



## WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

PSZ.V.431.10.2017

Kielce, dnia 15 maja 2017 r.

ŚWIĘTOKRZYSKI URZĄD WOJEWÓDZKI w Kielcach Oddział Obsługi Klienta	
Wysł. dnia	16. 05. 2017
L.dz. .... zał. ....	
Podpis .....	

**Pan Dariusz Czechowski**  
**Dyrektor**  
**Ośrodka Pomocy Społecznej**  
**we Włoszczowie**  
**ul. Partyzantów 14**  
**29-100 Włoszczowa**

### Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej we Włoszczowie w dniach **27 - 29 marca 2017 r.**

przeprowadził zespół kontrolny w składzie: Barbara Nowak – Kierownik Oddziału Nadzoru nad Realizacją Zadań Samorządu Gminnego, Magdalena Pracoń – starszy inspektor wojewódzki w Oddziale Nadzoru nad Realizacją Zadań Samorządu Gminnego, Jolanta Chalaba – inspektor wojewódzki w Oddziale Planowania i Realizacji Budżetu Polityki Społecznej, Anna Kowalska – inspektor wojewódzki w Oddziale Planowania i Realizacji Budżetu Polityki Społecznej w Wydziale Polityki Społecznej i Zdrowia Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach,

na podstawie pisemnych upoważnień do przeprowadzenia kontroli nr: 244/2017, 245/2017, 246/2017 i 247/2017 z dnia 24 marca 2017 r. wydanych z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach Panią Annę Gromską.

Zakres kontroli:

### Efektywność działania samorządów gminnych w realizacji Programu Rodzina 500+.

1. Organizacja przez gminę zadań z zakresu administracji rządowej wynikających z ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (Dz. U. z 2016 r. poz. 195 ze zm.):
  - a) kto jest realizatorem zadania – na podstawie m.in. statutu, regulaminu, zarządzeń, upoważnień.
2. Ocena prowadzenia postępowania administracyjnego w zakresie przyznawania świadczeń wychowawczych:
  - a) zasadność i terminowość przyznawania świadczeń na podstawie analizy indywidualnej dokumentacji klientów.

**3. Wykorzystanie środków w ramach 2% otrzymanej dotacji na obsługę Programu Rodzina 500+:**

- a) weryfikacja dokumentów księgowych w związku z otrzymaniem środków w ramach 2% na wdrażanie Programu;
- b) weryfikacja wydatków wykazanych w sprawozdaniu Rb-50;
- c) weryfikacja, czy wartość udzielanej dotacji na koszty obsługi nie przekroczy wartości 2% w stosunku rocznym.

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

- a) prawidłowość zatwierdzania list wypłat zgodnie instrukcją kontroli i obiegu dowodów księgowych;
- b) sprawdzenie losowo wybranych decyzji z listą wypłat.

Okres objęty kontrolą:

od 17 lutego 2016 roku do dnia kontroli.

**Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam pozytywnie z uchybieniem.**

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 (Dz. U. z 2016 roku poz. 195 ze zm.).**

Zadania zlecone z zakresu administracji rządowej wynikające z ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci gmina Włoszczowa przekazała do realizacji Ośrodkowi Pomocy Społecznej we Włoszczowie.

Rada Miejska we Włoszczowie Uchwałą Nr XIV/131/16 z dnia 11 marca 2016 r. zmieniła Statut Ośrodka Pomocy Społecznej, dodając w § 1 pkt 15. w brzmieniu: „realizacja zadań wynikających z ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci”.

W Regulaminie Organizacyjnym Ośrodka Pomocy Społecznej we Włoszczowie w § 18 ust. 1 pkt 30a dodano: „prowadzenie postępowań w sprawie świadczenia wychowawczego oraz wydawanie w tych sprawach decyzji”.

W badanym okresie zadaniami wynikającymi z ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci zajmowali się pracownicy sekcji świadczeń rodzinnych i dodatków mieszkaniowych, którzy za zwiększenie liczby obowiązków otrzymywali dodatki specjalne.

