



Gorzów Wlkp., dnia 7 stycznia 2020 r.

WOJEWODA LUBUSKI

PS-V.431.13.2019.WSus

Pani

Joanna Gilewicz

Kierownik Ośrodka Pomocy Społecznej

ul. Sulęcińska 2

66-220 Łagów

Na podstawie art. 29 ust. 1 ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (Dz. U. z 2019 r. poz. 2407), 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 2019 r. poz. 1464) 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 ze zm.) Lubuski Urząd Wojewódzki w Gorzowie Wlkp. w dniu 20.11.2019 r. przeprowadził kontrolę problemową w Ośrodku Pomocy Społecznej w Łagowie, ul. Sulęcińska 2, 66-220 Łagów w zakresie przyznawania świadczeń wychowawczych, terminowości przyznawania i wypłacania świadczeń wychowawczych oraz prawidłowości sporządzania sprawozdawczości.

Kontrolą zostały objęte zagadnienia z zakresu zasadności przyznawania świadczeń wychowawczych za okres od 1 września 2019 r. do 31 października 2019 r.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

- *Wioletta Suska-Antkowiak* – Inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp., posiadająca upoważnienie Wojewody Lubuskiego nr 261-1/2019 z dnia 14 listopada 2019 r. - przewodnicząca zespołu kontrolnego,
- *Joanna Kędzior* – Inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp., posiadająca upoważnienie Wojewody Lubuskiego nr 261-2/2019 z dnia 14 listopada 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 14 listopada 2019 r. (znak: PS-V.431.13.2019.WSus).

Jednostka kontrolowana realizowała zadania zlecone na podstawie:

- Uchwały Nr XX.208.2013 Rady Gminy Łagów z dnia 17 grudnia 2019 r. w sprawie statutu Ośrodka Pomocy Społecznej w Łagowie;
- Zarządzenie Nr 1/2014 Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Łagowie z dnia 12 stycznia 2014 r. w sprawie zatwierdzenia Regulaminu Organizacyjnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łagowie;

- Zarządzenia Nr 31.2019 Wójta Gminy Łagów z dnia 1 lipca 2019 r. w sprawie udzielenia upoważnienia dla Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Łagowie do prowadzenia postępowań w sprawach świadczenia wychowawczego, a także do wydawania i podpisywania w tych sprawach rozstrzygnięć, w tym decyzji administracyjnych oraz przekazywania informacji o przyznaniu świadczenia wychowawczego;
- Zarządzenia Nr 32.2019 Wójta Gminy Łagów z dnia 1 lipca 2019 r. w sprawie udzielenia upoważnienia dla pracownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Łagowie do prowadzenia postępowań w sprawach świadczenia wychowawczego, a także do wydawania i podpisywania w tych sprawach rozstrzygnięć, w tym decyzji administracyjnych oraz przekazywania informacji o przyznaniu świadczenia wychowawczego;
- Zarządzenia Nr 50.2017 Wójta Gminy Łagów z dnia 8 sierpnia 2017 r. w sprawie udzielenia upoważnienia dla pracownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Łagowie do prowadzenia postępowań w sprawach o świadczenie wychowawcze.

Nadzór nad prawidłową realizacją powyższego zadania w okresie objętym kontrolą sprawował Kierownik Ośrodka Pomocy Społecznej w Łagowie, który posiadał upoważnienie na mocy Zarządzenia Nr 31.2019 Wójta Gminy Łagów z dnia 1 lipca 2019 r.

W toku kontroli ustalono, co następuje:

Zasadność przyznawania świadczeń wychowawczych, terminowość przyznawania i wypłacania świadczeń wychowawczych oraz prawidłowość sporządzania sprawozdawczości - oceniono pozytywnie z uchybieniami.

Podczas czynności kontrolnych starano się ustalić, czy jednostka kontrolowana zgodnie z obowiązującymi przepisami przyznawała świadczenia wychowawcze, czy terminowo przyznawała i wypłacała świadczenia wychowawcze 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 wychowawcze próbowano ustalić:

1. Czy osoba realizująca kontrolowane zadanie posiada stosowne upoważnienie?

Kryterium: legalność i rzetelność:

Miernik 1: *Czy osoba prowadząca postępowania w sprawie świadczeń wychowawczych posiada stosowne upoważnienie?*

Z wyjaśnień wniesionych przez Kierownika OPS w Łagowie wynika, że zadania wynikające z ustawy w okresie kontrolowanym realizują 3 osoby. Kierownik Ośrodka i jeden z pracowników posiadają stosowne upoważnienia (upoważnienia w aktach kontroli) do prowadzenia postępowań w sprawach świadczenia wychowawczego, a także do wydawania i podpisywania w tych sprawach rozstrzygnięć, w tym decyzji administracyjnych oraz przekazywania informacji o przyznaniu świadczenia wychowawczego. Jeden pracownik posiada upoważnienie (upoważnienie w aktach kontroli) do prowadzenia postępowań w sprawach o świadczenie wychowawcze.

