



WOJEWODA LUBUSKI

Gorzów Wlkp., dnia 13 czerwca 2019 r.

PS-V.431.5.2019.BHor

Pani
Agnieszka Szarkowicz
Kierownik
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Krośnie Odrzańskim

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 10 maja 2019 r. przeprowadził kontrolę problemową w Ośrodku Pomocy Społecznej w Krośnie Odrzańskim 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 91-1/2019 z dnia 8 maja 2019 r. - przewodnicząca zespołu kontrolnego,
- *Joanna Kędzior* – Inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp., posiadająca upoważnienie Wojewody Lubuskiego nr 91-2/2019 z dnia 8 maja 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 6 maja 2019 r. (znak: PS-V.431.5.2019.BHor).

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

- Obwieszczenia Nr XXXIII/13/17 Rady Miejskiej w Krośnie Odrzańskim z dnia 29 marca 2017 r. w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu uchwały w sprawie nadania statutu Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Krośnie Odrzańskim, opublikowanym w Dzienniku Urzędowym Województwa Lubuskiego 10 kwietnia 2017 r.;
- Uchwały Nr LII/440/18 Rady Miejskiej w Krośnie Odrzańskim z dnia 28 czerwca 2018 r. o zmianie uchwały w sprawie nadania statutu Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Krośnie

Odrzańskim, opublikowanej w Dzienniku Urzędowym Województwa Lubuskiego 5 lipca 2018 r.;

- Zarządzenia nr 24/17 Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Krośnie Odrzańskim z dnia 14 lipca 2017 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu organizacyjnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Krośnie Odrzańskim;
- Zarządzenia nr 29/17 Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Krośnie Odrzańskim z dnia 21 sierpnia 2017 r. w sprawie zmiany regulaminu organizacyjnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Krośnie Odrzańskim;
- Zarządzenia nr 78/18 Burmistrza Krosna Odrzańskiego z dnia 29 czerwca 2018 r. w sprawie upoważnienia Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Krośnie Odrzańskim do prowadzenia postępowań w sprawie świadczenia dobry start, wydawania w tych sprawach rozstrzygnięć, w tym decyzji administracyjnych oraz przekazywania informacji o przyznaniu świadczenia;
- Zarządzenia nr 79/18 Burmistrza Krosna Odrzańskiego z dnia 29 czerwca 2018 r. w sprawie upoważnienia podinspektora Ośrodka Pomocy Społecznej w Krośnie Odrzańskim do prowadzenia postępowań w sprawie świadczenia dobry start, wydawania w tych sprawach rozstrzygnięć, w tym decyzji administracyjnych oraz przekazywania informacji o przyznaniu świadczenia;
- Zarządzenia nr 80/18 Burmistrza Krosna Odrzańskiego z dnia 29 czerwca 2018 r. w sprawie upoważnienia podinspektora Ośrodka Pomocy Społecznej w Krośnie Odrzańskim do prowadzenia postępowań w sprawie świadczenia dobry start, wydawania w tych sprawach rozstrzygnięć, w tym decyzji administracyjnych oraz przekazywania informacji o przyznaniu świadczenia;
- Zarządzenia nr 81/18 Burmistrza Krosna Odrzańskiego z dnia 29 czerwca 2018 r. w sprawie upoważnienia podinspektora Ośrodka Pomocy Społecznej w Krośnie Odrzańskim do prowadzenia postępowań w sprawie świadczenia dobry start, wydawania w tych sprawach rozstrzygnięć, w tym decyzji administracyjnych oraz przekazywania informacji o przyznaniu świadczenia;
- Zarządzenia nr 82/18 Burmistrza Krosna Odrzańskiego z dnia 29 czerwca 2018 r. w sprawie upoważnienia podinspektora Ośrodka Pomocy Społecznej w Krośnie Odrzańskim do prowadzenia postępowań w sprawie świadczenia dobry start, wydawania w tych sprawach rozstrzygnięć, w tym decyzji administracyjnych oraz przekazywania informacji o przyznaniu świadczenia.

Nadzór nad prawidłową realizacją powyższych zadań w okresie objętym kontrolą sprawował Kierownik Ośrodka Pomocy Społecznej w Krośnie Odrzańskim, na podstawie Uchwały Nr XXVII/217/12 Rady Miejskiej w Krośnie Odrzańskim z dnia 12 listopada 2012 r. w sprawie nadania statutu Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Krośnie Odrzańskim (tekst jednolity).

