



Gorzów Wlkp., 2 kwietnia 2020 r.

WOJEWODA LUBUSKI

PS-V.431.1.2020.JKed

Pani
Józefa Walczak
Kierownik
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Brodach

Na podstawie art. 29 ust. 1 ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (Dz. U. z 2018 r. poz. 2134 ze zm., 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 2011r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz.1092 ze zm., Dz. U. z 2020 r. poz. 224) Lubuski Urząd Wojewódzki w Gorzowie Wlkp. w dniu 20 lutego 2020 r. przeprowadził kontrolę problemową w Ośrodku Pomocy Społecznej w Brodach (ul. Rynek 2, 68-343 Brody) w zakresie zasadności, terminowości przyznawania i wypłacania świadczeń wychowawczych oraz prawidłowości sporządzania sprawozdawczości.

Kontrolą zostały objęte zagadnienia z zakresu zasadności przyznawania świadczeń wychowawczych za okres od 1 lipca 2019 r. do 31 stycznia 2020 r.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

- *Joanna Kędzior* – Inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp., posiadająca upoważnienie Wojewody Lubuskiego nr 16-1/2020 z dnia 14 lutego 2020 r. - przewodnicząca zespołu kontrolnego,
- *Wioletta Suska-Antkowiak* – Inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp., posiadająca upoważnienie Wojewody Lubuskiego nr 16-3/2020 z dnia 14 lutego 2020 r. - członek zespołu kontrolnego,
- *Natalia Wojciechowska* – Inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp., posiadająca upoważnienie Wojewody Lubuskiego nr 16-2/2020 z dnia 14 lutego 2020 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 13 lutego 2020 r. (znak: PS-V.431.1.2020.JKed).

(akta kontroli str. 1-16)

Jednostka kontrolowana realizowała zadanie zlecone na podstawie:

- Zarządzenia Nr 112a/2016 Wójta Gminy Brody z dnia 10 marca 2016 r. w sprawie wyznaczenia Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Brodach do realizacji zadań z zakresu świadczenia wychowawczego;
- Uchwały Nr V/41/19 Rady Gminy Brody z dnia 28 marca 2019 r. w sprawie uchwalenia Statutu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Brodach;
- Zarządzenia Nr 2/2019 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Brodach z dnia 24 lipca 2019 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Organizacyjnego Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Brodach;
- Zarządzenia nr 69.4/2019 Wójta Gminy Brody z dnia 18 lipca 2019 r. w sprawie: upoważnienia Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Brodach do prowadzenia postępowań w sprawach świadczenia wychowawczego a także do wydawania w tych sprawach rozstrzygnięć w tym decyzji oraz przekazywania informacji, o której mowa w art. 13a ust. 2 ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci;
- Zarządzenia nr 69.3/2019 Wójta Gminy Brody z dnia 18 lipca 2019 r. w sprawie upoważnienia pracownika Ośrodka Pomocy Społecznej do prowadzenia postępowań w sprawach świadczenia wychowawczego a także do przekazywania informacji, o której mowa w art. 13a ust. 2 ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci;
- Zarządzenia nr 69.1/2019 Wójta Gminy Brody z dnia 18 lipca 2019 r. w sprawie upoważnienia pracownika Ośrodka Pomocy Społecznej do prowadzenia postępowania w sprawach świadczenia wychowawczego a także do przekazywania informacji, o której mowa w art. 13a ust. 2 ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci.

Nadzór nad prawidłową realizacją powyższych zadań w okresie objętym kontrolą sprawował Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Brodach, który posiadał pełnomocnictwo na mocy Zarządzenia nr 61/08 Wójta Gminy Brody z 31 lipca 2008 r. oraz upoważnienie wynikające z Zarządzenia nr 69.4/2019 Wójta Gminy Brody z dnia 18 lipca 2019 r.

(akta kontroli str. 27-74)

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?*

Realizacja zadań wynikających z ustawy jest ujęta szczegółowo w zakresie czynności pracownika Ośrodka, zatrudnionego na stanowisku referenta w formie zapisów: „- opracowywanie potrzeb i środków na świadczenia wychowawcze, - przygotowywanie i realizowanie prac związanych z udzielaniem świadczeń wychowawczych, - pełne udzielanie informacji klientom ubiegającym się o świadczenia wychowawcze, - przyjmowanie wniosków o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego łącznie z pełną dokumentacją wynikającą z ustawy, - prowadzenie postępowań administracyjnych z zakresu przyznawania i wypłacania świadczenia wychowawczego, - przesyłanie wnioskodawcy informacji o przyznaniu świadczenia wychowawczego, - wykonywanie sprawozdań, - obsługa kancelaryjna świadczenia wychowawczego...” (zakres czynności w aktach kontroli). Dodatkowo pracownik zatrudniony na stanowisku starszego inspektora Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Brodach od 11 kwietnia 2016 r. posiada aneks do zakresu czynności, w którym ujęto realizację zadań wynikających z ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci.

