



WOJEWODA LUBUSKI

Gorzów Wlkp., dnia 16 maja 2019 r.

PS-V.431.4.2019.BHor

Pani
Ewelina Nawrocka
Kierownik
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Bytnicy

Na podstawie § 9 ust. 1 i § 33 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 30 maja 2018 r. w sprawie szczegółowych warunków realizacji rządowego Programu „Dobry start” (Dz. U. poz. 1061), w związku z art. 3 ust. 2 i art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. z 2017 r. poz. 2234 ze zm.) i art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092), zespół kontrolny Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. w dniu 21.03.2019 r. przeprowadził kontrolę problemową w Ośrodku Pomocy Społecznej w Bytnicy w zakresie zasadności przyznawania świadczenia Dobry start i prawidłowości sporządzania sprawozdawczości.

Kontrolą zostały objęte zagadnienia z zakresu zasadności przyznawania świadczenia Dobry start - od 1 lipca 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

- *Beata Horbaty* – Inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp., posiadająca upoważnienie Wojewody Lubuskiego nr 46-1/2019 z dnia 15 marca 2019 r. - przewodnicząca zespołu kontrolnego,
- *Paweł Mazurowski* – Inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp., posiadający upoważnienie Wojewody Lubuskiego nr 46-2/2019 z dnia 15 marca 2019 r. - członek zespołu kontrolnego.

Przed przystąpieniem do kontroli zespół kontrolny złożył pisemne oświadczenia o braku okoliczności uzasadniających wyłączenie od udziału w niniejszej kontroli.

O terminie przeprowadzenia kontroli zawiadomiono jednostkę kontrolowaną pismem z dnia 15 marca 2019 r. (znak: PS-V.431.4.2019.BHor).

Jednostka kontrolowana realizowała zadania zlecone dot. przyznawania świadczeń Dobry start na podstawie:

- Uchwały Nr XXV/150/2009 Rady Gminy Bytnica z dnia 4 czerwca 2013 r. w sprawie nadania statutu dla Ośrodka Pomocy Społecznej w Bytnicy, opublikowanej w Dzienniku Urzędowym Województwa Lubuskiego 7 czerwca 2013 r.;
- Zarządzenia nr 3/2013 Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Bytnicy z dnia 12 czerwca 2013 r. w sprawie zatwierdzenia Regulaminu Organizacyjnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bytnicy;

- Zarządzenia nr 8/2018 Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Bytnicy z dnia 1 sierpnia 2018 r. w sprawie zatwierdzenia Regulaminu Organizacyjnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bytnicy;
- Zarządzenia nr 18/2013 Wójta Gminy Bytnica z dnia 2 kwietnia 2013 r. w sprawie udzielenia pełnomocnictwa Kierownikowi Ośrodka Pomocy Społecznej w Bytnicy;
- Zarządzenia Nr 24/2018 Wójta Gminy Bytnica z dnia 29 czerwca 2018 r. w sprawie udzielenia upoważnienia Kierownikowi Ośrodka Pomocy Społecznej w Bytnicy do prowadzenia postępowania w sprawach o przyznanie świadczenia „Dobry start” oraz do wydawania decyzji w sprawach rozstrzygnięć powyższego;
- Zarządzenia nr 25/2018 Wójta Gminy Bytnica z dnia 2 lipca 2018 r. w sprawie udzielenia upoważnienia Referentowi ds. świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bytnicy do prowadzenia postępowania w sprawach o przyznanie świadczenia „Dobry start” oraz do wydawania decyzji w sprawach rozstrzygnięć powyższego;
- Zarządzenia nr 30/2018 Wójta Gminy Bytnica z dnia 1 sierpnia 2018 r. w sprawie udzielenia upoważnienia Referentowi ds. funduszu alimentacyjnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bytnicy do prowadzenia postępowania w sprawach o przyznanie świadczenia „Dobry start” oraz do wydawania decyzji w sprawach rozstrzygnięć powyższego;
- Zarządzenia nr 41/2018 Wójta Gminy Bytnica z dnia 31 sierpnia 2018 r. w sprawie udzielenia pełnomocnictwa Kierownikowi Ośrodka Pomocy Społecznej w Bytnicy;
- Zarządzenia Nr 42/2018 Wójta Gminy Bytnica z dnia 3 września 2018 r. w sprawie udzielenia upoważnienia Kierownikowi Ośrodka Pomocy Społecznej w Bytnicy do prowadzenia postępowania w sprawach o przyznanie świadczenia „Dobry start” oraz do wydawania decyzji w sprawach rozstrzygnięć powyższego.

