



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Olsztynie

LOL.410.018.08.2018

Aneta Tkacz - Dyrektor
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Baniach Mazurskich
ul. Konopnickiej 26, 11-630 Banie Mazurskie

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

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

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Baniach Mazurskich, ul. Konopnickiej 26, 19-250 Banie Mazurskie (dalej: „GOPS” lub „Ośrodek”).
Kierownik jednostki kontrolowanej	Aneta Tkacz, Dyrektor (dalej: „Dyrektor”), od 9 października 2017 r. Funkcję kierownika jednostki w okresie od 1 czerwca 2015 r. do 30 września 2017 r. pełniła Mariola Aleksandrowicz. <p style="text-align: right;">(akta kontroli str.1-5)</p>
Zakres przedmiotowy kontroli	<ol style="list-style-type: none">1. Weryfikacja wniosków o wypłatę świadczenia i realizacja wypłat.2. Wykorzystywanie przez gminy dotacji na obsługę programu „Rodzina 500 plus”.3. Weryfikacja wykorzystania środków z programu „Rodzina 500 plus”.4. Kształtowanie się liczby i wysokości świadczeń z pomocy społecznej w okresie od 1 kwietnia 2016 r. do 30 września 2018 r.
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 Olsztynie.
Kontroler	Henryk Dykty, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LOL/117/2018 z 23 października 2018 r. <p style="text-align: right;">(akta kontroli str.6-7)</p>

II. Ocena ogólna² kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA	<p>GOPS rzetelnie prowadził postępowania dotyczące przyznawania prawa do korzystania ze świadczenia wychowawczego (dalej: „świadczenia”) oraz terminowo wypłacał środki beneficjentom programu „Rodzina 500 plus” (dalej: „Program”).</p> <p>GOPS prawidłowo wykorzystał otrzymane środki przeznaczone na wypłatę i obsługę świadczenia wychowawczego oraz w prawidłowych wysokościach wykazał je w sprawozdaniach budżetowych Rb-50 o wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, sporządzonych na koniec 2016 r. i 2017 r. oraz na koniec września 2018 r.</p> <p>Terminowo także sporządzono i przekazano do Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie (dalej: „W-MUW” lub „Urząd Wojewódzki”) sprawozdania rzeczowo-finansowe z wykonywania zadań z zakresu świadczenia wychowawczego. Stwierdzono jednak, że trzy z czterech badanych w trakcie kontroli sprawozdań sporządzono nierzetelnie, gdyż błędnie wykazano w nich liczbę złożonych wniosków dotyczących świadczeń wychowawczych.</p>
---------------------	--

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.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny cząstkowe³ kontrolowanej działalności

OBSZAR

1. Weryfikacja wniosków o wypłatę świadczeń i realizacja wypłat

Opis stanu faktycznego

1.1. GOPS w latach 2016 – 2018 (do 30 września) realizował zadania dotyczące Programu m.in. na podstawie zarządzeń Wójta Gminy Banie Mazurskie⁴, który upoważnił w formie pisemnej pracowników Ośrodka do prowadzenia postępowań w sprawie świadczeń wychowawczych oraz do wydawania w tych sprawach decyzji administracyjnych. W Statucie GOPS⁵ ujęto zapis o realizacji zadań wynikających z ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci⁶ (dalej: „Ustawa”) i przepisów wykonawczych do Ustawy w zakresie świadczeń wychowawczych. W regulaminie GOPS⁷ zapisano zaś, że Ośrodek realizuje m.in. zadania zleczone z zakresu świadczeń wychowawczych, w tym przyznaje i wypłaca świadczenia wychowawcze.

Do GOPS należało również określanie faktycznych potrzeb oraz sporządzanie comiesięcznych zapotrzebowań do Urzędu Wojewódzkiego o dotację celową na wypłatę świadczeń wychowawczych. Zapotrzebowania te, poza sporządzonym na miesiąc maj 2016 r., zawierały właściwie kwoty. W zapotrzebowaniu na maj 2016 r. Ośrodek wykazał 63 240,00 zł, zamiast kwoty wynikającej z faktycznych potrzeb, tj. 226 404,79 zł. Otrzymał natomiast kwotę 28 834,00 zł. Brakującą na wypłatę świadczeń kwotę 197 570,79 zł Gmina Banie Mazurskie sfinansowała z własnych środków, a została ona jej zrefundowana przez W-MUW w czerwcu 2016 r.