Ww. pracownicy posiadają stosowne upoważnienia (upoważnienia w aktach kontroli) do prowadzenia postępowań w sprawach z zakresu świadczenia wychowawczego, a także do przekazywania informacji, o której mowa w art. 13a ust. 2 ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, wydawania rozstrzygnięć, z wyłączeniem decyzji oraz do przekazywania informacji. Osobą uprawnioną do prowadzenia postępowań w sprawach świadczenia wychowawczego a także do wydawania w tych sprawach rozstrzygnięć w tym decyzji oraz przekazywania informacji, o której mowa w art. 13a ust. 2 ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, jest kierownik Ośrodka Pomocy Społecznej w Brodach.

Art. 10 ust 2 ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci został zmieniony przez art. 1 pkt 9 ustawy z dnia 26 kwietnia 2019 r. o zmianie ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. poz. 924). Spowodowało to konieczność odpowiedniej aktualizacji wydanych pracownikom wcześniej upoważnień z mocą od 1 lipca 2019 r. Wszystkim pracownikom realizującym w okresie kontrolowanym zadania związane z prowadzeniem postępowań w zakresie świadczenia wychowawczego upoważnienie zostało zaktualizowane, w myśl powyższego przepisu i wydane 18 lipca 2019 r. z mocą obowiązywania od 1 lipca 2019 r.

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

(akta kontroli str. 67-82)

2. Zasadność przyznawania świadczenia wychowawczego.

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 styczeń 2020 r. wynika, że w jednostce kontrolowanej w styczniu br. świadczenie wychowawcze przysługiwało dla 423 dzieci (tabela D sprawozdania, zgodnie z wytycznymi do sprawozdania w danych tych nie ujmuje się dzieci, na które wypłacane są świadczenia w ramach koordynacji). Ogółem w styczniu br. w gminie wypłacono 501 świadczeń wychowawczych (w tym 447 za bieżący miesiąc) – łącznie na kwotę 249.437 zł (w tym należnych za bieżący miesiąc – na kwotę 223.000 zł). W gminie nie wypłacono świadczeń w formie rzeczowej. Na ostatni dzień stycznia 2020 r. w gminie nie było należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych. Z bieżąco wypłacanych świadczeń w styczniu 2020 r. potrącona została kwota 670 zł nienależnie pobranych świadczeń.

Podczas kontroli analizie poddano losowo wybraną dokumentację 35 rodzin pobierających świadczenie wychowawcze (zgodnie z przyjętymi założeniami dotyczącymi doboru próby na kontrole w 2020 r., co 7 teczkę z listy osób, którym w styczniu 2020 r. wypłacono świadczenia wychowawcze). Łącznie osoby te pobierały świadczenie wychowawcze na 61 dzieci.

Stwierdzono, że GOPS przyjmował wnioski, zawierające dane określone w art. 13 ust. 3 ustawy. Prawidłowo wypełnione wnioski oraz zawarte w nich oświadczenia i pouczenia były podpisane przez osoby ubiegające się o świadczenie wychowawcze. Wnioski opatrzone były datą wpływu wniosku do Ośrodka.

Stwierdzono, iż zgodnie z art. 17 ust. 1 ww. ustawy Ośrodek Pomocy Społecznej w Brodach samodzielnie drogą elektroniczną 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. Ustalono, że do akt skontrolowanych spraw dołączone są wydruki potwierdzające weryfikacje danych wnioskodawcy i dzieci w: Centralnej Bazie Beneficjentów, rejestrze PESEL oraz Centralnym Wykazie Ubezpieczonych (określonych w art. 17 ust. 1 ustawy). Wydruki w: Centralnej Bazie Beneficjentów, rejestrze PESEL oraz Centralnym Wykazie Ubezpieczonych dokonywane były w dniu wydania informacji o przyznaniu świadczenia wychowawczego lub po złożeniu wniosku kilka dni przed wydaniem informacji o przyznaniu świadczenia.

W żadnej skontrolowanej sprawie nie wystąpił przypadek wątpliwości dotyczących sprawowania opieki nad dzieckiem, uczestniczenia w opiece nad dzieckiem przez inne osoby wymienione w art. 4 ust. 2 ustawy.