Zatem wszyscy pracownicy Ośrodka Pomocy Społecznej w Łagowie wykazani jako realizujący ustawę posiadają stosowne upoważnienia do prowadzenia postępowań w sprawach z zakresu świadczeń wychowawczych.

2. Zasadność przyznawania świadczeń wychowawczych.

Kryterium: legalność i rzetelność:

Miernik 1: *Czy jednostka kontrolowana przyznawała świadczenia wychowawcze zgodnie z obowiązującymi przepisami?*

Z danych przekazanych w sprawozdaniu rzeczowo-finansowym z zakresu świadczenia wychowawczego za październik 2019 r. wynika, że w jednostce kontrolowanej w październiku br. świadczenie wychowawcze przysługiwało dla 663 dzieci. Ogółem w październiku br. wypłacono 668 świadczeń wychowawczych (w tym 660 za bieżący miesiąc) – łącznie na kwotę 332.113 zł (w tym należnych za bieżący miesiąc – na kwotę 328.371 zł). Nie wypłacono żadnych świadczeń w formie rzeczowej lub w formie opłacania usług. Na ostatni dzień października 2019 r. w gminie nie było należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych.

Podczas kontroli analizie poddano losowo wybraną dokumentację 33 rodzin pobierających świadczenie wychowawcze (zgodnie z przyjętymi założeniami dotyczącymi doboru próby na kontrole w 2019 r., co 12 teczkę z listy osób, którym w październiku 2019 r. wypłacono świadczenia wychowawcze. Łącznie osoby te pobierały świadczenie wychowawcze na 47 dzieci, na które świadczenie wychowawcze zostało przyznane na podstawie wniosków złożonych od 1 lipca 2019 r. tj. po zmianie ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci dokonanej ustawą z dnia 26 kwietnia 2019 r. o zmianie ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 924)

Stwierdzono, iż zgodnie z art. 17 ust. 1 ww. ustawy Ośrodek Pomocy Społecznej w Łagowie samodzielnie uzyskiwał i weryfikował od organów podatkowych, ministra właściwego do spraw finansów publicznych, organów emerytalno-rentowych oraz rejestrów publicznych, dane lub informacje niezbędne do ustalenia prawa do świadczenia wychowawczego.

Skontrolowane informacje o przyznaniu świadczenia wychowawczego (podjęte po 1 lipca 2019 r., tj. po wejściu w życie zmian do ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci) wydano w oparciu o kompletne wnioski.

Reasumując - Ośrodek Pomocy Społecznej w Łagowie przeprowadził postępowania w sprawie przyznania świadczeń wychowawczych z należytą starannością, przyznając świadczenia osobom wychowującym dziecko zgodnie z przepisami wynikającymi z ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci.

3. Terminowość przyznawania i wypłacania świadczeń wychowawczych.

Kryterium: legalność i rzetelność:

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

Miernik 2: *Liczba terminowo wypłaconych świadczeń wychowawczych w stosunku do liczby informacji skontrolowanych.*

Podczas kontroli analizie poddano losowo wybraną dokumentację 33 rodzin (zgodnie z przyjętymi założeniami dotyczącymi doboru próby na kontrole w 2019 r.), którym w październiku br. wypłacono świadczenia wychowawcze.

Wszystkie skontrolowane informacje o przyznaniu świadczenia wychowawczego rozpatrzone zostały w terminie określonym w przepisach ustawy w brzmieniu obowiązującym od 1 lipca 2019 r. Wpłaty świadczeń wychowawczych przyznanych na podstawie skontrolowanych wniosków złożonych od 1 lipca 2019 r. nastąpiły zgodnie z terminami wskazanymi w ustawie i informacjach o przyznaniu świadczenia (do końca miesiąca).

4. Prawidłowość sporządzania sprawozdawczości.

Kryterium: legalność i rzetelność.