Nadzór nad prawidłową realizacją powyższych zadań w okresie objętym kontrolą sprawował Kierownik Ośrodka Pomocy Społecznej w Bytnicy, na podstawie upoważnień wydanych zarządzeniami Wójta Gminy Bytnica, wyżej wymienionymi – Nr 18/2013 oraz 41/2018.

W toku kontroli ustalono, co następuje:

Zasadność przyznawania świadczenia Dobry start i prawidłowość sporządzania sprawozdawczości - oceniono pozytywnie z uchybieniami.

Podczas czynności kontrolnych starano się ustalić, czy jednostka kontrolowana zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz czy terminowo przyznawała i wypłacała świadczenie Dobry start oraz czy prawidłowo sporządzała w tym zakresie sprawozdawczość. Oceny dokonano na podstawie mierników odnoszących się do kontrolowanego zagadnienia. Badając dokumentację źródłową rodzin, którym w okresie objętym kontrolą zostało przyznane świadczenie Dobry start próbowano ustalić:

1. Czy osoba realizująca kontrolowane zadanie posiadała stosowne upoważnienie?

Kryterium: legalność i rzetelność:

Miernik 1: *Czy osoba prowadząca postępowania w świadczenia Dobry start posiada stosowne upoważnienie?*

Zgodnie z § 8 ust. 1-3 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 30 maja 2018 r. w sprawie szczegółowych warunków realizacji rządowego programu „Dobry start” – postępowanie prowadzi organ właściwy – wójt, burmistrz lub prezydent miasta. Może on w formie pisemnej, upoważnić swojego zastępcę, kierownika lub inną osobę z jednostki organizacyjnej gminy, do prowadzenia postępowań w sprawach, o których mowa w ust. 2 pkt 1 rozporządzenia, a także do wydawania w tych sprawach rozstrzygnięć oraz decyzji.

Z przedłożonych kontrolującym upoważnień wynika, że w Ośrodku Pomocy Społecznej w Bytnicy postępowania w zakresie realizacji rządowego programu „Dobry start” - do wydawania w tych sprawach rozstrzygnięć, przekazywania informacji o przyznaniu świadczenia oraz do wydawania decyzji mogą prowadzić: Kierownik Ośrodka Pomocy Społecznej oraz 2 osoby posiadające upoważnienie. W toku kontroli osoba upoważniona przez Wójta Gminy Bytnica do zastępowania kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Bytnicy w czasie jego długotrwałej nieobecności (na podstawie przedłożonego Zarządzenia 0050.14.2019 Wójta Gminy Bytnica z dnia 1 marca 2019 r. w sprawie udzielenia upoważnienia do zastępowania Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Bytnicy w czasie jego długotrwałej nieobecności w pracy trwającej ponad 30 dni) oraz referent ds. świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego złożyły wyjaśnienia. Z wyjaśnień wynikało, że: 1 osoba, która posiadała stosowne upoważnienie prowadziła postępowania w sprawach dotyczących wydawania rozstrzygnięć oraz przekazywania informacji wnioskodawcom o przyznaniu świadczeń i posiadała stosowne upoważnienie i której wynagrodzenie w części składało się ze środków przyznanych w ramach realizacji programu Dobry start; 1 osoba zatrudniona na stanowisku referenta ds. świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bytnicy posiadała stosowne upoważnienie, ale nie prowadziła postępowań w sprawach z zakresu rządowego programu Dobry start – upoważnienie to zostało udzielone przez Wójta w celu zapobieżenia nagłym, nieprzewidzianym sytuacjom, w wyniku których osoba, której zadaniem w ramach etatu było prowadzenie postępowań w ramach realizacji programu Dobry start, nie mogłaby ich wykonywać. Ponadto nadzór nad prawidłową realizacją powyższego zadania w okresie objętym kontrolą sprawował Kierownik OPS. W okresie tym nastąpiła zmiana Kierownika. Obie osoby pełniące tę funkcję posiadały upoważnienia Wójta Gminy Bytnica do prowadzenia postępowań w sprawach z zakresu rządowego programu Dobry start.

