



WOJEWODA LUBUSKI

Gorzów Wlkp., dnia 16 maja 2019 r.

PS-V.431.2.2019.PMaz

Pani
Bogumiła Rybińska
Dyrektor
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kostrzynie nad Odrą

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) Lubuski Urząd Wojewódzki w Gorzowie Wlkp. w dniu 20.03.2019 r. przeprowadził kontrolę problemową w Ośrodku Pomocy Społecznej w Kostrzynie nad Odrą w zakresie zasadności przyznawania świadczenia „Dobry start” i prawidłowości sporządzania sprawozdawczości.

Kontrolą zostały objęte zagadnienia z zakresu zasadności przyznawania świadczeń dobry start za okres od 1 lipca 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

- *Paweł Mazurowski* – Inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp., posiadający upoważnienie Wojewody Lubuskiego nr 41-1/2019 z dnia 13 marca 2019 r. - przewodniczący zespołu kontrolnego,
- *Beata Horbaty* – Inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp., posiadający upoważnienie Wojewody Lubuskiego nr 41-2-2/2019 z dnia 13 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 12 marca 2019r. (znak: PS-V.431.2.2019.PMaz).

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

- Uchwały Nr XVII/120/16 Rady Miasta Kostrzyn nad Odrą z dnia 14 kwietnia 2016 r. w sprawie przyjęcia statutu Ośrodka Pomocy Społecznej w Kostrzynie nad Odrą, opublikowanej w Dzienniku Urzędowym Województwa Lubuskiego 20 kwietnia 2016 r.;
- Zatwierdzenia Burmistrza Miasta Kostrzyn nad Odrą z dnia 12 września 2016 r. Regulaminu organizacyjnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kostrzynie nad Odrą;

- Zarządzenia Dyrektora Ośrodka Pomocy Społecznej w Kostrzynie nad Odrą nr 4/2016 z dnia 16 września 2016r. w sprawie przyjęcia Regulaminu organizacyjnego i struktury zatrudnienia Ośrodka Pomocy Społecznej w Kostrzynie nad Odrą;
- Zatwierdzenia Burmistrza Miasta Kostrzyn nad Odrą z dnia 4 kwietnia 2018 r. struktury organizacyjnej Ośrodka Pomocy Społecznej w Kostrzynie nad Odrą jako załącznika do Regulaminu organizacyjnego placówki;
- Zarządzenia nr 144/2018 Burmistrza Miasta Kostrzyn nad Odrą z dnia 25 czerwca 2018 r. w sprawie upoważnienia do prowadzenia postępowań w sprawach wydawania rozstrzygnięć oraz przekazywania informacji wnioskodawcom o przyznaniu świadczeń z zakresu rządowego programu „Dobry Start” dla 5 pracowników Ośrodka Pomocy Społecznej w Kostrzynie nad Odrą;
- Zarządzenia nr 143/2018 Burmistrza Miasta Kostrzyn nad Odrą z dnia 25 czerwca 2018 r. w sprawie upoważnienia Zastępcy Dyrektora Ośrodka Pomocy Społecznej w Kostrzynie nad Odrą do prowadzenia postępowań w sprawach z zakresu rządowego programu „Dobry Start”;
- Zarządzenia nr 142/2018 Burmistrza Miasta Kostrzyn nad Odrą z dnia 25 czerwca 2018 r. w sprawie upoważnienia Dyrektora Ośrodka Pomocy Społecznej w Kostrzynie nad Odrą do prowadzenia postępowań w sprawach z zakresu rządowego programu „Dobry Start”;
- Informacji o przyznaniu dodatku z tytułu prowadzenia postępowania związanego z realizacją programu Dobry Start dla 6 pracowników Ośrodka Pomocy Społecznej w Kostrzynie nad Odrą.

Nadzór nad prawidłową realizacją powyższych zadań w okresie objętym kontrolą sprawował dyrektor oraz zastępca dyrektora Ośrodka Pomocy Społecznej w Kostrzynie nad Odrą, którzy posiadali upoważnienia wydane w zarządzeniu nr 142/2018 i 143/2018 Burmistrza Miasta Kostrzyn nad Odrą z dnia 25 czerwca 2018 r.

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 przyznawała świadczenia Dobry start oraz czy prawidłowo sporządzała w tym zakresie sprawozdawczość. Oceny dokonano na podstawie mierników odnoszących się do kontrolowanego zagadnienia. Badając dokumentację źródłową rodzin, dla których w okresie objętym kontrolą zostało przyznane świadczenie Dobry start próbowano ustalić:

1. Czy osoby realizujące kontrolowane zadanie posiadały stosowne upoważnienie?

Kryterium: legalność i rzetelność:

Miernik 1: *Czy osoby prowadzące postępowania w sprawie świadczeń Dobry start posiadały stosowne upoważnienie?*

Zgodnie z § 8 ust. 1 i 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. 1 rozporządzenia, a także do wydawania w tych sprawach rozstrzygnięć oraz decyzji.