Miernik 1: *Czy jednostka kontrolowana rzetelnie, prawidłowo i terminowo sporządziła sprawozdania z realizacji zadań z zakresu świadczenia wychowawczego?*

Podczas kontroli analizie poddano sprawozdanie o symbolu SW-G zamieszczone w CAS z danym sporządzanymi na dzień 31 października 2019 r., z terminem przekazania do wojewody do 10 listopada 2019 r. Z historii zmian sprawozdania, wynika że Ośrodek Pomocy Społecznej w Łagowie przekazał przedmiotowe sprawozdanie za pośrednictwem CAS 30 października 2019 r. o godz. 9:36.

W sprawozdaniu jednostka kontrolowana podała, iż w październiku br. złożono 16 wniosków (w tym 11 złożonych za pomocą systemu teleinformatycznego) o przyznanie świadczenia wychowawczego. Z przedłożonego kontrolującym rejestru wniosków wynika, że w październiku 2019 r. złożono 18 wniosków. Z wyjaśnień Kierownika OPS wynika, iż niezgodność raportu ze sprawozdaniem wynika z faktu, iż jedna z rodzin przesłała omyłkowo dwa wnioski dotyczące tego samego dziecka, natomiast drugi wniosek dotyczył kontynuacji wypłaty świadczenia wychowawczego przyznanego przez OPS w innej gminie.

Do końca października wydano 20 informacji o przyznaniu świadczenia wychowawczego oraz 2 decyzje odmawiające prawa do świadczenia.

Liczbę wypłaconych świadczeń wychowawczych – 668 (w tym 11 świadczeń w ramach koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego) i kwotę poniesionych wydatków na wypłatę tych świadczeń – 332.113 zł (w tym 3.742 zł w ramach koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego), wykazanych w analizowanym sprawozdaniu kontrolujący zestawili z przedłożonymi przez OPS w Łagowie listami wypłat świadczeń wychowawczych. Kontrolującym przedłożono listy wypłat świadczeń wychowawczych, wypłaconych do 31 października 2019 r. opiewających łącznie na kwotę 332.113,30 zł. Kwota wypłaconych świadczeń w październiku 2019 r. w sprawozdaniu wykazana została właściwie, tzn. zgodnie z objaśnieniem nr 2 do sprawozdania, że wartości ujmuje się z dokładnością do 1 zł.

Ponadto analizie poddano dane wykazane w części E sprawozdania w zakresie liczby osób realizujących ustawę i wydatków na obsługę świadczenia wychowawczego sfinansowanych z dotacji z budżetu państwa. Zgodnie ze sprawozdaniem SW-G za miesiąc październik 2019 r. OPS w Łagowie poniósł wydatki na obsługę świadczenia w kwocie 2.967 zł, z tego 2.135 zł na wynagrodzenie dla osób realizujących zadania związane ze świadczeniem wychowawczym.

W sprawozdaniu jednostka podaje, że realizacją ustawy w październiku 2019 r. zajmowała się 1 osoba w wymiarze 1 etatu. Natomiast z liczby upoważnień pracowników do prowadzenia postępowań w sprawach świadczenia wychowawczego wynika, że w październiku 2019 r. zadania z ustawy realizowało łącznie 3 pracowników, w tym 1 pracownik posiadający upoważnienie do prowadzenia postępowań w sprawach o świadczenie wychowawcze oraz Kierownik OPS i pracownik posiadający upoważnienia do prowadzenia postępowań w sprawach świadczenia wychowawczego, a także do wydawania i podpisywania w tych sprawach rozstrzygnięć, w tym decyzji administracyjnych oraz przekazywania informacji o przyznaniu świadczenia wychowawczego.

Zatem jednostka terminowo sporządziła sprawozdanie rzeczowo-finansowe z wykonywania zadań z zakresu świadczenia wychowawczego, nie wskazując jedynie prawidłowej liczby osób realizujących zadania związane ze świadczeniem wychowawczym.

Za kryteria oceny posłużyły:

- legalność – w toku kontroli nie stwierdzono naruszenia przepisów prawa w zakresie przyznawania świadczenia wychowawczego.
- rzetelność – na podstawie skontrolowanej dokumentacji stwierdzono, iż kontrolowane zadania były realizowane w sposób rzetelny.

Na tym kontrolę zakończono i dokonano wpisu do książki kontroli pod nr 7.

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 świadczenia wychowawczego w postaci wykazania nieprawidłowej liczby pracowników realizujących ustawę.

Z uwagi na stwierdzone uchybienia, zalecam:

- wykazywanie w sprawozdawczości prawidłowej liczby osób realizujących ustawę.

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.

wz. WOJEWODY LUBUSKIEGO

Wojciech Perczak
Wicewojewoda Lubuski

Otrzymują:
Wójt Gminy Łagów