Zatem wszystkie osoby prowadzące lub mogące prowadzić postępowanie w sprawie świadczeń Dobry start posiadają lub posiadały upoważnienie, o którym mowa w § 8 ust. 1 i 3 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 30 maja 2018 r. w sprawie szczegółowych warunków realizacji rządowego programu „Dobry start” (Dz. U. poz. 1061).

2. Zasadność przyznawania świadczeń Dobry start.

Kryterium: legalność i rzetelność:

Miernik 1: *Czy jednostka kontrolowana przyznawała świadczenie dobry start zgodnie z obowiązującymi przepisami?*

Świadczenie dobry start w kwocie 300 zł przysługuje w związku z rozpoczęciem roku szkolnego, rodzicom, opiekunom faktycznym, opiekunom prawnym oraz osobom uczącym się – raz w roku. Świadczenie dobry start przysługuje na dziecko do ukończenia:

- 1) 20. roku życia w roku, w którym kończy się dany rok szkolny;
- 2) 24. roku życia w roku, w którym kończy się dany rok szkolny – w przypadku dzieci legitymujących się orzeczeniem o umiarkowanym lub znacznym stopniu niepełnosprawności.

W przypadku, gdy dziecko w wieku od ukończenia 20. roku życia w roku, w którym kończy się dany rok szkolny nie legitymuje się orzeczeniem o umiarkowanym lub znacznym stopniu niepełnosprawności, świadczenie dobry start przysługuje również na to dziecko do ukończenia przez nie 20. roku życia w roku, w którym kończy się dany rok szkolny.

W przypadku gdy dziecko, zgodnie z orzeczeniem sądu, jest pod opieką naprzemienną obydwójga rodziców rozwiedzionych, żyjących w separacji lub żyjących w rozłączeniu sprawowaną w porównywalnych i powtarzających się okresach, kwotę świadczenia dobry start ustala się każdemu z rodziców w wysokości połowy kwoty przysługującego świadczenia dobry start.

Zgodnie z § 6 ww. rozporządzenia świadczenie dobry start nie przysługuje:

- 1) jeżeli dziecko lub osoba ucząca się zostały umieszczone w domu pomocy społecznej, schronisku dla nieletnich, zakładzie poprawczym, areszcie śledczym, zakładzie karnym, szkole wojskowej lub innej szkole, jeżeli instytucje te zapewniają nieodpłatne pełne utrzymanie;
- 2) na dziecko z tytułu rozpoczęcia rocznego przygotowania przedszkolnego.

Ustalenie prawa do świadczenia dobry start oraz jego wypłata następują odpowiednio na wniosek matki, ojca, opiekuna faktycznego, opiekuna prawnego, albo osoby uczącej się. Wniosek składa się w urzędzie gminy lub miasta właściwym ze względu na miejsce zamieszkania osoby ubiegającej się o świadczenie dobry start.

Przyznanie świadczenia dobry start nie wymaga wydania decyzji. Odmowa przyznania świadczenia dobry start oraz rozstrzygnięcie w sprawie nienależnie pobranego świadczenia dobry start wymagają wydania decyzji.