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 Krośnie Odrzańskim postępowania w zakresie realizacji rządowego programu „Dobry start” – w tym wydawać w tych sprawach rozstrzygnięcia, przekazywać informacje o przyznaniu świadczenia oraz wydawać decyzje - mogą prowadzić: Kierownik Ośrodka Pomocy Społecznej oraz 4 osoby posiadające upoważnienie. W toku kontroli Kierownik Ośrodka Pomocy Społecznej w Krośnie Odrzańskim złożyła wyjaśnienia, z których wynika, że: 4 osoby, które posiadały stosowne upoważnienie prowadziły postępowania w sprawach dotyczących wydawania rozstrzygnięć oraz przekazywania informacji wnioskodawcom o przyznaniu świadczeń i pobierały dodatek z tytułu prowadzenia postępowania związanego z realizacją programu Dobry start. Ponadto nadzór nad prawidłową realizacją powyższego zadania sprawowała w okresie objętym kontrolą Kierownik Ośrodka Pomocy Społecznej, która posiadała upoważnienie Burmistrza Krosna Odrzańskiego 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 39 postępowań dotyczących świadczeniobiorców, którym przyznano świadczenie dobry start (zgodnie z przyjętymi założeniami dotyczącymi doboru próby na kontrole w 2019 r. - co 36 teczkę z listy osób, którym wypłacono świadczenie w 2018 r.). Stwierdzono, że wszystkie skontrolowane przypadki ośrodek rozpatrzył w pełni pozytywnie. 20 z 39 wniosków złożono w formie papierowej. W aktach spraw znajdują się wypełnione wnioski, informacje o przyznaniu świadczenia dobry start w formie przesłanej e-mailem, pouczenia podpisane przez wnioskodawców, że w przypadku niepodania adresu e-mail we wniosku strona może uzyskać informację o przyznaniu świadczenia drogą telefoniczną lub poprzez osobiste stawiennictwo w Ośrodku Pomocy Społecznej a także metryki spraw, w których zawarto informację o osobach, które wydawały rozstrzygnięcie w danej sprawie posiadające upoważnienie Burmistrza Krosna Odrzańskiego 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). Upoważnienia pracowników Ośrodka Pomocy Społecznej w Krośnie Odrzańskim uprawniają do pełnej realizacji programu Dobry start, a także do wydawania decyzji w przypadku odmowy przyznania świadczenia.

W toku kontroli ustalono, iż w 30 przypadkach (spośród 39 skontrolowanych dokumentacji) przyznano świadczenie dobry start na jedno dziecko, a w 9 przypadkach na dwoje dzieci. Łącznie przyznano świadczenie dla 48 dzieci, w tym dla uczniów szkoły podstawowej – 39, dotychczasowego gimnazjum lub szkoły ponadgimnazjalnej - 9 dzieci. W żadnym ze skontrolowanych przypadków nie przyznano świadczenia dla osoby niepełnosprawnej. Świadczenia dobry start, w kontrolowanych przypadkach, przyznano dla 8 dzieci w wieku 7 lat, i odpowiednio: dla 6 – w wieku – 8 lat, dla 6 – w wieku 9 lat, 2 – w wieku 10 lat, 5 – w wieku 11 lat, 3 – w wieku 12 lat, 8 w wieku 13 lat, 2 - w wieku 14 lat, 1 – w wieku 15 lat, 3 – w wieku 16 lat, 1 – w wieku 17 lat, 2 – w wieku 18 lat i 1 – w wieku 19 lat.

Zatem, Ośrodek Pomocy Społecznej w Krośnie Odrzańskim, 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 8 dni od dnia złożenia wniosku. Średni czas rozpatrywania wniosków skontrolowanych wyniósł 3 dni.

W każdym z kontrolowanych przypadków, organ dokonał wypłat zgodnie z terminem wskazanym w informacji o przyznaniu świadczenia. Skontrolowane wnioski, były rozpatrywane na bieżąco. Wypłata świadczeń odbywała się kilka razy w każdym miesiącu i tak na podstawie wniosków (6), które wpłynęły do dnia 10 lipca – wypłata nastąpiła w dniu 11 lipca, wnioski (1), które wpłynęły od 11 do 12 lipca zostały rozpatrzone na bieżąco a wypłata świadczeń została wykonana 13 lipca. Wnioski, które wpłynęły w drugiej połowie lipca były również rozpatrywane na bieżąco, a świadczenia wypłacane w dwóch terminach – 20 lipca, dla wniosków złożonych do tej daty (4) i 27 lipca, dla wniosków złożonych do tego dnia (2). Wnioski złożone w sierpniu także były rozpatrywane na bieżąco, a wypłat świadczeń przyznanych na ich podstawie dokonywano w następujących terminach: 3 sierpnia, dla wniosków (3) złożonych do tego dnia, 10 sierpnia, dla wniosków (6) złożonych do tej daty, 17 sierpnia, dla wniosków (5) złożonych między 10 a 17 sierpnia, 24 sierpnia, dla wniosków