Z przedłożonych kontrolującym upoważnień wynika, że w Ośrodku Pomocy Społecznej w Kostrzynie nad Odrą postępowania w sprawie świadczenia dobry start prowadziło 7 osób. Z wyjaśnień z-cy dyrektora OPS wynika, że w dziale świadczeń rodzinnych 5 osób prowadziło postępowania w sprawach dotyczących wydawania rozstrzygnięć oraz przekazywania informacji wnioskodawcom o przyznaniu świadczeń, które posiadały stosowne upoważnienia i pobierały dodatek z tytułu prowadzenia postępowania związanego z realizacją programu Dobry start. 1 osoba zatrudniona na stanowisku księgowej otrzymywała jedynie dodatek z tytułu realizacji zadań związanych z realizacją programu, ale nie prowadziła postępowań w sprawach z zakresu rządowego programu Dobry start. Ponadto nadzór nad prawidłową realizacją powyższego zadania sprawował w okresie objętym kontrolą sprawował dyrektor oraz zastępca dyrektora OPS, którzy posiadali upoważnienia Burmistrza Miasta Kostrzyn nad Odrą do prowadzenia postępowań w sprawach z zakresu rządowego programu Dobry start.

Zatem 100% osób prowadzących postępowanie w sprawie świadczeń dobry start posiadało stosowne 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 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 (co 35 dokumentację sprawy) wybraną dokumentację 44 postępowań dotyczących świadczeniobiorców, którym przyznano świadczenie dobry start (zgodnie z przyjętymi założeniami dotyczącymi doboru próby na kontrole w 2019 r.) Stwierdzono, iż wszystkie skontrolowane przypadki ośrodek rozpatrzył w pełni pozytywnie. 22 na 44 wnioski złożono w formie papierowej. W aktach spraw znajdują się wypełnione wnioski, a także informacje o przyznaniu świadczenia dobry start. Informacje te podpisane są przez z-cę dyrektora OPS w Kostrzynie nad Odrą, posiadającego upoważnienie Burmistrza Miasta Kostrzyn nad Odrą wydane zgodnie z § 8 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 30 maja 2018r. w sprawie szczegółowych warunków realizacji rządowego programu „Dobry start” (Dz. U. poz. 1061). Upoważnienie z-cy dyrektora uprawnia 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 44 skontrolowanych dokumentacji) przyznano świadczenie dobry start na jedno dziecko, w 11 przypadkach na dwoje dzieci, w 3 przypadkach na troje dzieci. Łącznie przyznano świadczenie dla 61 dzieci, w tym dla uczniów szkoły podstawowej – 48, dotychczasowego gimnazjum lub szkoły ponadgimnazjalnej - 12 dzieci, ośrodka rewalidacyjno-wychowawczego – 1. W żadnym ze skontrolowanych przypadków nie przyznano świadczenia dla osoby niepełnosprawnej. Świadczenia dobry start, w kontrolowanych przypadkach, przyznano dla 4 dzieci w wieku 7 lat, i odpowiednio: dla 3 – w wieku 8 lat, 7 – w wieku 9 lat, 8 – w wieku 10 lat, 8 – w wieku 11 lat, 4 – w wieku 12 lat, 5 w wieku 13 lat, 7 - w wieku 14 lat, 2 – w wieku 15 lat, 1 – w wieku 16 lat, 9 – w wieku 17 lat i 3 – w wieku 19 lat.

Zatem, Ośrodek Pomocy Społecznej w Kostrzynie nad Odrą, 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 w lipcu, sierpniu i wrześniu 2018 r. Rozpatrzenie wniosków następowało w terminie od 1 do 45 dni od dnia złożenia wniosku. Średni czas rozpatrywania wniosków skontrolowanych wyniósł 16 dni.

W każdym z kontrolowanych przypadków, organ dokonał wypłat zgodnie z terminem wskazanym w informacji o przyznaniu świadczenia. Skontrolowane wnioski, które wpłynęły w lipcu 2018 r. zostały rozpatrzone najpóźniej 16 sierpnia a wypłat dokonano 24 sierpnia (11 przypadków). Prawie wszystkie wnioski, które wpłynęły w sierpniu były rozpatrywane w sierpniu i wypłacane w 3 terminach – 24, 28 i 31 sierpnia (30 przypadków). 1 wniosek, który wpłynął 30 sierpnia, został rozpatrzony 4 września, a wypłaty dokonano 14 września. W tym terminie dokonano także wypłaty świadczenia na wniosek, który wpłynął 6 września. Ostatni wśród skontrolowanych wniosków, który wpłynął 28 września został rozpatrzony 4 października, a wypłaty dokonano 23 października.

Zatem Ośrodek Pomocy Społecznej w Kostrzynie nad Odrą, 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 przeznacza 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 Kostrzynie nad Odrą 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 zamieszczone w CAS z terminem przekazania do 7 stycznia 2019r. Z historii zmian sprawozdania, wynika że OPS w Kostrzynie nad Odrą przekazał przedmiotowe sprawozdanie za pośrednictwem CAS 4 stycznia 2019r. o godz. 9:15.

