



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

PSZ.V.431.14.2018

ŚWIĘTOKRZYSKI URZĄD WOJEWÓDZKI w Kielcach Oddział Obsługi Klienta	
Wysł. dnia	11. 06. 2018
L.dz. zał.	
Podpis	Kielce, 11 czerwca 2018 r.

**Pani
Renata Segiecińska
Dyrektor Miejsko-Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Daleszycach**

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Daleszycach w dniach **11 – 13 kwietnia 2018 r.** przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

1. Magdalena Pracon - koordynator kontroli - starszy inspektor wojewódzki w Oddziale Nadzoru nad Realizacją Zadań Samorządu Gminnego, na podstawie pisemnego upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr 212/2018 z dnia 9 kwietnia 2018 r. wydanego z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach, Panią Bogumiłę Niziołek;
2. Barbara Nowak - Kierownik Oddziału Nadzoru nad Realizacją Zadań Samorządu Gminnego, na podstawie pisemnego upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr 211/2018 z dnia 9 kwietnia 2018 r. wydanego z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach, Panią Bogumiłę Niziołek;
3. Anna Kowalska - inspektor wojewódzki w Oddziale Planowania i Realizacji Budżetu Polityki Społecznej, na podstawie pisemnego upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr 209/2018 z dnia 9 kwietnia 2018 r. wydanego z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach, Panią Ewę Kopolovets;
4. Agnieszka Opas - starszy inspektor wojewódzki w Oddziale Planowania i Realizacji Budżetu Polityki Społecznej, na podstawie pisemnego upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr 210/2018 z dnia 9 kwietnia 2018 r. wydanego z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach, Panią Ewę Kopolovets

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 (t. j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1851):**
 - 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 dotacji na realizację 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 1 stycznia 2017 roku do dnia kontroli.

Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam pozytywnie z uchybieniami.

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 2017 r. poz. 1851).

Gmina Daleszyce do realizacji zadania zleconego z zakresu administracji rządowej wynikającego z ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, wyznaczyła Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Daleszycach.

Rada Miejska w Daleszycach Uchwałą Nr XVII/20/16 z dnia 29 marca 2016 r. wprowadziła zmiany w Statucie Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Daleszycach dopisując w rozdz. II § 6 pkt 3 ppkt 11 – przyznawanie i wypłacanie świadczenia wychowawczego oraz w rozdz. II § 7 pkt 1 ppkt 14 – ustawę z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci.

Natomiast w aktualnie obowiązującym Statucie, przyjętym Uchwałą Nr XLII/8/2018 Rady Miejskiej w Daleszycach z dnia 29 stycznia 2018 r., w § 6 pkt 3 (mówiącym

o zadaniach zleconych gminie) brak zapisu o prowadzeniu postępowań i przyznawaniu świadczeń wychowawczych. Ponadto w § 7 – wymieniającym ustawy, których zadania realizuje Ośrodek – nie wyszczególniono ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, pomimo tego, że stanowi ona duże i ważne zadanie w pracy Ośrodka.

W Regulaminie Organizacyjnym Ośrodka w § 16 pkt 2 lit. g zostały wskazane zadania, wynikające z ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci.

W kontrolowanej jednostce od czerwca 2017 r. jest zatrudniony pracownik ds. świadczeń rodzinnych i wychowawczych, ponadto dwóch pracowników zajmujących się świadczeniami rodzinnymi ma wpisane do zakresu czynności przyjmowanie wniosków i opracowywanie decyzji dotyczących świadczeń wychowawczych. Pracownicy za zwiększony zakres obowiązków otrzymują dodatki specjalne.

Na dzień kontroli upoważnienie Burmistrza z zakresu przedmiotowej ustawy posiadały następujące osoby:

1. Renata Segiecińska – Dyrektor Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej – na podstawie Zarządzenia Nr 22/2016 Burmistrza Miasta i Gminy Daleszyce dla Kierownika Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej z dnia 1 marca 2016 r. do kierowania jednostką, wydawania decyzji administracyjnych oraz prowadzenia postępowań z zakresu pomocy społecznej i świadczeń opieki zdrowotnej w Gminie Daleszyce (pkt 10 dotyczy świadczenia wychowawczego).
2. D.K. – specjalista pracy socjalnej – na podstawie Zarządzenia Nr 141/2017 Burmistrza Miasta i Gminy Daleszyce z dnia 14 listopada 2017 r. do wydawania decyzji administracyjnych w indywidualnych sprawach z zakresu działania jednostki.
3. J.K. – inspektor – na podstawie Zarządzenia Nr 56/2018 Burmistrza Miasta i Gminy Daleszyce z dnia 9 kwietnia 2018 r. do wydawania decyzji administracyjnych w indywidualnych sprawach z zakresu działania jednostki.