Upoważnienie Burmistrza z zakresu przedmiotowej ustawy posiadały następujące osoby:

- 1. Dariusz Czechowski – Dyrektor Ośrodka Pomocy Społecznej – upoważnienie nr OR.0052.6.2016 z 25 lutego 2016 r. do prowadzenia postępowań w sprawach świadczeń wychowawczych, a także do wydawania w tych sprawach decyzji.
- 2. Iwona Majchrzak – kierownik sekcji świadczeń rodzinnych i dodatków mieszkaniowych – upoważnienie nr OR.0052.4.2017 z 4 stycznia 2017 r. do prowadzenia postępowań oraz wydawania decyzji administracyjnych w sprawach z zakresu świadczenia wychowawczego należących do właściwości gminy.

3. E. K. – starszy referent – upoważnienie nr OR.0052.10.2016 z 1 marca 2016 roku do prowadzenia postępowań w sprawach świadczenia wychowawczego.
4. I. C. – starszy referent – upoważnienie nr OR.0052.9.2016 z 1 marca 2016 r. do prowadzenia postępowań w sprawach świadczenia wychowawczego.
5. B. Ł. – referent – upoważnienie nr OR.0052.17.2016 z 26 kwietnia 2016 r. do prowadzenia postępowań w sprawach świadczenia wychowawczego (na dzień kontroli nie wykonuje zadań).

W lutym 2017 r. Ośrodek Pomocy Społecznej ogłosił nabór na stanowisko referenta ds. świadczenia wychowawczego w ilości 2 etatów. Wyłonione w ramach naboru osoby prowadzić będą sprawy związane z realizacją ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci.

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

W 2016 roku do Ośrodka Pomocy Społecznej we Włoszczowie wpłynęło 1 514 wniosków o przyznanie świadczenia 500+ (dla 2 259 dzieci), w tym na pierwsze dziecko 488 wniosków. W roku 2017 do dnia kontroli wpłynęły 54 wnioski, w tym 30 na pierwsze dziecko. Do dnia kontroli pomoc kierowana jest do 2 147 dzieci.

W pierwszych trzech miesiącach funkcjonowania ustawy do Ośrodka Pomocy Społecznej złożono 1 353 wnioski (kwiecień 1 120 wniosków, maj – 149 i czerwiec – 84) na łączną kwotę 2 688 529,50 zł.

Wnioski można było pobrać w szkołach podstawowych i przedszkolach na terenie Gminy, w siedzibie Ośrodka Pomocy Społecznej we Włoszczowie ul. Partyzantów 14, w Środowiskowym Domu Samopomocy we Włoszczowie os. Broniewskiego 7a oraz ze strony internetowej [www.ops-wloszczowa.pl](http://www.ops-wloszczowa.pl). Wnioski były przyjmowane w Ośrodku Pomocy Społecznej i w Środowiskowym Domu Samopomocy.

Świadczenie wychowawcze na pierwsze dziecko przyznawane było rodzinom, których dochód na osobę nie przekraczał kwoty 800 zł, a w przypadku rodzin z dzieckiem niepełnosprawnym – 1 200 zł. Dochodu rodziny nie brano pod uwagę, jeśli osoba uprawniona złożyła wniosek na drugie i kolejne dziecko.

Pierwsze wnioski złożone od 1 kwietnia do 1 lipca 2016 r. powinny być rozpatrzone w ciągu 3 miesięcy od daty ich wpływu. Po tym okresie obowiązuje termin k.p.a.

### ***Świadczenia przyznane na drugie i kolejne dziecko – bez dochodu rodziny***

Skontrolowano 10 wybranych losowo akt spraw o numerach decyzji:  
OPS.ŚR.5058.2.166.2016.EK1; OPS.ŚR.5058.2.400.2016.IC; OPS.ŚR.5058.1.443.2016.EK1;  
OPS.ŚR.5058.1.764.2016.EK1; OPS.ŚR.5058.4.105.2016.EK1; OPS.ŚR.5058.4.101.2016.IC;  
OPS.ŚR.5058.1.590.2016.IC; OPS.ŚR.5058.1.366.2016.IC; OPS.ŚR.5058.1.453.2016.EK1;  
OPS.ŚR.5058.1.5.2017.EK1.

