



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

PSZ.V.431.14.2017

Kielce, dnia 30 maja 2017 r.

| | |
|---|--------------|
| ŚWIĘTOKRZYSKI URZĄD WOJEWÓDZKI w Kielcach Oddział Obsługi Klienta | |
| Wysl. dnia | 30. 05. 2017 |
| L.dz. zał. | |
| Podpis | |

Pani Ewa Znojek
Kierownik
Miejsko-Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Chęcinach
ul. Białego Zagłębia 1
26-060 Chęciny

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Chęcinach w dniach 24 – 26 kwietnia 2017 r.

przeprowadził zespół kontrolny w składzie: Barbara Nowak - Kierownik Oddziału Nadzoru nad Realizacją Zadań Samorządu Gminnego, Magdalena Pracon - koordynator kontroli - starszy inspektor wojewódzki w Oddziale Nadzoru nad Realizacją Zadań Samorządu Gminnego, Jolanta Chalaba - Kierownik Oddziału 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: 338/2017, 337/2017, 336/2017 i 335/2017 z dnia 20 kwietnia 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.

Kontrolujący wpisali się do *Książki kontroli Ośrodka Pomocy Społecznej* pod poz. 2/2017.

Kierownikiem Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Chęcinach jest Pani Ewa Znojek, Głównym Księgowym jest Pan Marek Gołuch.

Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam pozytywnie.

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.).

Gmina Chęciny do realizacji zadania zleconego z zakresu administracji rządowej wynikającego z ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, Uchwałą Nr 138/XXV/16 Rady Miejskiej w Chęcinach z dnia 24 marca 2016 r., wyznaczyła Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Chęcinach do realizacji zadań z zakresu świadczenia wychowawczego.

Rada Miejska w Chęcinach Uchwałą Nr 139/XXV/16 z dnia 24 marca 2016 r. wprowadziła zmiany w Statucie Ośrodka Pomocy Społecznej, dodając w § 2 pkt 19 ustawę z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (Dz. U. z 2016, poz.195) oraz § 8b w brzmieniu: „do zadań Ośrodka należało będzie prowadzenie postępowania w sprawach ustalenia prawa, przyznawania i wypłacania świadczenia wychowawczego”.

W Regulaminie Organizacyjnym Ośrodka Pomocy Społecznej w Chęcinach w § 10 dodano zadania wynikające z ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci.

W badanym okresie zadaniami wynikającymi z ustawy zajmowało się 2 pracowników Działu Świadczeń Rodzinnych, Funduszu Alimentacyjnego i Świadczenia Wychowawczego, którzy zostali zatrudnieni 29.03.2016 r. w celu realizacji powyższych zadań. W pierwszych trzech miesiącach funkcjonowania ustawy wnioski dodatkowo przyjmowało 3 pracowników z wymienionego wyżej Działu, którzy otrzymali premie za zwiększony zakres obowiązków.

Upoważnienie Burmistrza z zakresu przedmiotowej ustawy posiadały następujące osoby:

1. Ewa Znojek – Kierownik Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej – upoważnienie nr OR-I.0052.1.2016 z 1 kwietnia 2016 r. do prowadzenia postępowań w sprawie świadczenia wychowawczego i wydawania w tych sprawach decyzji, zgodnie z ustawą z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (Dz.U. z 2016, poz. 195).
2. Magdalena Gogół – referent – upoważnienie nr OR-I.0052.2.2016 z 1 kwietnia 2016 r. do prowadzenia postępowań w sprawie świadczenia wychowawczego, zgodnie z ustawą z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (Dz.U. z 2016, poz. 195) oraz wydawania w tych sprawach decyzji w czasie nieobecności Kierownika Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej spowodowanej urlopem lub chorobą.
3. B. W. – referent – upoważnienie nr OR-I.0052.5.2016 z 1 kwietnia 2016 roku do prowadzenia postępowań w sprawie świadczenia wychowawczego, zgodnie z ustawą z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (Dz.U. z 2016, poz. 195).
4. M. Sz. – referent – upoważnienie nr OR-I.0052.6.2016 z 1 kwietnia 2016 roku do prowadzenia postępowań w sprawie świadczenia wychowawczego, zgodnie z ustawą z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (Dz.U. z 2016, poz. 195).

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

W 2016 roku do Ośrodka Pomocy Społecznej w Chęcinach wpłynęły 1 292 wnioski o przyznanie świadczenia 500+ dla 1 661 dzieci, w tym na pierwsze dziecko 488 wniosków. W roku 2017 do dnia kontroli wpłynęło 76 wniosków, w tym 30 na pierwsze dziecko. Do dnia kontroli pomoc kierowana jest do 1 664 dzieci.

W pierwszych trzech miesiącach funkcjonowania ustawy do Ośrodka Pomocy Społecznej złożono 1 189 wniosków (kwiecień 938 wniosków, maj – 137 i czerwiec – 114) .

Wnioski można było pobrać w siedzibie Ośrodka Pomocy Społecznej w Chęcinach ul. Białego Zagłębia 1 oraz ze strony internetowej. Wnioski były przyjmowane w Ośrodku Pomocy Społecznej.

