



## WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Znak: PSZ.I.431.2.2023

Kielce, dnia 23-05-2023

**Pani  
Iwona Gunciarz  
p.o. Kierownika  
Gminnego Ośrodka Pomocy  
Społecznej  
w Mircu**

### Wystąpienie pokontrolne

Wydział Polityki Społecznej i Zdrowia Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach przesyła wystąpienie pokontrolne z kontroli problemowej, jaka miała miejsce w dniach 27 marca - 11 kwietnia 2023 roku w Ośrodku Pomocy Społecznej w Mircu. Kontrola została przeprowadzona na podstawie ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r., poz. 224), ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz.U. z 2023 r., poz. 901) oraz rozporządzenia Ministra Rodziny i Polityki Społecznej z dnia 9 grudnia 2020 r. roku w sprawie nadzoru i kontroli w pomocy społecznej (Dz. U. z 2020 r., poz. 2285).

### Kontrola problemowa obejmowała następujące zagadnienia:

1. Ocena realizacji zadań gminy finansowanych i dofinansowywanych z budżetu państwa:
  - a) zasadność i terminowość przyznawania zasiłków stałych, okresowych, dożywiania, zasiłków celowych z Programu „Posiłek w szkole i w domu” na podstawie analizy indywidualnej dokumentacji klientów,
  - b) sprawdzenie poprawności sporządzanych wywiadów środowiskowych w oparciu o analizę losowo wybranych kwestionariuszy.
2. Metody i formy opieki nad osobami samotnymi, starszymi:
  - a) sposób organizacji usług w tym: realizatorzy, odpłatność – na podstawie porównania uchwały rady gminy z decyzjami o przyznaniu świadczenia oraz analizy indywidualnej dokumentacji klientów, w tym w ramach Programu Opieka 75+.

*niepodlega*

3. Wydawanie Kart Dużej Rodziny na podstawie ustawy z dnia 5 grudnia 2014 roku o Karcie Dużej Rodziny.
4. Kierowanie do rodzinnych domów pomocy.
5. Terminowość dokonywania płatności, zgodnie z dokumentami księgowymi.
6. Wykorzystanie środków finansowych otrzymanych z dotacji, zgodnie ze sprawozdaniami RB za 2022 ok

### **W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono:**

Pomoc w formie zasiłku stałego, okresowego, celowego i posiłku z programu wieloletniego „Posiłek w szkole i w domu” przyznawano celowo i zasadnie.

W aktach klienta znajdowały się m.in. wnioski, zaświadczenia o aktualnych dochodach, dokumenty potwierdzające status osoby bezrobotnej (zaświadczenia z PUP, wydruki z SEPI), orzeczenia o stopniu niepełnosprawności, oświadczenia klientów, rodzinne wywiady środowiskowe, decyzje administracyjne.

W podstawie prawnej sprawdzonych decyzji administracyjnych odnotowano m. in.: ustawę o pomocy społecznej, kodeks postępowania administracyjnego, rozporządzenie Rady Ministrów w sprawie zweryfikowanych kryteriów dochodowych oraz kwot świadczeń pieniężnych z pomocy społecznej oraz upoważnienie Kierownika do wydawania decyzji w zakresie pomocy społecznej. Wymienione akty prawne widniały w podstawie prawnej decyzji z aktualnymi publikatorami.

W styczniu 2022 roku zasiłki stałe przeliczone zostały zgodnie z nowymi kryteriami dochodowymi wprowadzonymi rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 14 lipca 2021 roku w sprawie zweryfikowanych kryteriów dochodowych oraz kwot świadczeń pieniężnych z pomocy społecznej.

Przy zasiłkach stałych zgodnie z art. 107 ust. 4 ustawy o pomocy społecznej z dnia 12 marca 2004 r. sporządzano aktualizacje wywiadów środowiskowych nie rzadziej niż co 6 miesięcy, mimo braku zmiany danych. Informacja o ubezpieczeniu zdrowotnym jest przekazywana klientom prawidłowo - oddzielnym pismem.

W podstawie prawnej decyzji, wydanych na posiłki w ramach Programu „Posiłek w szkole i w domu” widniały art. 48 i 48 b ustawy o pomocy społecznej, mówiące o posiłku, a w podstawie prawnej decyzji wydanych na zasiłki celowe odnotowano art. 39 ustawy o pomocy społecznej, stanowiący o zasiłku celowym.

W postanowieniu decyzji przyznających sprawdzone formy pomocy pieniężnej podawano m. in. wysokość przyznanej pomocy, okres na jaki pomoc została udzielona oraz sposób i termin realizacji świadczeń. W postanowieniu decyzji przyznających posiłek określano natomiast kto jest

biorcą, na jaki okres przyznano pomoc, typ posiłku, jego jednostkowy koszt, liczbę dni w tygodniu, na które przyznano posiłek oraz realizatora.

Zespół kontrolny odnotował, że sprawdzonym decyzjom administracyjnym, wydanym w zakresie pomocy społecznej nadano rygor natychmiastowej wykonalności, w podstawie prawnej przywołując art. 108 kodeksu postępowania administracyjnego, w sentencji informując klienta o tym fakcie, w uzasadnieniu natomiast podając powód nadania rygoru natychmiastowej wykonalności.