Na podstawie sprawdzonych teczek stwierdzono, że każda z nich zawierała dokumenty niezbędne do wydania decyzji administracyjnej m.in.:

- wniosek o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego,
- kopie skróconych aktów urodzenia dzieci,
- kopia dowodu osobistego,
- zapytanie o dane z Centralnej Bazy Beneficjentów,
- odpowiedź z Centralnej Bazy Beneficjentów.

### ***Świadczenia przyznane na pierwsze dziecko***

Skontrolowano 10 wybranych losowo akt spraw o numerach decyzji:

OPS.ŚR.5058.1.469.2016.EK1; OPS.ŚR.5058.1.449.2016.IC; OPS.ŚR.5058.1.477.2016.EK;  
OPS.ŚR.5058.1.3.2017.IC; OPS.ŚR.5058.1.23.2017.EK1; OPS.ŚR.5058.1.31.2017.EK1;  
OPS.ŚR.5058.1.574.2016.EK1; OPS.ŚR.5058.2.434.2016.IC; OPS.ŚR.5058.1.584.2016.IC;  
OPS.ŚR.5058.1.481.2016.EK1.

Na podstawie sprawdzonych teczek stwierdzono, że każda z nich zawierała dokumenty niezbędne do wydania decyzji administracyjnej m.in.:

- wniosek o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego,
- kopia skróconego aktu urodzenia dziecka,
- kopia dowodu osobistego,
- oświadczenie o innych dochodach niż opodatkowanych za 2014 r.,
- kopia PIT 37,
- kopia decyzji KRUS lub ZUS przyznającej świadczenie,
- kopia umowy o pracę lub umowy-zlecenia,
- kopie świadectwa pracy,
- wniosek do ZUS lub KRUS o udostępnienie danych o wysokości odprowadzanych składek na ubezpieczenie zdrowotne,
- informacja z KRUS lub ZUS o wysokości odprowadzanych składek zdrowotnych,
- zaświadczenie o wielkości gospodarstwa rolnego lub kopia nakazu płatniczego,
- oświadczenie o dochodach ryczałtowych na zał. nr 3,
- zapytanie o dane z Centralnej Bazy Beneficjentów,
- odpowiedź z Centralnej Bazy Beneficjentów,
- zaświadczenie o danych podatnika z systemu e/Podatki,
- zaświadczenie z uczelni o uczęszczaniu na studia,
- zaświadczenie o wysokości obrotu w zryczałtowanym podatku dochodowym z Urzędu Skarbowego,
- zaświadczenie o przebywaniu na urlopie wychowawczym,
- wypis z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej RP.

### ***Świadczenia przyznane na pierwsze i kolejne dzieci***

Skontrolowano 10 wybranych losowo akt spraw o numerach decyzji:

OPS.ŚR.5058.1.625.2016.BŁ; OPS.ŚR.5058.2.2.2016.EK1; OPS.ŚR.5058.2.325.2016.EK1;  
OPS.ŚR.5058.2.310.2016.IC; OPS.ŚR.5058.1.707.2016.IC; OPS.ŚR.5058.1.708.2016.BŁ;  
OPS.ŚR.5058.2.391.2016.IC; OPS.ŚR.5058.2.321.2016.EK1; OPS.ŚR.5058.2.94.2016.EK1;  
OPS.ŚR.5058.4.108.2016.IC.