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:

ŚW.5720.1127.2016; ŚW.5720.1038.2016; ŚW.5720.740.2016; ŚW.5720.1099.2016;
ŚW.5720.857.2016; ŚW.5720.10.2017; ŚW.5720.18.2017; ŚW.5720.643.2016;
ŚW.5720.635.2016; ŚW.5720.655.2016.

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,
- weryfikacja danych w rejestrze PESEL,

oraz harmonogram wypłat w przyznanym okresie, stanowiący załącznik do decyzji administracyjnej.

Świadczenia przyznane na pierwsze dziecko

Skontrolowano 10 wybranych losowo akt spraw o numerach decyzji:

ŚW.5720.711.2016; ŚW.5720.1125.2016 i decyzja uchylająca ŚW.5720.1125.1.2016.2017; ŚW.5720.771.2016; ŚW.5720.361.2016; ŚW.5720.43.2017; ŚW.5720.482.2016; ŚW.5720.1072.2016; ŚW.5720.520.2016; ŚW.5720.1064.2016; ŚW.5720.1097.2016; ŚW.5720.909.2016 i decyzja uchylająca ŚW.5720.909.1.2016.

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,
- kopia orzeczenia o stopniu niepełnosprawności,
- oświadczenie o innych dochodach niż opodatkowanych za 2014 r.,
- kopia PIT 37 lub PIT 11,
- kopia decyzji KRUS lub ZUS przyznającej świadczenie,
- kopia umowy o pracę lub umowy-zlecenia,
- kopia świadectwa pracy,
- zaświadczenie o wielkości gospodarstwa rolnego lub kopia nakazu płatniczego,
- oświadczenie o dochodach ryczałtowych na zał. nr 3,
- weryfikacja informacji o składkach na ubezpieczenie zdrowotne w ZUS lub KRUS,
- weryfikacja danych w rejestrze PESEL,
- weryfikacja o dochodach w systemie informatycznym Ministerstwa Finansów,
- zaświadczenie z uczelni o uczęszczaniu na studia,
- zaświadczenie o wysokości obrotu w zryczałtowanym podatku dochodowym z Urzędu Skarbowego,
- zaświadczenie o przebywaniu na urlopie wychowawczym

oraz harmonogram wypłat w przyznanym okresie, stanowiący załącznik do decyzji administracyjnej.

Świadczenia przyznane na pierwsze i kolejne dzieci

Skontrolowano 10 wybranych losowo akt spraw o numerach decyzji:

ŚW.5720.445.2016 i decyzja zmieniająca ŚW.5720.445.1.2016; ŚW.5720.703.2016; ŚW.5720.74.2016; ŚW.5720.1047.2016; ŚW.5720.817.2016; ŚW.5720.962.2016; ŚW.5720.1026.2016; ŚW.5720.1062.2016; ŚW.5720.629.2016 i decyzja zmieniająca ŚW.5720.629.1.2016; ŚW.5720.1068.2016.

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 lub PIT 11,
 - kopia decyzji KRUS lub ZUS przyznającej świadczenie,
 - kopia umowy o pracę lub umowy-zlecenia,
 - kopia świadectwa pracy,
 - zaświadczenie o wielkości gospodarstwa rolnego lub kopia nakazu płatniczego,
 - oświadczenie o dochodach ryczałtowych na zał. nr 3,
 - weryfikacja informacji o składkach na ubezpieczenie zdrowotne w ZUS lub KRUS,
 - weryfikacja danych w rejestrze PESEL,
 - weryfikacja danych o dochodach w systemie informatycznym Ministerstwa Finansów,
 - zaświadczenie z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej RP,
 - zaświadczenie o wysokości obrotu w zryczałtowanym podatku dochodowym z Urzędu Skarbowego,
 - zaświadczenie o przebywaniu na urlopie wychowawczym,
 - raport z systemu Powiatowego Urzędu Pracy,
 - kopia wyroku Sądu orzekającego rozwód
- oraz harmonogram wypłat w przyznanym okresie, stanowiący załącznik do decyzji administracyjnej.

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 Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej do wydawania decyzji administracyjnych w sprawach świadczeń wychowawczych.

W postanowieniu decyzji podawano: na które dziecko przyznano świadczenie, 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, oraz sposób realizacji świadczenia. Terminy wypłat na cały przyznany okres zostały określone w załączonym do decyzji harmonogramie.

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.

W przypadku powzięcia przez Ośrodek informacji o uzyskaniu dochodu przez członka rodziny, wysyłano do świadczeniobiorcy zawiadomienie o wszczęciu postępowania administracyjnego z powodu uzyskania dochodu i gdy po przeliczeniu dochód przekraczał kryterium dochodowe – wydawano decyzję uchylającą.