Podczas kontroli analizie poddano losowo wybraną dokumentację 42 postępowań dotyczących świadczeniobiorców, którym przyznano świadczenie dobry start (zgodnie z przyjętymi założeniami dotyczącymi doboru próby na kontrolę w 2019 r.), co 4 teczkę z listy osób, którym na dzieci wypłacono w 2018 r. świadczenie. Stwierdzono, że wszystkie skontrolowane przypadki ośrodek rozpatrzył w pełni pozytywnie. 26 z 42 wniosków złożono w formie papierowej. W aktach spraw znajdują się wypełnione wnioski, a także informacje o przyznaniu świadczenia dobry start. Informacje te podpisane są przez osobę pełniącą funkcję Kierownika OPS w Bytnicy w czasie postępowań w zakresie realizacji rządowego programu „Dobry start” oraz przez referenta ds. funduszu alimentacyjnego, posiadających upoważnienie Wójta Gminy Bytnica wydane zgodnie z § 8 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 30 maja 2018 r. w sprawie szczegółowych warunków realizacji rządowego programu „Dobry start” (Dz. U. poz. 1061). Upoważnienie Kierowników OPS oraz referenta ds. funduszu alimentacyjnego uprawnia do pełnej realizacji programu Dobry start, a także do wydawania decyzji w przypadku odmowy przyznania świadczenia.

W toku kontroli ustalono, iż w 29 przypadkach (spośród 42 skontrolowanych dokumentacji) przyznano świadczenie dobry start na jedno dziecko, w 12 przypadkach na dwoje dzieci, w 1 przypadku na troje dzieci. Łącznie przyznano świadczenie dla 56 dzieci, w tym dla uczniów szkoły podstawowej – 43, dotychczasowego gimnazjum lub szkoły ponadgimnazjalnej - 13 dzieci. W żadnym ze skontrolowanych przypadków nie przyznano świadczenia dla osoby niepełnosprawnej. Świadczenia dobry start, w kontrolowanych przypadkach, przyznano dla 2 dzieci w wieku 6 lat – rozpoczynającym naukę w szkole podstawowej, i odpowiednio: dla 7 – w wieku – 7 lat, dla 9 – w wieku 8 lat, 2 – w wieku 9 lat, 9 – w wieku 10 lat, 6 – w wieku 11 lat, 4 – w wieku 12 lat, 4 w wieku 13 lat, 3 - w wieku 14 lat, 2 – w wieku 15 lat, 7 – w wieku 17 lat i 1 – w wieku 18 lat.

Zatem, Ośrodek Pomocy Społecznej w Bytnicy, we wszystkich skontrolowanych przypadkach przyznał świadczenia dobry start zgodnie z obowiązującymi przepisami.

3. Terminowość przyznawania i wypłacania świadczeń dobry start.

Kryterium: legalność i rzetelność:

Miernik 1: *Liczba terminowo wydanych rozstrzygnięć w stosunku do liczby rozstrzygnięć skontrolowanych.*

Miernik 2: *Liczba terminowo wypłaconych świadczeń dobry start w stosunku do liczby rozstrzygnięć skontrolowanych.*

Wnioski w sprawie ustalenia prawa do świadczenia dobry start są przyjmowane od dnia 1 sierpnia danego roku do dnia 30 listopada danego roku, a w przypadku wniosków składanych drogą elektroniczną – od dnia 1 lipca danego roku do dnia 30 listopada danego roku. Wnioski złożone po upływie tego terminu pozostawia się bez rozpatrzenia.

Zgodnie z § 26 ww. rozporządzenia w przypadku nieprawidłowo wypełnionego wniosku podmiot realizujący świadczenie dobry start wzywa wnioskodawcę do poprawienia lub uzupełnienia w wniosku w terminie 14 dni od dnia otrzymania wezwania. Niezastosowanie się do wezwania skutkuje pozostawieniem wniosku bez rozpatrzenia. W przypadku gdy wnioskodawca złoży wniosek bez wymaganych dokumentów, w tym oświadczeń, podmiot realizujący świadczenie dobry start przyjmuje wniosek i wyznacza termin nie krótszy niż 14 dni i nie dłuższy niż 30 dni na uzupełnienie brakujących dokumentów. Niezastosowanie się do wezwania skutkuje pozostawieniem wniosku bez rozpatrzenia.

W przypadku wystąpienia zmian mających wpływ na prawo do świadczenia dobry start osoba ubiegająca się o świadczenie dobry start jest obowiązana do niezwłocznego powiadomienia o tym organu właściwego wypłacającego to świadczenie. Osoby otrzymujące świadczenie dobry start, instytucje publiczne i organizacje pozarządowe są obowiązane do udzielania, na żądanie organu właściwego, wyjaśnień oraz informacji co do okoliczności mających wpływ na prawo do świadczenia dobry start.