Na podstawie sprawdzonych teczek stwierdzono, że każda z nich zawierała dokumenty niezbędne do wydania decyzji administracyjnej m.in.:

- wniosek o ustalenia prawa do świadczenia wychowawczego,
- kopie skróconego aktu urodzenia dzieci,
- kopia dowodu osobistego,
- oświadczenie o innych dochodach niż opodatkowanych za 2014 r.;
- kopia PIT 37,
- kopia decyzji KRUS lub ZUS przyznającej świadczenie,
- kopia umowy o pracę lub umowy-zlecenia,
- kopie świadectwa pracy,

- wniosek do ZUS lub KRUS o udostępnienie danych o wysokości odprowadzanych składek na ubezpieczenie zdrowotne,
- informacja z KRUS lub ZUS o wysokości odprowadzanych składek zdrowotnych,
- zaświadczenie o wielkości gospodarstwa rolnego lub kopia nakazu płatniczego,
- oświadczenie o dochodach ryczałtowych na zał. nr 3,
- zapytanie o dane z Centralnej Bazy Beneficjentów,
- odpowiedź z Centralnej Bazy Beneficjentów,
- zaświadczenie o danych podatnika z systemu e/Podatki,
- zaświadczenie z uczelni o uczęszczaniu na studia,
- zaświadczenie o wysokości obrotu w zryczałtowanym podatku dochodowym z Urzędu Skarbowego,
- zaświadczenie o przebywaniu na urlopie wychowawczym,
- wypis z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej RP.

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

Decyzje administracyjne zostały wydane na podstawie prawidłowo przywołanych przepisów ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (Dz.U. z 2016, poz. 195 ze zm.), rozporządzenia 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, poz. 214) oraz ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (t. j. Dz.U z 2016, poz. 23 ze zm.). Powyższe akty prawne posiadały aktualne publikatory. W podstawie prawnej decyzji przytoczono również upoważnienie Burmistrza dla Dyrektora Ośrodka Pomocy Społecznej do wydawania decyzji administracyjnych w sprawach świadczeń wychowawczych.

W postanowieniu decyzji podawano: na które dziecko przyznano świadczenie wraz z datą urodzenia, w jakiej wysokości i na jaki okres, a w przypadku decyzji na pierwsze i kolejne dziecko – na które dziecko odmówiono świadczenia i na które przyznano.

W okresie wdrażania Programu 500+, w wydanych decyzjach nie podawano sposobu i terminu wypłaty świadczenia. Z wyjaśnienia Dyrektora Ośrodka Pomocy Społecznej we Włoszczowie wynika, że organ informował strony o terminie wypłat przy odbiorze decyzji oraz telefonicznie. Harmonogram wypłat świadczeń umieszczony został na tablicy ogłoszeń usytuowanej przy drzwiach wejściowych do Sekcji Świadczeń Rodzinnych i Dodatków Mieszkaniowych (Zał. Nr 1 – Protokół przyjęcia ustnego wyjaśnienia).

W pouczeniu decyzji wydanych w 2017 r. widnieje już zdanie, że świadczenie wypłaca się nie później niż do ostatniego dnia miesiąca, za który przyznane zostało świadczenie, a w przypadku złożenia wniosku po 10-tym dniu świadczenie za dany miesiąc wypłaca się najpóźniej ostatniego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym złożono wniosek, harmonogram znajduje się na tablicy ogłoszeń i na stronie OPS.

W uzasadnieniu decyzji wskazywano art. 27 ust. 3 ustawy, mówiący o tym, że decyzje przyznające świadczenie są natychmiast wykonalne. W przypadku odmowy przyznania świadczenia ze względu na przekroczenie dochodu przy ubieganiu się o świadczenie na pierwsze dziecko – w uzasadnieniu dokładnie opisywano źródła i wysokość dochodów członków rodziny.

W pouczeniu informowano stronę o możliwości wniesienia odwołania do Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Kielcach.

### **Ad 3. Wykorzystanie środków w ramach 2% otrzymanej dotacji na obsługę Programu Rodzina 500+.**

Ośrodek Pomocy Społecznej we Włoszczowie w 2016 roku na realizację zadania z zakresu świadczenia wychowawczego otrzymał plan dotacji w rozdziale 85211 § 2060 w kwocie 8 930 667 zł, z tego zgodnie ze złożonym zapotrzebowaniem środki przekazane z budżetu Wojewody wyniosły 8 903 827 zł. Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-50 za IV kwartał 2016 r. ogół wydatków poniesionych przez jednostkę na realizację przedmiotowego zadania stanowił kwotę 8 784 706,87 zł.