Skontrolowane informacje o przyznaniu świadczenia wychowawczego wydano w oparciu o kompletne wnioski. We wszystkich skontrolowanych sprawach świadczenie wychowawcze było przyznawane matce lub ojcu, jeżeli dziecko wspólnie zamieszkiwało i pozostawało na utrzymaniu matki albo ojca.

Jedna ze skontrolowanych spraw dotyczyła wniosku złożonego do Ośrodka Pomocy Społecznej w ramach koordynacji. Kompletnie wypełniony wniosek wpłynął do Ośrodka 02.08.2019 r. (data wpływu na wniosek). W dokumentacji stwierdzono, że 07.08.2019 r. pracownik OPS w Brodach dokonał weryfikacji i załączył wydruki potwierdzające

weryfikacje danych w: Centralnej Bazie Beneficjentów, rejestrze PESEL oraz Centralnym Wykazie Ubezpieczonych (określonych w art. 17 ust. 1 ustawy). 12.08.2019 r. wysłane zostały do Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego dokumenty dot. wniosku (postanowienie GOPS.ŚW.4708.198.2019).

Jednocześnie tego samego dnia do wnioskodawcy wysłano pismo informujące o przesłaniu wniosku do LUW (w dokumentach zwrotne potwierdzenie odbioru wnioskodawcy z datą 28.08.2019 r.).

Wniosek w sprawie ustalenia, czy zachodzi koordynacja systemów zabezpieczenia społecznego przekazany został z zachowaniem terminów określonym przepisami dot. postępowania administracyjnego.

Reasumując – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Brodach 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.

(akta kontroli str. 83-152)

3. Terminowość przyznawania i wypłacania świadczeń wychowawczych.

Kryterium: legalność i rzetelność:

Miernik 1: *Liczba wydanych informacji o przyznaniu świadczenia w stosunku do liczby informacji skontrolowanych.*

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

Podczas kontroli analizie poddano losowo wybraną dokumentację 35 rodzin (zgodnie z przyjętymi założeniami dotyczącymi doboru próby na kontrole w 2020 r.), którym w styczniu br. wypłacono świadczenia wychowawcze. Średni czas oczekiwania na rozpatrzenie wniosku wynosił:

- 5 dni w przypadku wniosków złożonych od 1 lipca 2019 r., tj. w trakcie obowiązywania ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci w brzmieniu obowiązującym od 1 lipca 2019 r. (zgodnie z brzmieniem przepisów ustawy zmienionej od 1 lipca 2019 r. wnioski złożone w okresie lipiec – sierpień 2019 r. muszą być rozpatrzone do końca października 2019 r., wnioski złożone we wrześniu 2019 r. muszą być rozpatrzone do 30 listopada 2019 r., wnioski złożone w październiku 2019 r. muszą być rozpatrzone do 31 grudnia 2019 r.). Większość wniosków w skontrolowanych sprawach rozpatrzonych zostało w terminie do 10 dni od dnia złożenia wniosku, 4 – w dniu złożenia wniosku. Dwa wnioski rozpatrzono w terminie 16 i 22 dni od dnia złożenia wniosku.

Wszystkie skontrolowane informacje o przyznaniu świadczenia wychowawczego rozpatrzone zostały w terminie określonym w przepisach ustawy w brzmieniu obowiązującym od 1 lipca 2019 r. Wydruki informacji o przyznaniu świadczeń wychowawczych nie były opatrzone nazwiskiem osoby podejmującej rozstrzygnięcie. Jak wyjaśniła kierownik jednostki „*Informacje o przyznaniu świadczeń wychowawczych są zatwierdzane przez kierownika GOPS a w razie nieobecności kierownika informacje zatwierdza Wójt Gminy lub z-ca Wójta*”. Wypłaty świadczeń wychowawczych przyznanych na podstawie skontrolowanych wniosków złożonych od 1 lipca 2019 r. nastąpiły (14, 15, 17 stycznia 2020 r.) – zatem zgodnie z terminami wskazanymi w ustawie (do końca miesiąca za dany miesiąc).

Ponadto kontrolujący dokonali analizy terminowości wypłat świadczeń wychowawczych przyznanych przez wojewodę (na podstawie list wypłat dokonanych w styczniu 2020 r.).