W pouczeniach decyzji informowano stronę o możliwości odwołania do Samorządowego Kolegium Odwoławczego za pośrednictwem Ośrodka w terminie 14 dni od daty otrzymania decyzji oraz informowano klienta o możliwości skorzystania z art. 127 a k.p.a., mówiącego o tym, że w trakcie biegu terminu do wniesienia odwołania strona może zrzec się prawa do wniesienia odwołania wobec organu administracji publicznej, który wydał decyzję, a z dniem doręczenia organowi oświadczenia o zrzeczeniu się prawa do wniesienia odwołania przez ostatnią ze stron postępowania, decyzja staje się ostateczna i prawomocna.

Kwota 12 840 zł przeznaczona na realizację programu „Opieka 75+” została wykorzystana w nadmiernej wysokości i podlega zwrotowi do budżetu państwa.

Kwota 115,64 zł przeznaczona na realizację „Program Rozwoju Rodzinnych Domów Pomocy” została wykorzystana w nadmiernej wysokości i podlega zwrotowi do budżetu państwa.

Kwota 1 600,04 zł przeznaczona na wypłatę zasiłków stałych została wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem i podlega zwrotowi do budżetu państwa.

Dokonywane w kartotece finansowej zapisy uniemożliwią powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi listami wypłat, ponieważ nie posiadają nadanych numerów dowodu księgowego. Niektóre zaksięgowane w kartotece finansowej kwoty nie mają odzwierciedlenia w przedstawionych przez Gminę listach wypłat. Ponadto w kartotece finansowej kolumna treść dekretu jest niezrozumiale opisana. Każdy dokument księgowy musi być sporządzony rzetelnie. Dokumenty przedstawione kontrolerom nie spełniały podstawowych wymogów wynikających z ustawy o rachunkowości, w szczególności dokumenty PK.

Wszystkie skontrolowane świadczenia zostały wypłacone w terminie na rachunki bankowe lub w formie gotówkowej.

**Mając na uwadze powyższe ustalenia wynikające z kontroli wydaje się następujące zalecenia:**

Dokonać zwrotu środków finansowych na rachunek bankowy o numerze 59 1010 1238 0853 3922 3100 0000 w kwocie 12 955,64 zł, wykorzystanych w nadmiernej wysokości, podlegających zwrotowi do budżetu państwa wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości

podatkowych na zasadach określonych w art. 169 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 z późn.zm.). Zwrotu należy dokonać w terminie 15 dni od otrzymania niniejszego wystąpienia, odsetki należy naliczyć od dnia stwierdzenia nieprawidłowości tj. od dnia 9 maja 2023 r.

Dokonać zwrotu środków finansowych na rachunek bankowy o numerze 59 1010 1238 0853 3922 3100 0000 w kwocie 1 600,04 zł, wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem, podlegających zwrotowi do budżetu państwa wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych na zasadach określonych w art. 169 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 z późn.zm.). Zwrotu należy dokonać w terminie 15 dni od otrzymania niniejszego wystąpienia, odsetki należy naliczyć od dnia przekazania dotacji tj. od dnia 9 grudnia 2022 roku.

Dokonywać zapisów w kartotece finansowej zgodnie z ustawą o rachunkowości (Dz. U. 2023, poz. 120 z późn. zm.) zwracając szczególną uwagę na zapisy zawarte w art. 14, 21 i 23 ww. ustawy.

Odpowiedzialność za stwierdzone nieprawidłowości ponosi były Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej Pani Grażyna Potrzeszcz oraz Główny Księgowy Pani Anna Nowak.

Zgodnie z art. 128 ust. 2 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz.U. z 2023 r., poz. 901), kierownik jednostki podlegającej kontroli może, w terminie 7 dni od dnia otrzymania zaleceń pokontrolnych, zgłosić do nich zastrzeżenia. W przypadku nie wniesienia zastrzeżeń należy powiadomić Wydział Polityki Społecznej i Zdrowia ŚUW w Kielcach o sposobie wykonania zaleceń w terminie 30 dni od ich otrzymania.

Podpis  
Zbigniew Koniusz  
Wojewoda Świętokrzyski

**Potwierdzam zgodność kopii wydruku z dokumentem elektronicznym:**

Identyfikator dokumentu	2109493.5824935.7433478
Nazwa dokumentu	Wystąpienie pokontrolne.pdf
Tytuł dokumentu	Wystąpienie pokontrolne
Sygnatura dokumentu	PSZ.I.431.2.2023
Data dokumentu	23.05.2023
Skrót dokumentu	4AE3526762E1660ED490A5021E5ED56B96B590BA
Wersja dokumentu	1.5
Data podpisu	23.05.2023 10:43:08
Podpisane przez	Zbigniew Adam Koniusz Wojewoda Świętokrzyski
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego

EZD 3.114.42.42.

Data wydruku: 05.06.2023

Autor wydruku: Krzysiek Agnieszka (Starszy Inspektor Wojewódzki)