Różnica pomiędzy dotacją otrzymaną, a środkami wykorzystanymi w kwocie 119 120,13 zł została zwrócona przez Ośrodek do budżetu Gminy przelewem z dnia 30.12.2016 r. (WB nr 249), a na rachunek Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego środki wpłynęły 10.01.2017 r. (WB nr 6) – zgodnie z terminem wymaganym art. 168 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

W 2016 roku bezpośrednio na wypłatę świadczenia wychowawczego wydatkowano sumę 8 629 738,73 zł (ujęto w paragrafie 3110). Powyższa wartość jest zgodna z kwotą wykazaną w ewidencji księgowej konta 130 Ośrodka Pomocy Społecznej we Włoszczowie. Na pokrycie kosztów obsługi Programu przeznaczono kwotę 154 968,14 zł, tj. nie więcej niż 2% łącznej kwoty otrzymanej dotacji na świadczenie wychowawcze, o którym mowa w art. 52 ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci.

W sprawozdaniu RB-50 środki na obsługę zostały ujęte w następujących paragrafach: 3020 (333,46 zł), 4010 (92 839,55 zł), 4110 (16 005,74 zł), 4120 (1 142,02 zł), 4210 (25 486,56 zł), 4270 (1 369 zł), 4280 (250 zł), 4300 (13 331,20 zł), 4360 (403,80 zł), 4440 (3 236,21 zł), 4700 (570,60 zł).

W związku z wdrożeniem ustawy Ośrodek Pomocy Społecznej otrzymał z budżetu państwa dotację w kwocie 35 000 zł, z tego wykorzystał kwotę 21 573,49 zł. Na wydatki osobowe i rzeczowe. Zespół kontrolny sprawdził wybrane wydatki rzeczowe, które ujęte zostały w następujących paragrafach:

- 4210 - 12 054,69 zł – (zakup komputerów z monitorami, rozbudowa sieci komputerowej, zakup pieczętek, zakup druków do realizacji ustawy, opracowanie i wydruk plakatów);
- 4300 - 938,11 zł – (opłata licencyjna – IZYDA);
- 4700 - 323,60 zł – (szkolenia);
- 4270 - 1 369 zł – (modernizacja oświetlenia i wymiana gniazd oraz remont pomieszczeń przeznaczonych do realizacji ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci).

Niewykorzystane środki w kwocie 13 426,51 zł zostały zwrócone (ujęte zostały w ogólnej kwocie zwrotu – 119 120,13 zł - WB nr 249).

W 2017 r. środki finansowe na realizację zadania z zakresu świadczenia wychowawczego zostały przyznane w rozdziale 85501 § 2060 (rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 25 lipca 2016 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych) w kwocie 10 859 803 zł. Zgodnie ze złożonym zapotrzebowaniem środki przekazane z budżetu Wojewody na dzień 28.02.2017 r. wyniosły 2 085 731 zł. Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S na dzień 28.02.2017 r. ogół wydatków poniesionych przez jednostkę na realizację przedmiotowego zadania stanowił kwotę 1 983 599,60 zł.

W 2017 roku bezpośrednio na wypłatę świadczenia wychowawczego wydatkowano sumę 1 961 956,84 zł (ujęto w paragrafie 3110). Na pokrycie kosztów obsługi programu

przeznaczono kwotę 21 642,76 zł, W sprawozdaniu Rb-28S środki na obsługę zostały ujęte w następujących paragrafach: 4010 (11 665,63 zł), 4040 (5 924,32 zł), 4110 (3 053,93 zł), 4120 (195,07 zł), 4300 (803,81 zł).