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 – 1 200 zł. Dochodu rodziny nie brano pod uwagę, jeśli osoba uprawniona złożyła wniosek na drugie i kolejne dziecko.

W okresie zasiłkowym 2016/2017 trwającym od 01.04.2016 r. do 30.09.2017 r. do Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Daleszycach wpłynęło 1 712 wniosków o ustalenie prawa do świadczeń wychowawczych, w tym 1 400 wniosków na pierwsze dziecko. W okresie tym wypłacono świadczenia wychowawcze dla 2 064 dzieci.

W okresie zasiłkowym 2017/2018 (01.10.2017 – 30.09.2018) do dnia kontroli w poszczególnych miesiącach przyjęto następującą liczbę wniosków:

Miesiąc	Ogólna liczba wniosków	w tym: na pierwsze dziecko
sierpień 2017 r.	1 164	891
wrzesień 2017 r.	128	109
październik 2017 r.	55	48
listopad 2017 r.	34	30
grudzień 2017 r.	16	15
styczeń 2018 r.	25	20

luty 2018 r.	17	15
marzec 2018 r.	14	9

Na dzień kontroli, w wyżej wymienionym okresie, świadczenie jest wypłacane dla 1 893 dzieci.

Świadczenia przyznane na drugie i kolejne dziecko – bez dochodu rodziny

Skontrolowano 10 wybranych losowo akt spraw o numerach decyzji:

524/000166/SW/PŚ/09/2017; 524/000087/SW/PŚ/09/2017; 524/000181/SW/PŚ/09/2017;
 524/000639/SW/PŚ/09/2017; 524/000650/SW/PŚ/09/2017; 524/000086/SW/PŚ/09/2017;
 524/000184/SW/PŚ/09/2017; 524/000976/SW/PŚ/10/2017; 524/000051/SW/PŚ/09/2017;
 524/000812/SW/PŚ/10/2017.

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,
- weryfikacja danych w rejestrze PESEL.

Świadczenia przyznane na pierwsze dziecko

Skontrolowano 10 wybranych losowo akt spraw o numerach decyzji:

524/001201/SW/PŚ/11/2017; 524/000331/SW/PŚ/09/2017; 524/000824/SW/PŚ/10/2017;
 524/000315/SW/PŚ/12/2017; 524/000998/SW/PŚ/10/2017; 524/000330/SW/PŚ/09/2017;
 524/001228/SW/PŚ/11/2017; 524/000581/SW/PŚ/09/2017; 524/000980/SW/PŚ/10/2017;
 524/000621/SW/PŚ/09/2017.

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,
- weryfikacja danych o dochodach w systemie informatycznym Ministerstwa Finansów,
- weryfikacja informacji o składkach na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne,
- decyzja z PUP o niepobieraniu zasiłku dla bezrobotnych,
- świadectwo pracy,
- kopia umowy zlecenia,
- kopia decyzji starosty o przyznaniu stypendium i czasie jego przyznania,
- kopia nakazu płatniczego podatku lub zaświadczenie o wielkości gospodarstwa rolnego,
- oświadczenie o wysokości dochodów,
- zaświadczenie z KRUS o pobieraniu zasiłku chorobowego lub renty rolniczej,
- zaświadczenie z zakładu pracy o wysokości dochodów.

Świadczenia przyznane na pierwsze i kolejne dzieci

Skontrolowano 10 wybranych losowo akt spraw o numerach decyzji:

524/000161/SW/PŚ/09/2017; 524/000128/SW/PŚ/10/2017; 524/000390/SW/PŚ/09/2017;
 524/000381/SW/PŚ/09/2017; 524/000188/SW/PŚ/09/2017; 524/001218/SW/PŚ/11/2017;
 524/000388/SW/PŚ/09/2017; 524/000314/SW/PŚ/09/2017; 524/001021/SW/PŚ/10/2017;
 524/000850/SW/PŚ/10/2017.