Ze sprawozdania SW-G zamieszczonego w CAS wynika, że w styczniu 2020 r. jednostka wypłaciła 25 świadczeń przyznanych w ramach koordynacji za bieżący miesiąc i 33 świadczenia (za minione miesiące) przyznane decyzją wojewody. Przedłożony kontrolującym wykaz świadczeniobiorców zawierający informację o numerach pism z Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego, datę wpływu pisma do jednostki oraz daty i kwoty wypłat świadczeń wychowawczych za bieżący miesiąc i minione miesiące potwierdza dane zawarte w sprawozdaniu SW-G za styczeń 2020 r. Jednostka wypłacała świadczenia wychowawcze przyznane przez wojewodę na bieżąco. Średni okres między datą wpływu do Ośrodka Pomocy Społecznej w Brodach pisma z LUW informującego o przyznaniu świadczenia wychowawczego a datą wypłaty świadczeń, w przypadku świadczeń za minione miesiące, wynosił 21 dni.

Reasumując – Ośrodek Pomocy Społecznej w Brodach rozpatrywał wnioski o przyznanie świadczenia wychowawczego i dokonywał wypłat świadczeń wychowawczych przyznanych na podstawie skontrolowanych wniosków złożonych od 1 lipca 2019 r. zgodnie z terminami wskazanymi w ustawie.

(akta kontroli str. 83-152, 157-198, 207-212)

4. Prawdliwość sporządzania sprawozdawczości.

Kryterium: legalność i rzetelność.

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

Podczas kontroli analizie poddano sprawozdanie o symbolu SW-G zamieszczone w CAS, sporządzone za styczeń 2020 r., wg stanu na 31 stycznia 2020 r., z terminem przekazania do wojewody do 10. lutego 2020 r. Z historii zmian sprawozdania, wynika że OPS w Brodach przekazał przedmiotowe sprawozdanie za pośrednictwem CAS terminowo, tj. 10 lutego 2020 r. o godz. 09:44.

Dane przedstawione w sprawozdaniu za styczeń 2020 r. w trakcie kontroli zostały poddane analizie w zestawieniu z przedłożonymi raportami – rejestrami złożonych w styczniu 2020 r. wniosków o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego, rejestrem wydanych przez organ właściwy decyzji w sprawach świadczenia wychowawczego i rejestrem wydanych w styczniu 2020 r. informacji o przyznaniu świadczenia wychowawczego. W sprawozdaniu jednostka kontrolowana podała, że do 31 stycznia 2020 r. złożono 4 wnioski o przyznanie świadczenia (w tym 2 wnioski przekazane wg właściwości do wojewody). Z przedłożonego kontrolującym rejestru wniosków (wygenerowanego 18.02.2020 r.) wynika, że w styczniu 2020 r. złożono 4 wnioski. Zatem dane te są zgodne z wykazem wniosków. Ponadto kontrolujący ustalili, że jeden z wniosków przekazanych wg właściwości wpłynął do Ośrodka Pomocy Społecznej w Brodach 24 stycznia 2020 r. Zgodnie z wyjaśnieniem kierownika Ośrodka, wniosek został tego samego dnia zarejestrowany w systemie GOPS i 30 stycznia 2020 r. kompletny przekazany przez system Empatia. Drugi wniosek, który wpłynął 27 stycznia 2020 r. jednostka przekazała do wojewody także przez system Empatia, z wymaganymi załącznikami w dniu 30 stycznia 2020 r.

W sprawozdaniu jednostka kontrolowana podała, że od 1 stycznia do 31 stycznia 2020 r. wydano 3 informacje o przyznaniu świadczenia wychowawczego.

Kontrolującym przedłożono raport wydanych w styczniu informacji o świadczeniu wychowawczym (3 pozycje).

W sprawozdaniu jednostka kontrolowana podała, że od 1 stycznia do 31 stycznia 2020 r. wydano 2 decyzje w sprawach dotyczących świadczenia wychowawczego. Z przedłożonego kontrolującym rejestru decyzji wynika, że w styczniu 2020 r. wydane zostały dwie decyzje, zatem dane te są zgodne z danymi wykazanymi w sprawozdaniu SW-G za styczeń 2020 r.

Liczbę wypłaconych świadczeń wychowawczych – 501 (w tym 58 świadczeń w ramach koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego) i kwotę poniesionych wydatków na wypłatę tych świadczeń – 249.437 zł (w tym 28.548 zł w ramach koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego), wykazanych w analizowanym sprawozdaniu kontrolujący zestawili z przedłożonymi przez OPS w Brodach 11 listami wypłat świadczeń wychowawczych. Kontrolującym przedłożono listy wypłat świadczeń wychowawczych, wypłaconych do 31 stycznia 2020 r. opiewających łącznie na kwotę 248.673,04 zł. Na listach wypłat nr 000029/2020 z 28 stycznia 2020 r. i nr 000007/2020 z 13 stycznia 2020 r. wykazano potrącenia w łącznej kwocie 764,16 zł. Łącznie kwota wypłaconych świadczeń (248.673,04 zł) i kwota wynikająca ze zwrotów świadczeń nienależnie pobranych (764,16 zł - potrąconych w styczniu 2020 r. z bieżąco wypłacanych świadczeń) stanowią sumę 249.437,20 zł. Kwota wypłaconych świadczeń w styczniu 2020 r. w sprawozdaniu (249.437 zł) wykazana została właściwie, tzn. zgodnie z objaśnieniem:

- nr 2 do sprawozdania, że wartości ujmuje się z dokładnością do 1 zł
- nr 4 do sprawozdania, że w części A.1 i A.2 liczba i kwota wypłaconych świadczeń nie jest pomniejszana o zwroty świadczeń nienależnie pobranych.

Wykazaną w sprawozdaniu SW-G za styczeń 2020 r. w części B.1 i B.2 kwotę odzyskanych nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych, kontrolujący zestawili z przedłożonymi im listami wypłat za miesiąc styczeń 2020 r. Na liście wypłat nr 000029/2020 z 28 stycznia 2020 r. Ośrodek wykazał, że kwota świadczenia wynosi 500 zł, potrąca należność główną w kwocie 438,65 zł i odsetki 61,35 zł (do wypłaty 0 zł). Na liście wypłat nr 000007/2020 z 13 stycznia 2020 r. wykazano potrącenia w łącznej kwocie 264,16 zł (w tym 231,13 zł potrącona należność główna i 33,03 zł potrącone odsetki). Do wypłaty pozostała kwota 1.735,84 zł. Łączna kwota potrąceń (należność główna i odsetki) w styczniu 2020 r., jak wynika z list wypłat wynosi 764,16 zł. Zgodnie z objaśnieniem nr 10 do sprawozdania w części B.1 i B. 2 wartości wykazuje się bez odsetek, zgodnie z objaśnieniem nr 2 – z dokładnością do 1 zł. Zatem Ośrodek Pomocy Społecznej w Brodach w sposób właściwy wykazał w części B.1 i B.2 kwotę odzyskanych nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych (670 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. W sprawozdaniu jednostka podaje, że realizacją ustawy w styczniu 2020 r. zajmowała się 1 osoba w wymiarze 0,50 etatu. Natomiast z liczby upoważnień pracowników do prowadzenia postępowań w sprawach świadczenia wychowawczego oraz wyjaśnień Kierownika Ośrodka wynika, że w styczniu 2020 r. zadania z ustawy realizowało łącznie 2 pracowników. Od kolejnego miesiąca, jak wyjaśniła kierownik Ośrodka, w sprawozdaniu będzie wykazywać pracownika realizującego ustawę i kierownika jednostki jako osobę dokonującą rozstrzygnięć i zatwierdzającą decyzje. Z wyjaśnienia złożonego przez Kierownika jednostki wynika, że łącznie wydatki na obsługę świadczenia wychowawczego w styczniu 2020 r. wyniosły 316 zł, w całości to wydatki na wynagrodzenia osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę do realizacji ustawy.

Kwoty w zakresie obsługi podane przez kierownika Ośrodka w wyjaśnieniu są zgodnie z danymi zawartymi w sprawozdaniu SW-G za styczeń 2020 r.

Zatem jednostka terminowo sporządziła sprawozdanie rzeczowo-finansowe z wykonywania zadań z zakresu świadczenia wychowawczego. Błędnie wskazała liczbę osób realizujących ustawę, pomijając wykazanie w sprawozdaniu osoby upoważnionej do wydawania rozstrzygnięć i podejmowania decyzji w sprawie świadczeń wychowawczych.

(akta kontroli str. 153 – 156, 199-216)

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. Niemniej jednak stwierdzono uchybienie prawidłowości sporządzania sprawozdawczości w zakresie liczby osób realizujących ustawę.

Na tym kontrolę zakończono i dokonano wpisu do książki kontroli pod poz.1/2020.

Zespół kontrolny po dokonaniu analizy dokumentacji kontrolnej, stwierdził niepoprawnie sporządzone sprawozdanie rzeczowo-finansowe z wykonywania przez jednostkę zadań z zakresu świadczenia wychowawczego. Nieprawidłowo wykazana została liczba pracowników realizujących ustawę.

Z uwagi na stwierdzone uchybienia, zalecam:

- prawidłowo i rzetelnie sporządzać sprawozdania, zgodnie ze stanem faktycznym

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 ze zm., Dz. U. z 2020 r. poz. 224) 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: Wójt Gminy Brody