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

W okresie objętym kontrolą w Ośrodku Pomocy Społecznej we Włoszczowie obowiązywało Zarządzenie Nr 2/2002 z dnia 01.07.2002 r. Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w sprawie wprowadzenie instrukcji obiegu dokumentów w Ośrodku Pomocy Społecznej we Włoszczowie, które straciło moc wraz z wprowadzeniem Zarządzenia Nr OPS.KP.021.15.2016 z dnia 14.12.2016 r. Dyrektora Ośrodka Pomocy Społecznej we Włoszczowie w sprawie wprowadzenie instrukcji obiegu dokumentów w Ośrodku Pomocy Społecznej we Włoszczowie.

Skontrolowane listy wypłat o numerach:

OPS.ŚR.5073.39.2.2016.IC z dnia 27.04.2016 r.,  
OPS.ŚR.5073.39.5.2016.IC z dnia 13.05.2016 r.,  
OPS.ŚR.5073.39.9.2016.IC z dnia 30.05.2016 r.,  
OPS.ŚR.5073.39.11.2016.IC z dnia 22.06.2016 r.,  
OPS.ŚR.5073.39.15.2016.IC z dnia 22.07.2016 r.,  
OPS.ŚR.5073.39.18.2016.EK1 z dnia 19.08.2016 r.,  
OPS.ŚR.5073.39.19.2016.IC z dnia 19.09.2016 r.,  
OPS.ŚR.5073.39.19.2016.IC z dnia 19.09.2016 r.,  
OPS.ŚR.5073.39.22.2016.IC z dnia 18.10.2016 r.,  
OPS.ŚR.5073.39.25.2016.IC z dnia 17.11.2016 r.,  
OPS.ŚR.5073.39.27.2016.IC z dnia 16.12.2016 r.,  
OPS.ŚR.5073.1.1.2017.IC z dnia 18.01.2017 r.,  
OPS.ŚR.5073.1.4.2017.IC z dnia 16.02.2017 r.,  
OPS.ŚR.5073.1.8.2017.IC z dnia 16.03.2017 r.

zawierały wszystkie wymagane instrukcją obiegu dokumentów klauzule, tj. „Sprawdzono pod względem merytorycznym” z podpisem osoby upoważnionej, „Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym” z podpisem głównego księgowego lub upoważnionej przez niego osoby a także „Potwierdzenie zgodności wydatku z planem finansowym” z podpisem głównego księgowego lub upoważnionej przez niego osoby i „Zatwierdzenie do wypłaty” podpisane przez Dyrektora lub upoważnioną osobę.

#### Wnioski i oceny:

1. Organizacja wdrażania przez gminę zadań wynikających z przedmiotowej ustawy przebiegła prawidłowo.
2. Postępowania administracyjne zostały przeprowadzone rzetelnie i zgodnie z obowiązującymi przepisami.
3. Sprawy były załatwiane terminowo.
4. Świadczenia były przyznawane zasadnie, a przypadki odmowy przyznania świadczeń były odpowiednio uargumentowane i zostały umieszczone w uzasadnieniach decyzji administracyjnych.
5. Jako uchybienie zespół kontrolujący uznał fakt, że o sposobie i terminie wypłaty świadczenia Ośrodek informował wnioskodawcę w pouczeniu decyzji administracyjnej, a nie w postanowieniu.

6. Środki finansowe otrzymane w ramach dotacji na obsługę Programu zostały wykorzystane właściwie i zgodnie z prawem.
7. Skontrolowane listy wypłat były opatrzone wymaganymi klauzulami i podpisami.

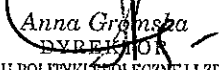
Mając na uwadze powyższe oceny i uwagi wnoszę o :

1. Umieszczenie informacji o sposobie i terminie wypłaty świadczenia w postanowieniu decyzji administracyjnej.

Na podstawie art. 49 ustawy o kontroli w administracji rządowej, proszę o podjęcie działań mających na celu usunięcie stwierdzonego uchybienia, 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

  
Anna Grąbska  
DYREKTOR  
WYDZIAŁU POLITYKI SPOŁECZNEJ I ZDROWIA

(podpis zarządzającego kontrolę)