowej wykonanie pomniejszone jest o zwroty nienależnie pobranych świadczeń.

Od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku na wypłatę świadczenia wychowawczego wydatkowano kwotę 1 299 874,38 zł, zgodnie ze sprawozdaniem RB-28S, co zgadza się z wykazanymi w sprawozdaniach rzeczowo-finansowych za okres I-VI 2019 r. wydatkami na wypłatę świadczeń wychowawczych.

Na pokrycie kosztów obsługi Programu w 2018 roku przeznaczono kwotę 40 130,47 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.

W sprawozdaniu Rb-28S za rok 2018 środki na obsługę zostały ujęte w następujących paragrafach: 4010 (33 984,67 zł), 4110 (5 522,00 zł), 4120 (623,80 zł). Do 30 czerwca 2019 roku

wysokość środków na obsługę ujęto w następujących paragrafach: 4010 (13 405,74 zł), 4110 (2 399,02 zł), 4120 (128,65 zł), 4210 (1 112,41 zł), 4300 (717,63 zł).

Szczegółowej kontroli poddano 5 losowo wybranych faktur z roku 2019. Poniesione wydatki były zgodne z przeznaczeniem dotacji, z której zostały sfinansowane.

Zasady sporządzania, obiegu i kontroli dokumentów księgowych określa *Instrukcja obiegu dokumentów księgowych*, stanowiąca załącznik nr 7 do Zarządzenia nr 3/2010 Kierownika GOPS w Kijach z dnia 31 grudnia 2010 r. Skontrolowane dokumenty zawierały wszystkie wymagane w ww. *Instrukcji* klauzule wraz z podpisami osób upoważnionych (*załącznik nr 4*).

Poniższa tabela przedstawia dotację wykorzystaną na realizację świadczenia wychowawczego za poszczególne miesiące w okresie od 1 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 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 Kijach, w zestawieniu ze sprawozdaniem RB-28S

	Zapotrzebowanie			
	Miesiąc	85501 § 2060		
		Dotacja wykorzystana za poprzedni miesiąc	Dotacja wykorzystana za poprzedni miesiąc zgodnie ze sprawozdaniem RB-28S	Różnica
2018	II	213 198,00	213 198,46	
	III	428 721,00	428 721,87	
	IV	650 910,00	650 909,89	
	V	885 714,00	885 316,77	397,23
	VI	1 105 529,00	1 105 346,57	182,43
	VII	1 322 434,00	1 322 433,91	
	VIII	1 546 119,00	1 546 169,32	-50,32
	IX	1 788 697,00	1 788 327,60	369,40

	X	2 017 010,00	2 016 680,72	329,28
	XI	2 239 310,00	2 239 067,24	242,76
	XII	2 455 402,00	2 455 401,98	
2019	II	212 010,00	212 010,46	
	III	441 354,00	448 234,82	-6 880,82
	IV	668 005,00	668 005,52	
	V	885 511,00	885 511,50	
	VI	1 105 521,00	1 106 481,11	-960,11
	VII	1 317 638,00	1 317 637,83	

Z powyższego zestawienia wynika, że kwoty wykazane w sprawozdaniach dotyczących zapotrzebowania na środki finansowe, na dany miesiąc nie są zgodne ze sprawozdaniem Rb-28S. W miesiącach: maj, czerwiec, sierpień - listopad 2018 r. oraz marzec i czerwiec 2019 r. występuje różnica między dotacją wykorzystaną (ujęta w RB-28S), a tą podaną w zapotrzebowaniu. Podczas kontroli wyjaśniono, że po wysłaniu zapotrzebowania, mogą wystąpić noty księgowe, które prostują zapisy księgowe zgodnie z wydatkami w rozdziałach i paragrafach (załącznik nr 3).

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:

- na konto bankowe za okres 1-31.10.2018 r. z dnia 16.10.2018 r.
- nr GOPS-000158/18 z dnia 15.10.2018 r.
- na konto bankowe za okres 1-30.11.2018 r. z dnia 18.11.2018 r.
- nr GOPS-000182/18 z dnia 19.11.2018 r.

- na konto bankowe za okres 1-31.12.2018 r. z dnia 17.12.2018 r.
- nr GOPS-000201/18 z dnia 12.12.2018 r.
- na konto bankowe za okres 1-31.01.2019 r. z dnia 21.01.2019 r.
- nr GOPS-000002/19 z dnia 11.01.2019 r.
- na konto bankowe za okres 1-28.02.2019 r. z dnia 20.02.2019 r.
- nr GOPS-000020/19 z dnia 18.02.2019 r.
- na konto bankowe za okres 1-31.03.2019 r. z dnia 20.03.2019 r.
- nr GOPS-000035/19 z dnia 15.03.2019 r.
- na konto bankowe za okres 1-30.04.2019 r. z dnia 16.04.2019 r.
- nr GOPS-000054/19 z dnia 11.04.2019 r.
- na konto bankowe za okres 1-31.05.2019 r. z dnia 20.05.2019 r.
- nr GOPS-000074/19 z dnia 15.05.2019 r.
- na konto bankowe za okres 1-30.06.2019 r. z dnia 19.06.2019 r.
- nr GOPS-000099/19 z dnia 18.06.2019 r.
- na konto bankowe za okres 1-31.07.2019 r. z dnia 18.07.2019 r.
- nr GOPS-000126/19 z dnia 16.07.2019 r.
- na konto bankowe za okres 1-31.08.2019 r. z dnia 20.08.2019 r.
- nr GOPS-000133/19 z dnia 20.08.2019 r.
- na konto bankowe za okres 1-30.09.2019 r. z dnia 19.09.2019 r.
- nr GOPS-000160/19 z dnia 12.09.2019 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 Kijach, jak i Regulaminie organizacyjnym.
2. Postępowania administracyjne były prowadzone rzetelnie i zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

3. Zachowano terminy załatwiania spraw.
4. Wysokość środków finansowych wydatkowanych na wypłatę świadczeń wychowawczych oraz na obsługę zadania zostały w sposób prawidłowy wykazane w sprawozdaniach rzeczowo-finansowych.
5. Środki finansowe otrzymane w ramach dotacji na obsługę wypłat świadczeń wychowawczych zostały wykorzystane przez gminę właściwie i zgodnie z prawem.
6. Kwoty wykazane w sprawozdaniach dotyczących zapotrzebowania na środki finansowe na dany miesiąc są zgodne z wydatkami zamieszczanymi w sprawozdaniu Rb-28S. Wyjątek stanowią miesiące maj, czerwiec oraz sierpień - listopad 2018 r. oraz marzec i czerwiec 2019 r.
7. Skontrolowane listy wypłat były opatrzone wymaganymi klauzulami i podpisami.
8. Terminy wypłat, wynikające z list wypłat, były zgodne z decyzjami administracyjnymi.

Zespół kontrolny nie stwierdził uchybień w związku z powyższym nie wnosi żadnych zaleceń.

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

Z up. WOJEWODY ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

Janina Mikolajczyk
.....
ZASTĘPCA DYREKTORA
Wydziału Polityki Społecznej i Rodziny
podpis zarządzającego kontrolą