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,
- weryfikacja danych o dochodach w systemie informatycznym Ministerstwa Finansów,

- weryfikacja informacji o składach na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne,
- informacja z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej RP,
- zaświadczenie o bezskuteczności egzekucji świadczeń alimentacyjnych,
- decyzja z PUP o niepobieraniu zasiłku dla bezrobotnych,
- kopia umowy zlecenia,
- kopia decyzji starosty o przyznaniu stypendium i czasie jego przyznania,
- kopia nakazu płatniczego podatku lub zaświadczenie o wielkości gospodarstwa rolnego,
- oświadczenie o wysokości dochodów,
- zaświadczenie z KRUS o pobieraniu zasiłku chorobowego lub renty rolniczej,
- zaświadczenie z zakładu pracy o wysokości dochodów.

Wnioski klientów były opatrzone pieczęcią 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 i ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. – Kodeks postępowania administracyjnego (t. j. Dz. U. z 2017, poz. 1257). Powyższe akty prawne posiadały aktualne publikatory. Natomiast k.p.a. przywołano bez daty wydania. W podstawie prawnej decyzji przytoczono również upoważnienie Burmistrza dla Kierownika Ośrodka do wydawania decyzji administracyjnych w sprawach świadczeń wychowawczych.

W postanowieniu decyzji podawano: na które dziecko/dzieci przyznano świadczenie, na jaki okres oraz wysokość świadczenia, tj. 500 zł.

W decyzjach przyznających świadczenie za niepełny miesiąc brak informacji o wysokości świadczenia w tym miesiącu.

W uzasadnieniu decyzji informowano klientów o sposobie i terminie realizacji świadczenia wychowawczego. Zdaniem zespołu kontrolującego informacja ta powinna być umieszczona w postanowieniu.

W uzasadnieniu decyzji wskazywano art. 27 ust. 3 ustawy, mówiący o tym, że decyzje przyznające świadczenie są natychmiast wykonalne.

W kilku sprawdzonych decyzjach w podstawie prawnej przywołano prawidłowy publikator ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, ale w uzasadnieniu decyzji publikator był nieprawidłowy.

W pouczeniu informowano stronę o możliwości wniesienia odwołania do Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Kielcach oraz o możliwości skorzystania z art. 127a k.p.a., czyli prawie do zrzeczenia się odwołania i skutkach tego zrzeczenia.

Analiza akt spraw wykazała, że decyzje wydawane były w obowiązujących terminach.

Ad 3. Wykorzystanie dotacji na realizację Programu Rodzina 500+.

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Daleszycach w 2017 roku na realizację zadania z zakresu świadczenia wychowawczego otrzymał plan dotacji w rozdziale 85501 § 2060 w kwocie 12.538.475 zł, z tego zgodnie ze złożonym zapotrzebowaniem środki przekazane z budżetu Wojewody wyniosły 12.348.767 zł.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-50 za IV kwartał 2017 r. ogół wydatków poniesionych przez jednostkę na realizację przedmiotowego zadania stanowił kwotę 12.339.525,59 zł.

Różnica pomiędzy dotacją otrzymaną a środkami wykorzystanymi w kwocie 9.241,41 zł została zwrócona przez Ośrodek do budżetu Gminy przelewem z dnia

23.01.2018 r. (dowody: potwierdzenie przelewu nr 2157 oraz pismo z dnia 31.01.2018 r. znak: PFN.3032.3.2018 Skarbnika Miasta i Gminy Daleszyce do Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego).

W 2017 roku bezpośrednio na wypłatę świadczenia wychowawczego wydatkowano sumę 12.154.461 zł (ujęto w paragrafie 3110). Wykazane w sprawozdaniach rzeczowo-finansowych za okres I-XII 2017 r. wydatki na wypłatę świadczeń wychowawczych wynoszą 12.173.522 zł. Zgodnie z wyjaśnieniami Dyrektor Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Daleszycach z dnia 12 kwietnia br., różnica 19.061 zł, między kwotami wynikającymi ze sprawozdania Rb-50 a kwotami wynikającymi ze sprawozdań rzeczowo-finansowych, wynika z tego, że w sprawozdaniu rzeczowo-finansowym za 2017 r. wydatki ujmowane są bez uwzględnienia zwrotów nienależnie pobranych świadczeń w 2017 r., natomiast w sprawozdaniu Rb-50 oraz w ewidencji księgowej wykonanie pomniejszone jest o zwroty nienależnie pobranych świadczeń wypłaconych w bieżącym roku.

