



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Gdańsku

LGD.410.023.07.2018

Stanisław Połom
Wójt Gminy Starogard Gdański
ul. W. Sikorskiego 9
83-200 Starogard Gdański

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/18/065 Realizacja programu „Rodzina 500 plus”

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Urząd Gminy Starogard Gdański (dalej: „Urząd”)
Kierownik jednostki kontrolowanej	Stanisław Połom, Wójt Gminy Starogard Gdański (dalej: „Wójt”)
Zakres przedmiotowy kontroli	Zapewnienie środków na wypłatę świadczenia wychowawczego, sprawozdawczość związana ze świadczeniem wychowawczym
Okres objęty kontrolą	Od 1 kwietnia 2016 r. do 30 września 2018 r., z wykorzystaniem dowodów sporządzonych przed lub po tym okresie
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ¹
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Gdańsku
Kontroler	Hanna Rybczyńska, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LGD/172/2018 z 3 października 2018 r. (akta kontroli str. 1-2)

II. Ocena ogólna² kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA	Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.
Uzasadnienie oceny ogólnej	W związku z realizacją zadań z zakresu świadczenia wychowawczego przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Starogardzie Gdańskim (dalej: „GOPS”), Urząd przekazywał otrzymane środki dotacji celowej z budżetu państwa na ww. zadania na rachunek GOPS. Środki te przekazywano w kwotach i terminach umożliwiających pełną realizację tych zadań. W ustawowym terminie Urząd dokonał zwrotu niewykorzystanej do końca 2016 r. i 2017 r. dotacji na realizację zadań z zakresu świadczenia wychowawczego na rachunek Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku.

III. Opis stanu faktycznego

OBSZAR	Zapewnienie środków na wypłatę świadczenia wychowawczego
Opis stanu faktycznego	Zadania w Gminie Starogard Gdański (dalej: „Gmina”), wynikające z ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci ³ realizował w okresie objętym kontrolą GOPS ⁴ , będący jednostką organizacyjną Gminy.

¹ Dz. U. z 2017 r. poz. 524 ze zm., dalej: „ustawa o NIK”.

² Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

³ Ustawa z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (Dz. U. z 2017 r. poz. 1851 ze zm.).

⁴ Zgodnie ze Statutem GOPS z 19 maja 2016 r., wprowadzonym Uchwałą nr XX/197/2016 Rady Gminy Starogard Gdański, do zadań GOPS należało w szczególności: prowadzenie postępowania, wydawanie decyzji w sprawach świadczenia wychowawczego, sporządzanie sprawozdawczości oraz przekazywanie jej właściwemu wojewodzie, również w wersji elektronicznej, z zastosowaniem systemu informatycznego.

Wójt, na podstawie art. 10 ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, Zarządzeniem Nr 15/2016 z dnia 7 marca 2016 r., upoważnił Kierownika GOPS do realizacji zadania publicznego w zakresie prowadzenia postępowania i wydawania decyzji dotyczących świadczenia wychowawczego.

(akta kontroli str. 3-35)

W latach 2016-2018 (do 30 września) Gmina otrzymała dotacje na świadczenie wychowawcze i jego obsługę w łącznej kwocie 32.841,9 tys. zł (z tego: 9.690,0 tys. zł w 2016 r., 13.230,0 tys. zł w 2017 r. i 9.921,9 tys. zł w 2018 r. do 30 września) i w tej samej wysokości przekazała do GOPS na realizację ww. zadania.

Środki dotacji, przekazane w latach 2016-2018 (do 30 września), wykorzystano w łącznej wysokości 32.648,5 tys. zł, z tego: 9.640,4 tys. zł w 2016 r. (99,5%), 13.152,1 tys. zł w 2017 r. (99,4%) i 9.856,0 tys. zł w 2018 r. do 30 września (99,3%). Niewykorzystane środki dotacji w 2016 r. (49,6 tys. zł) i w 2017 r. (77,9 tys. zł) zostały zwrócone przez Gminę na rachunek Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku odpowiednio: 11 stycznia 2017 r. i 10 stycznia 2018 r., tj. w terminie określonym w art. 168 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych⁵. Przyczyną zwrotu do budżetu państwa ww. środków, jak wyjaśnił Wójt, była mniejsza liczba świadczeniobiorców.

(akta kontroli str. 38-91)

W okresie objętym kontrolą wnioski o środki dotacji (miesięczne zapotrzebowania) na realizację zadań z zakresu świadczenia wychowawczego do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku opracowywał, jak wynika z wyjaśnień Wójta, GOPS. Gmina otrzymywała środki dotacji w kwotach określonych przez GOPS w comiesięcznych zapotrzebowaniach.

W Gminie nie opracowano harmonogramów wypłat środków dotacji na realizację zadań z zakresu świadczenia wychowawczego, ani nie ustalono procedur, czy też instrukcji sposobu przekazywania tych środków do GOPS. Jak wyjaśnił Wójt, przekazywanie środków dotacji odbywało się na podstawie telefonicznie złożonego przez pracownika GOPS zapotrzebowania, po wcześniejszym przekazaniu informacji przez Urząd o wpływie środków na konto Gminy.

Dotacje były przekazywane Gminie w terminach umożliwiających prawidłową i terminową realizację tego zadania (art. 149 ust. 1 ustawy o finansach publicznych). Otrzymane środki dotacji Gmina przekazywała do GOPS w tym samym dniu lub w terminie od 1 do 12 dni od ich otrzymania.

W latach 2016-2018 (do 30 września) do Urzędu nie wpłynęły z GOPS pisma o dodatkowe środki na realizację zadań z zakresu świadczenia wychowawczego, ani monity o przyspieszenie ich przekazywania.

(akta kontroli str. 36-38, 44, 49, 92-96)

Do Urzędu nie wpływały z GOPS sprawozdania rzeczowo-finansowe z wykonania zadań z zakresu świadczenia wychowawczego. Jak wyjaśnił Wójt, weryfikacja wydatkowania środków dotacji na realizację ww. zadań dokonywana była na podstawie składanych przez GOPS sprawozdań budżetowych i finansowych.

(akta kontroli str. 92-96)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

⁵ Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.

IV. Uwagi i wnioski

W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości, Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag ani wniosków.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Gdańsku. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Gdańsk, 13 listopada 2018 r.

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Gdańsku
Kontroler
Hanna Rybczyńska
główny specjalista kontroli państwowej

Dyrektor
Ewa Jasiurska-Kluczek


.....
podpis

DYREKTOR DELEGATURY
NAJWYŻSZEJ IZBY KONTROLI
w Gdańsku

.....
Ewa Jasiurska-Kluczek
podpis