Jeżeli w okresie trzech miesięcy, licząc od dnia wydania orzeczenia o niepełnosprawności, zostanie złożony wniosek o ustalenie prawa do świadczenia dobry start, świadczenie przysługuje, jeżeli w ww. okresie toczyło się postępowanie o wydanie orzeczenia o niepełnosprawności.

Ustalenie prawa do świadczenia dobry start oraz wypłata przysługującego świadczenia następuje w terminie 2 miesięcy, licząc od dnia złożenia wniosku wraz z dokumentami, przy czym w przypadku wniosków o ustalenie prawa do świadczenia dobry start złożonych wraz z dokumentami w lipcu lub sierpniu, ustalenie prawa do świadczenia dobry start oraz wypłata przysługującego świadczenia następuje nie później niż do dnia 30 września.

Skontrolowane informacje o przyznaniu świadczenia dobry start wydano w oparciu o kompletnie wypełnione wnioski. Wnioski wpływały od 01 lipca do 30 listopada 2018 r. Rozpatrzenie wniosków następowało w terminie od 1 do 44 dni od dnia złożenia wniosku. Średni czas rozpatrywania wniosków skontrolowanych wyniósł 17 dni.

W każdym z kontrolowanych przypadków, organ dokonał wypłat zgodnie z terminem wskazanym w informacji o przyznaniu świadczenia. Skontrolowane wnioski, które wpłynęły w lipcu (15 skontrolowanych wniosków) zostały rozpatrzone najpóźniej 14 sierpnia, wnioski, które wpłynęły do dnia 14 sierpnia (12 skontrolowanych wniosków) zostały rozpatrzone do 16 sierpnia – wypłat świadczeń, przysługujących na podstawie wniosków które wpłynęły w lipcu i pierwszej połowie sierpnia dokonano 17 sierpnia. Wnioski, które wpłynęły w drugiej połowie sierpnia (7) były rozpatrywanego dnia 6 września, a świadczenia wypłacane 7 września. Wnioski złożone w pierwszych dniach września (do 6 września) rozpatrywane były na bieżąco i wypłaty świadczenia dokonano również 7 września (3 skontrolowane

wnioski). 2 wnioski, które wpłynęły 14 września, zostały rozpatrzone 25 września, a wypłaty dokonano 26 września. Wnioski, które wpłynęły po 26 września i w październiku zostały rozpatrzone w październiku, a wypłata świadczeń nastąpiła w dniu 29 października. Ostatni ze skontrolowanych wniosków, wpłynął 28 listopada, został rozpatrzony 29 listopada a wypłaty dokonano 30 listopada.

Zatem Ośrodek Pomocy Społecznej w Bytnicy, we wszystkich skontrolowanych przypadkach przyznał świadczenia dobry start dla osób uprawnionych i rozpatrywał złożone wnioski w terminach określonych przepisami rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 30 maja 2018 r. w sprawie szczegółowych warunków realizacji rządowego programu „Dobry start”.

4. Prawdliwość sporządzania sprawozdawczości.

Kryterium: legalność i rzetelność.

Miernik 1: *Czy jednostka kontrolowana rzetelnie, prawidłowo i terminowo sporządza sprawozdania z realizacji programu Dobry start?*

Minister Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej nałożył na organy realizujące zadania wynikające z rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie szczegółowych warunków realizacji rządowego programu „Dobry start”, obowiązek sporządzania krótkookresowych, syntetycznych sprawozdań z bieżącej realizacji sprawozdań z realizacji programu.

Sprawozdania dotyczą:

- liczby przyznanych i wypłaconych świadczeń, w tym w ramach sprawowania przez rodziców opieki naprzemiennej,
- informacje na temat należności z tytułu nienależnie pobranego świadczenia,
- liczby złożonych wniosków ogółem, w tym liczbę wniosków złożonych za pomocą systemu teleinformatycznego,
- poniesione z dotacji celowej z budżetu państwa wydatki na wypłatę świadczenia dobry start i kosztów jego obsługi, w tym liczby osób realizujących program.