Na pokrycie kosztów obsługi Programu przeznaczono kwotę 185.064,59 zł, tj. nie więcej niż 1,5% 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 (185.231,51 zł). Również w przypadku kosztów obsługi wystąpiła różnica między sprawozdaniem Rb-50 a sprawozdaniami rzeczowo-finansowymi, w których koszty obsługi wyniosły w roku 2017 łącznie 175.470 zł, tj. o 9.595 zł mniej. Zgodnie z wyjaśnieniami Dyrektor Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Daleszycach z dnia 12 kwietnia br., różnica ta jest wynikiem pomyłki. Prawidłowe dane zostały wykazane w korekcie sprawozdania rzeczowo-finansowego za grudzień 2017 r., dokonanej w dniu 12 kwietnia br.

W sprawozdaniu Rb-50 środki na obsługę zostały ujęte w następujących paragrafach: 4010 (34.129,77 zł), 4040 (1.052,10 zł), 4110 (23.739,42 zł), 4120 (1.029,47 zł), 4170 (40.599,11 zł), 4210 (22.194,37 zł), 4300 (57.416,91 zł), 4360 (3.417,66 zł), 4410 (60,10 zł), 4440 (687,68 zł), 4700 (738,00 zł). Szczegółowej kontroli poddano wydatki poniesione w miesiącu wrześniu 2017 r. oraz wybrane wydatki ujęte w paragrafie 4210 w miesiącach październik i grudzień 2017 r. Poniesione wydatki były zgodne z przeznaczeniem dotacji, z której zostały sfinansowane. Skontrolowane faktury zawierały klauzule: „Sprawdzono pod względem merytorycznym”, „Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym” z podpisem osoby upoważnionej oraz „Zatwierdzono do wypłaty” podpisane przez kierownika jednostki.

Zasady sporządzania, obiegu i kontroli dokumentów księgowych w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Daleszycach określa *Instrukcja sporządzania, obiegu i kontroli dowodów księgowych obowiązująca w jednostkach budżetowych w Daleszycach* (zwana dalej *Instrukcją*), stanowiąca załącznik nr 5 do Zarządzenia Nr 11/2010 Kierownika MGOPS w Daleszycach z dnia 31.12.2010 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) prowadzenia rachunkowości. Wykaz osób uprawnionych do zatwierdzania dowodów i podpisywania dokumentów pod względem merytorycznym i zgodności z prawem oraz wykaz osób uprawnionych do podpisu pod względem formalnym i rachunkowym zawiera załącznik nr 1 do *Instrukcji*, który został zmieniony w dniu 29 grudnia 2016 roku Zarządzeniem Nr 10/2016 Kierownika MGOPS w Daleszycach w sprawie wprowadzenia Aneksu nr 1 do ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) prowadzenia rachunkowości wprowadzonego Zarządzeniem Nr 11/2010 Kierownika MGOPS w Daleszycach z dnia 31 grudnia 2010. Skontrolowane dokumenty

zawierały wszystkie wymagane ww. *Instrukcją* klauzule wraz z podpisami osób upoważnionych.

W 2018 r. środki finansowe na realizację zadania z zakresu świadczenia wychowawczego zostały przyznane w rozdziale 85501 § 2060 w kwocie 12.160.565 zł wg stanu na dzień 10.04.2018 r. Zgodnie ze złożonym zapotrzebowaniem środki przekazane z budżetu Wojewody na dzień 10.04.2018 r. wyniosły 2.935.659 zł. Zgodnie z zapotrzebowaniem na środki na miesiąc kwiecień, złożonym za pośrednictwem Centralnej Aplikacji Statystycznej, dotacja przekazana do dnia 10 kwietnia br. została wykorzystana w 100%.

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 2017/2018. Wszystkie osoby otrzymały świadczenie w terminie określonym decyzją oraz w kwocie wynikającej z decyzji.