(5) złożonych po dacie poprzedniej wypłaty i 31 sierpnia dla wniosków (3) złożonych w sierpniu po 24 sierpnia. Wypłata jednego ze skontrolowanych świadczeń nastąpiła dnia 27 sierpnia, natomiast wniosek został złożony 2 sierpnia - termin został zachowany. Wnioski złożone we wrześniu (2) rozpatrywane były na bieżąco i wypłaty świadczenia dokonano 6 września i 21 września. Ostatni ze skontrolowanych wniosków, wpłynął 15 października, został rozpatrzony 19 października a wypłaty dokonano 22 października.

Zatem Ośrodek Pomocy Społecznej w Krośnie Odrzańskim, 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 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 Krośnie Odrzańskim 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 Krośnie Odrzańskim przekazał przedmiotowe sprawozdanie za pośrednictwem CAS 3 stycznia 2019r. o godz. 8:03. Dane, przedstawione w przesłanym sprawozdaniu za 2018 r., w trakcie kontroli zostały poddane analizie w zestawieniu z listami

wypłaconych świadczeń. W sprawozdaniu jednostka kontrolowana podała, że do 31 grudnia 2018 r. przyznano i wypłacono 1.934 świadczenia, 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 1.445 wniosków, z tego elektronicznych – 693. Raport wniosków złożonych w 2018 r. wygenerowany na prośbę kontrolujących i przekazany w dniu kontroli, tj. 10 maja 2019 r. wykazał, że ogólna liczba wniosków złożonych wynosiła 1.450, w tym za pomocą systemów teleinformatycznych była większa o 6 i wynosiła 699. Kontrolujący wnieśli o złożenie wyjaśnień. Wyjaśnienia złożyła podinspektor Ośrodka Pomocy Społecznej w Krośnie Odrzańskim, która w zakresie obowiązków ma prowadzenie postępowań dotyczących świadczenia dobry start. Oświadczyła, że w sprawozdaniu nie wykazano 5 wniosków, z czego jeden rodzic złożył dwa wnioski na dwoje różnych dzieci, a 4 – to wnioski, którym nadano bieg, jednak na skutek ich cofnięcia przez wnioskodawców – pozostawiono bez rozpatrzenia. Ponadto przedłożyła ona informację rozesłaną do jednostek drogą e-mailową przez Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, z której wynikało, że wnioski złożone elektronicznie mogą pojawić się, jako wnioski zdublowane, które należy pozostawić bez rozpatrzenia. W trakcie prowadzenia czynności kontrolnych organ wniósł do sprawozdania stosowne poprawki zwiększając liczbę wniosków dotyczących świadczenia dobry start, w tym 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 Krośnie Odrzańskim poniósł wydatki na obsługę świadczenia w kwocie 19.340,00 zł, z tego 15.749,00 zł na wynagrodzenie dla osoby realizującej zadania związane ze świadczeniem dobry start, co stanowi 81,4% wszystkich wydatków na obsługę świadczenia. W toku kontroli ustalono, że realizacją zadań związanych ze świadczeniem dobry start zajmowały się 4 osoby - wszystkie posiadające upoważnienia do prowadzenia postępowań, co zostało prawidłowo wykazane w sprawozdaniu.

Zatem jednostka terminowo sporządziła sprawozdanie rzeczowo-finansowe z realizacji programu dobry start, nie wskazując jedynie prawidłowej liczby wniosków dotyczących tego świadczenia, w tym 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. 30.

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 w sprawozdaniu nieprawidłowej liczby wniosków ogółem, których liczba była o 5 mniejsza, niż wynikało to z raportu wniosków złożonych w 2018 roku, w tym nieprawidłowej liczby wniosków złożonych za pomocą systemów teleinformatycznych, których liczba była mniejsza o 6.

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

Z uwagi na stwierdzone uchybienia, zalecam:

- wykazywanie w sprawozdawczości prawidłowej liczby wniosków złożonych ogółem, w tym złożonych za pomocą systemów teleinformatycznych.

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. Nr 185 poz. 1092) oczekuję w terminie 30 dni, liczonym 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

Otrzymuje: Burmistrz Krosna Odrzańskiego