Zgodnie z § 33 rozporządzenia realizacja programu dobry start przez gminę jest zadaniem z zakresu administracji rządowej. Świadczenie dobry start, w tym koszty jego obsługi, są finansowane w formie dotacji celowej z budżetu państwa.

Koszt realizacji programu przez gminę wynosi 10 zł za jedno dziecko albo jedną osobę uczącą się, na które ustalane jest prawo do świadczenia dobry start. Na wynagrodzenia i inne środki dla osób realizujących zadania związane z realizacją programu, gmina przeznaczona nie mniej niż 80% dotacji otrzymanej na koszty realizacji programu.

Zwroty nienależnie pobranych świadczeń dobry start w trakcie danego roku budżetowego nie mają wpływu na wysokość kosztów realizacji programu dobry start.

Na podstawie § 34 ust. 1 rozporządzenia, OPS w Bytnicy zobowiązany był sporządzić, z wykorzystaniem systemów teleinformatycznych, zbiorcze sprawozdanie rzeczowo-finansowe z wykonywania zadań z zakresu realizacji programu dobry start za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2018 r.

Podczas kontroli analizie poddano sprawozdanie o symbolu SDS-G za 2018 rok zamieszczone w CAS z terminem przekazania do dnia 7 stycznia 2019 r. Z historii zmian sprawozdania, wynika że OPS w Bytnicy przekazał przedmiotowe sprawozdanie za pośrednictwem CAS 7 stycznia 2019r. o godz. 15:23. Dane przedstawione w przesłanym sprawozdaniu za 2018 r., w trakcie kontroli zostały poddane analizie w zestawieniu z listami wypłaconych świadczeń oraz przedłożonym raportem wskazującym liczbę wszystkich złożonych wniosków o ustalenie prawa do świadczenia dobry start, w tym złożonych

elektronicznie. W sprawozdaniu jednostka kontrolowana podała, że do 31 grudnia 2018 r. przyznano i wypłacono 280 świadczeń, żadne ze świadczeń nie zostało przyznane związkowi ze sprawowaniem opieki naprzemiennej. Lista wypłat przedstawiona kontrolującym wykazała dokładnie taką samą liczbę wypłaconych świadczeń.

W toku kontroli poddano analizie także przedstawione w sprawozdaniu dane dotyczące liczby złożonych wniosków ogółem, w tym liczbę wniosków złożonych za pomocą systemu teleinformatycznego w zestawieniu z przedłożonymi raportami – rejestrami złożonych wniosków o ustalenie prawa do świadczenia dobry start, w tym złożonych elektronicznie. W sprawozdaniu jednostka kontrolowana podała, że do 31 grudnia 2018 r. złożono 199 wniosków, z tego elektronicznych – 58. Raport wniosków złożonych w 2018 r. wygenerowany na prośbę kontrolujących i przekazany w dniu kontroli, tj. 21 marca 2019 r. wykazał, że liczba wniosków złożonych za pomocą systemów teleinformatycznych była większa o 1 i wynosiła 59. Kontrolujący wnieśli o złożenie wyjaśnień. Wyjaśnienia złożyła referent ds. funduszu alimentacyjnego, która w zakresie obowiązków ma prowadzenie postępowań dotyczących świadczenia dobry start, oświadczyła, że w sprawozdaniu nie wykazano 1 wniosku złożonego przez rodzica tego samego dziecka dwukrotnie. Wniosek został pozostawiony bez rozpatrzenia. W trakcie prowadzenia czynności kontrolnych organ wniósł do sprawozdania stosowne poprawki zwiększając liczbę wniosków dotyczących świadczenia dobry start złożonych do organu właściwego za pomocą systemu teleinformatycznego.