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 2207 świadczeń, w tym 1 świadczenie w związku ze sprawowaniem opieki naprzemiennej. Lista wypłat przedstawiona kontrolującym wykazała 2 wypłacone świadczenia więcej, niż wskazane w sprawozdaniu. Z wyjaśnień z-cy dyrektora OPS wynika, że w sprawozdaniu nie wykazano 2 nienależnie pobranych świadczeń wypłaconych na to samo dziecko - dwóch wnioskodawców omyłkowo złożyło 2 wnioski na te same dzieci (na 2 dzieci). Świadczenia zostały dwukrotnie wypłacone, a następnie jedno z nienależnie pobranych świadczeń zostało zwrócone na konto OPS. W trakcie prowadzenia czynności kontrolnych organ wniósł do sprawozdania stosowne poprawki zwiększając liczbę świadczeń wypłaconych oraz wskazując w informacjach o odzyskanych nienależnie pobranych świadczeniach wysokość kwot odzyskanych przez organ.

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 2018r. złożono 1.590 wniosków, z tego elektronicznych – 784 i papierowych – 806. Liczbę tę potwierdza raport wniosków złożonych w 2018 r. wygenerowany na prośbę kontrolujących i przekazany w dniu kontroli tj. 20 marca 2019 r.

Ponadto kontrolujący zbadali poniesione z dotacji celowej z budżetu państwa wydatki na wypłatę świadczenia dobry start. Wydatki poniesione na wypłatę świadczeń dobry start (661.950 zł), wskazane w sprawozdaniu SGS-G 2018 zestawiono z przedłożonymi przez OPS w Kostrzynie nad Odrą listami wypłat świadczeń dobry start, dokonany do 31 grudnia 2018r. Kontrolującym przedłożono 12 list wypłat świadczeń dobry start wypłaconych do 31 grudnia 2018r. opiekujących łącznie na kwotę 662.550 zł. Zgodnie z wyjaśnieniami z-cy dyrektora OPS, wydatki poniesione na wypłatę świadczeń, wskazane w sprawozdaniu, zostały

pomniejszone o kwotę 2 odzyskanych nienależnie pobranych świadczeń, jednocześnie nie wskazano w informacjach o odzyskanych nienależnie pobranych świadczeniach wysokość kwot odzyskanych przez organ. W trakcie czynności kontrolnych organ wniosł do sprawozdania stosowne poprawki, zgodne ze stanem faktycznym.

Dodatkowo 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 Kostrzynie nad Odrą poniósł wydatki na obsługę świadczenia w kwocie 22.070 zł, z tego 18.924 zł na dodatki dla osób realizujących zadania związane ze świadczeniem dobry start, co stanowi prawie 86% wszystkich wydatków na obsługę świadczenia. Jednocześnie w sprawozdaniu jednostka wykazała 6 osób realizujących zadania związane ze świadczeniem. W toku kontroli ustalono, że realizacją zadań związanych ze świadczeniem dobry start zajmowało się 8 osób (7 osób posiadających upoważnienia do prowadzenia postępowań, z tego 5 osób z działu świadczeń rodzinnych i 2 osoby - dyrektor oraz z-ca dyrektora OPS oraz 1 osoba z działu księgowego, nie prowadząca postępowań, a jedynie otrzymująca dodatek w związku z wykonywaniem zadań związanych ze świadczeniem dobry start). Z wyjaśnień z- cy dyrektora wynika, że omyłkowo wskazano tylko te osoby, które otrzymywały jakiegokolwiek rodzaj wynagrodzenia w związku z realizacją programu dobry start. W trakcie prowadzenia czynności kontrolnych organ wniosł do sprawozdania stosowne poprawki zwiększając liczbę osób realizujących zadania związane ze świadczeniem dobry start.

Jednostka terminowo sporządziła sprawozdanie rzeczowo-finansowe z realizacji programu dobry start. Jednakże sprawozdanie to nie zostało sporządzone zgodnie ze stanem faktycznym - nie wykazano prawidłowej liczby osób realizujących zadania związane ze świadczeniem dobry start oraz podano nieprawidłową liczbę i kwotę wypłaconych świadczeń i nieprawidłową kwotę odzyskanych nienależnie pobranych świadczeń dobry start.

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 skontrolowanych spraw 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. 2.

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 i kwoty wypłaconych świadczeń, które zostały pomniejszone o 2 zwrócone nienależnie pobrane świadczenia oraz nieprawidłowej liczby osób realizujących zadania związane ze świadczeniem dobry start, wskazującej jedynie osoby, które otrzymały dodatki z tytułu realizacji zadań związanych ze świadczeniem dobry start. Ponadto kwota

odzyskanych nienależnie pobranych świadczeń dobry start nie została wykazana w części informacyjnej sprawozdania, o odzyskanych nienależnie pobranych świadczeń dobry start.

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

Z uwagi na stwierdzone uchybienia, zalecam:

- wykazywanie w sprawozdawczości prawidłowej liczby wypłaconych świadczeń wraz z właściwą kwotą wydatków;
- wprowadzanie w sprawozdaniach odpowiednich kwot z tytułu odzyskanych nienależnie pobranych świadczeń dobry start;
- umieszczanie w sprawozdawczości 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, 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

Otrzymują: Burmistrz Miasta Kostrzyn nad Odrą