Skontrolowane listy wypłat o numerach:

- 000121/2017 z dnia 24.10.2017 r.
- 000122/2017 z dnia 24.10.2017 r.
- 000135/2017 z dnia 23.11.2017 r.
- 000136/2017 z dnia 23.11.2017 r.
- 000144/2017 z dnia 18.12.2017 r.
- 000145/2017 z dnia 18.12.2017 r.
- 000003/2018 z dnia 24.01.2018 r.
- 000008/2018 z dnia 24.01.2018 r.
- 000015/2018 z dnia 21.02.2018 r.
- 000016/2018 z dnia 21.02.2018 r.
- 000030/2018 z dnia 22.03.2018 r.
- 000031/2018 z dnia 22.03.2018 r.

zawierały wszystkie klauzule wymagane *Instrukcją*: „Sprawdzono pod względem merytorycznym”, „Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym” z podpisem osoby upoważnionej oraz „Zatwierdzono do wypłaty” podpisane przez kierownika jednostki.

Wnioski i oceny:

1. Organizacja wdrażania przez gminę zadań wynikających z przedmiotowej ustawy przebiegła prawidłowo. Natomiast stwierdzono, że w aktualnie obowiązującym Statucie, przyjętym Uchwałą Nr XLII/8/2018 Rady Miejskiej w Daleszycach z dnia 29 stycznia 2018 r., w § 6 pkt 3 (mówiącym o zadaniach zleconych gminie) brak zapisu o prowadzeniu postępowań i przyznawaniu świadczeń wychowawczych, a w § 7 (wymieniającym ustawy, których zadania realizuje Ośrodek) nie wyszczególniono ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, pomimo tego, że stanowi ona duże i ważne zadanie w pracy Ośrodka.
2. Postępowania administracyjne zostały przeprowadzone rzetelnie i zgodnie z obowiązującymi przepisami.
3. Sprawy były załatwiane terminowo.
4. Świadczenia były przyznawane zasadnie.

5. W podstawie prawnej decyzji administracyjnych kodeks postępowania administracyjnego został przywołany bez daty wydania.
6. W postanowieniu skontrolowanych decyzji brak informacji o terminie i sposobie realizacji świadczenia.
7. W decyzjach przyznających świadczenie za niepełny miesiąc brak informacji o wysokości świadczenia w tym miesiącu.
8. W kilku sprawdzonych decyzjach w podstawie prawnej przywołano prawidłowy publikator ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, ale w uzasadnieniu decyzji publikator był nieprawidłowy.
9. Wysokość środków finansowych wydatkowanych na wypłatę świadczeń wychowawczych oraz na koszty obsługi została w sposób prawidłowy wykazana w sprawozdaniach rzeczowo-finansowych za okres I-XII 2017 r. Niezgodność danych dotyczących kosztów obsługi w sprawozdaniu rzeczowo-finansowym za XII 2017 r., wynikała z omyłki, która została skorygowana w trakcie kontroli, tj. w dniu 12.04.2018 r.
10. Środki finansowe otrzymane w ramach dotacji na obsługę wypłat świadczeń wychowawczych zostały wykorzystane przez gminę właściwie i zgodnie z prawem.
11. Skontrolowane faktury oraz listy wypłat były opatrzone wymaganymi klauzulami i podpisami.
12. Terminy wypłat, wynikające z list wypłat, były zgodne z decyzjami administracyjnymi.

Do projektu wystąpienia pokontrolnego zostały wniesione zastrzeżenia, dotyczące pkt 1 i 6 w/w uwag, które po rozpatrzeniu oddalono, a stanowisko wobec tych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem, zgodnie z art. 45 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2011 r., Nr 185, poz. 1092), przekazano pismem z dnia 7 czerwca 2018 r.

Mając na uwadze powyższe wnoszę o :

1. Wpisanie do Statutu Ośrodka ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci oraz zadań z niej wynikających.
2. Przywoływanie w podstawie prawnej decyzji administracyjnych kodeksu postępowania administracyjnego z datą jego wydania.
3. Rozważenie możliwości umieszczania zapisów o terminie i sposobie realizacji świadczenia w postanowieniu decyzji, w celu przekazania klientowi w sposób czytelny i zwięzły wszelkich informacji ważnych z jego punktu widzenia.
4. Umieszczenie w postanowieniu decyzji informacji o wysokości świadczenia za niepełny miesiąc w przypadkach, w których wystąpi taka sytuacja.
5. Stosowanie aktualnego publikatora ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci zarówno w podstawie prawnej, jak i uzasadnieniu decyzji.

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.

W
e/k
P

Z up. WOJEWODY ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

Bogumila Niziołek.....
(podpisujący kontrolę)
WYDZIAŁU POLITYKI SPOŁECZNEJ I ZDROWIA