W trakcie kontroli poddano analizie wydatki na koszty obsługi świadczenia dobry start wskazane w sprawozdaniu SDS-G 2018, z tego wydatki na wynagrodzenia, nagrody lub premie dla osób realizujących zadania związane ze świadczeniem wraz z liczbą osób realizujących zadania związane ze świadczeniem dobry start. Zgodnie ze sprawozdaniem SDS-G 2018 OPS w Bytnicy poniósł wydatki na obsługę świadczenia w kwocie 2.800,00 zł, z tego 2.240,00 zł na wynagrodzenie dla osoby realizującej zadania związane ze świadczeniem dobry start, co stanowi 80% wszystkich wydatków na obsługę świadczenia. Jednocześnie w sprawozdaniu jednostka wykazała 1 osobę realizującą zadania związane ze świadczeniem. W toku kontroli ustalono, że realizacją zadań związanych ze świadczeniem dobry start zajmowały się 3 osoby - wszystkie posiadające upoważnienia do prowadzenia postępowań, z tego 1 osoba z działu świadczeń rodzinnych i 2 osoby – pełniące w danym momencie funkcję Kierownika OPS. Z wyjaśnień osoby posiadającej upoważnienie do zastępowania Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Bytnicy w czasie jego długotrwałej nieobecności wynika, że omyłkowo wskazano tylko tą osobę, która otrzymywała jakikolwiek rodzaj wynagrodzenia w związkowi z realizacją programu dobry start. W dniu 12 kwietnia 2019 r. organ wniósł do sprawozdania stosowne poprawki zwiększając liczbę osób realizujących zadania związane ze świadczeniem dobry start.

Zatem jednostka terminowo sporządziła sprawozdanie rzeczowo-finansowe z realizacji programu dobry start, nie wskazując jedynie prawidłowej liczby osób realizujących zadania związane ze świadczeniem dobry start oraz prawidłowej liczby wniosków dotyczących tego świadczenia, złożonych do organu właściwego za pomocą systemu teleinformatycznego.

Za kryteria oceny posłużyły:

- legalność – w toku kontroli nie stwierdzono naruszenia przepisów prawa w zakresie przyznawania świadczeń Dobry start.
- rzetelność – na podstawie skontrolowanej dokumentacji stwierdzono, iż kontrolowane zadania były realizowane w większości w sposób rzetelny z zachowaniem terminowości. Niemniej jednak stwierdzono uchybienia w prawidłowości sporządzania sprawozdawczości.

Na tym kontrolę zakończono i dokonano wpisu do książki kontroli pod poz. 1.
Kontrolowane zadania oceniono pozytywnie z uchybieniami.

W toku kontroli wykazano następujące uchybienia:

Zespół kontrolny po dokonaniu analizy dokumentacji kontrolnej, stwierdził niepoprawnie sporządzone sprawozdanie rzeczowo-finansowe z wykonywania przez jednostkę zadań z zakresu rządowego programu dobry start za 2018 r. w postaci wykazania nieprawidłowej liczby wniosków złożonych za pomocą systemów teleinformatycznych, których liczba była o 1 większa, niż pierwotnie wykazana w sprawozdaniu oraz nieprawidłowej liczby osób realizujących zadania związane ze świadczeniem dobry start, wskazującej jedynie osobę, która otrzymywała jakiegokolwiek rodzaj wynagrodzenia w związku z realizacją programu dobry start.

W trakcie czynności kontrolnych Ośrodek Pomocy Społecznej w Bytnicy wniósł do sprawozdania stosowne poprawki, zgodne ze stanem faktycznym.

Z uwagi na stwierdzone uchybienia, zalecam:

- wykazywanie w sprawozdawczości prawidłowej liczby wniosków złożonych za pomocą systemów teleinformatycznych oraz właściwej liczby osób realizujących zadania związane ze świadczeniem dobry start.

POUCZENIE

Na podstawie art. 46 ust. 3 pkt 3 i art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2011 r., Nr 185 poz. 1092) oczekuję w terminie 30 dni, licząc od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz wykonania zaleceń, a także o działaniach podjętych w celu realizacji wniosków lub przyczynach niepodjęcia tych działań. Od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. WOJEWODY LUBUSKIEGO

Wojciech Perczak
Wicewojewoda Lubuski

Otrzymują: Wójt Gminy Bytnica