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

Miejsko-Gminy Ośrodek Pomocy Społecznej w Chęcinach w 2016 roku na realizację zadania z zakresu świadczenia wychowawczego otrzymał plan dotacji w rozdziale 85211 § 2060 w kwocie 7 595 351 zł, z tego zgodnie ze złożonym zapotrzebowaniem środki przekazane z budżetu Wojewody wyniosły 7 552 693 zł i zostały wykorzystane w 100% - zgodnie ze sprawozdaniem Rb-50 za IV kwartał 2016 r.

W 2016 roku bezpośrednio na wypłatę świadczenia wychowawczego wydatkowano sumę 7 407 809,50 zł (ujęto w paragrafie 3110). Powyższa wartość jest zgodna z kwotą wykazaną w ewidencji księgowej konta 131 Ośrodka Pomocy Społecznej w Chęcinach.

Na pokrycie kosztów obsługi Programu przeznaczono kwotę 144 883,50 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 (280 zł), 4010 (74 981,50 zł), 4110 (12 762,84 zł), 4120 (1 573 zł), 4210 (36 010,94 zł), 4280 (130 zł), 4300 (10 652,74 zł), 4400 (3 653,10 zł), 4440 (1 640,88 zł), 4700 (3 198 zł).

W związku z wdrożeniem ustawy Ośrodek Pomocy Społecznej otrzymał z budżetu państwa dotację w kwocie 18 000 zł, z tego wykorzystał kwotę 11 847,41 zł. Na wydatki osobowe i rzeczowe. Zespół kontrolny sprawdził wybrane wydatki rzeczowe, które ujęte zostały w następujących paragrafach:

- 4210 – 10 125,26 zł – (zakup komputerów z monitorami, zakup druków do realizacji ustawy, zakup mebli);
- 4300 – 212,69 zł – (usługa transportu, wnoszenia, montażu, AVG Internet Security);
- 4700 – 790 zł – (szkolenia);

Niewykorzystane środki w kwocie 6 872,05 zł zostały przeznaczone na koszty obsługi zadania.

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 9 443 361 zł. Zgodnie ze złożonym zapotrzebowaniem środki przekazane z budżetu Wojewody na dzień 31.03.2017 r. wyniosły 2 582 589 zł. Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-50 na dzień 31.03.2017 r. ogół wydatków poniesionych przez jednostkę na realizację przedmiotowego zadania stanowił kwotę 2 559 111,28 zł.

W 2017 roku bezpośrednio na wypłatę świadczenia wychowawczego wydatkowano sumę 2 527 627,60 zł (ujęto w paragrafie 3110). Na pokrycie kosztów obsługi programu przeznaczono kwotę 31 483,68 zł, W sprawozdaniu Rb-50 środki na obsługę zostały ujęte w następujących paragrafach: 4010 (18 600 zł), 4040 (4 424,05 zł), 4110 (3 822,37 zł), 4120 (543,84 zł), 4210 (207,87), 4300 (2 667,85 zł), 4400 (1 217,70).

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

W okresie objętym kontrolą w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Chęcinach obowiązywało Zarządzenie Nr 10/2012 z dnia 25.05.2012 r. Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w sprawie wprowadzenia instrukcji obiegu i kontroli dowodów księgowych.

Skontrolowane listy wypłat o numerach:

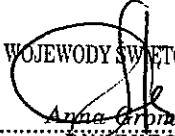
MGOPS.ŚW.5723.1.2016 z dnia 22.04.2016 r.,
MGOPS.ŚW.5723.6.2016 z dnia 09.05.2016 r.,
MGOPS.ŚW.5723.10.2016 z dnia 23.06.2016 r.,
MGOPS.ŚW.5723.13.2016 z dnia 22.07.2016 r.,
MGOPS.ŚW.5723.15.2016 z dnia 24.08.2016 r.,
MGOPS.ŚW.5723.18.2016 z dnia 23.09.2016 r.,
MGOPS.ŚW.5723.20.2016 z dnia 24.10.2016 r.,
MGOPS.ŚW.5723.24.2016 z dnia 22.11.2016 r.,
MGOPS.ŚW.5723.25.2016 z dnia 16.12.2016 r.,
MGOPS.ŚW.5723.1.2017 z dnia 24.01.2017 r.,
MGOPS.ŚW.5723.3.2017 z dnia 21.02.2017 r.,
MGOPS.ŚW.5723.5.2017 z dnia 22.03.2017 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, „Zatwierdzenie do wypłaty” podpisane przez kierownika i głównego księgowego.

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 w uzasadnieniu decyzji administracyjnych.
5. Środki finansowe otrzymane w ramach dotacji na obsługę Programu zostały wykorzystane przez gminę właściwie i zgodnie z prawem.
6. Skontrolowane listy wypłat były opatrzone wymaganymi klauzulami i podpisami.
7. Terminy wypłat, wynikające z list wypłat, były zgodne z harmonogramem, stanowiącym załącznik do decyzji administracyjnej.

W związku z tym, że nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień w kontrolowanym zakresie odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Z up. WOJEWODY ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

.....
ANNA GRUPA
DYREKTOR
Wojewódzki Ośrodek Pomocy Społecznej w Chęcinach