Jak wyjaśniła Zastępca Dyrektora przyczyną niewłaściwie naliczonej kwoty dotacji na miesiąc maj 2016 r. była błędna interpretacja treści formularza zapotrzebowania.

(akta kontroli str. 8-77,147)

1.2. W obu okresach świadczeniowych (tj. od 1 kwietnia 2016 r. do 30 września 2017 r. oraz od 1 października 2017 r. do 30 września 2018 r.) do GOPS wpłynęło łącznie 638 wniosków o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego, w tym 469 wniosków na pierwsze dziecko i 169 na kolejne dzieci⁸. Spośród tych wniosków, 11 pozostawiono bez rozpatrzenia⁹, zaś 15 przesłano do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego lub Urzędu Wojewódzkiego.

Do 30 września 2018 r. na podstawie 627 wniosków wydanych zostało łącznie 622 decyzje w sprawie ustalenia prawa do świadczenia, w tym 612 decyzji w sprawie ustalenia prawa do świadczenia wydanych zostało w GOPS (odpowiednio w okresach świadczeniowych: 333 i 279). Pozostałe 10 decyzji dotyczyło prawa do świadczenia w ramach koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego państw

³ Oceny cząstkowe to oceny działalności w poszczególnych obszarach badań kontrolnych. Ocena cząstkowa może być sformułowana jako ocena pozytywna, ocena negatywna albo ocena w formie opisowej.

⁴ Zarządzenia Wójta Gminy Banie Mazurskie w sprawie upoważnienia do prowadzenia postępowań w sprawach z zakresu świadczeń wychowawczych i wydawania decyzji administracyjnych w tym zakresie w 2016 r.: nr 13/2016, nr W/35/2016, nr W/11/2016 oraz 2017 r.: nr W/70/2017, nr W/28/2017, nr W/40/2017.

⁵ Uchwała nr XIX/113/2016 Rady Gminy Banie Mazurskie z 28 czerwca 2016 r. w sprawie uchwalenia Statutu GOPS.

⁶ Dz. U. z 2018 r. poz. 2134, ze zm.

⁷ Zarządzenie Nr 9/2016 Dyrektora GOPS z 29 sierpnia 2016 r. w sprawie Regulaminu organizacyjnego GOPS.

⁸ Z tego w dwóch okresach 469 wniosków dotyczących pierwszego dziecka (odpowiednio: 235 i 234) oraz 169 – kolejnych dzieci (110 i 59). Łączna wartość świadczeń, których dotyczyły wnioski wyniosła 7 872 000,00 zł (odpowiednio: 4 254 000,00 zł i 3 618 000,00 zł).

⁹ Dwa wnioski z powodu niewywiązania się wnioskodawcy z obowiązku uzupełnienia dokumentów na kwotę 1 000 zł, siedem wniosków wycofanych na kwotę 3 500,00 zł, jeden przekazany do innej gminy oraz jeden do SKO (wniosek Wójta Gminy).

Unii Europejskiej i zostały one wydane odpowiednio przez Marszałka Województwa Warmińsko-Mazurskiego lub Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Oprócz decyzji w sprawie ustalenia prawa do świadczenia, w GOPS wydano sześć decyzji w sprawie stwierdzenia nienależnie pobranego świadczenia.

W wyniku wydania 622 decyzji udzielono 12 551 świadczeń wyłącznie w formie pieniężnej (7 903 w pierwszym okresie świadczeniowym i 4 648 w drugim okresie) o wartości 6 253 636,00 zł (odpowiednio: 3 935 898,00 zł i 2 317 738,00 zł).

Powyższymi świadczeniami w poszczególnych analizowanych latach objęto:

- w 2016 r. – 479 dzieci z 286 rodzin,
- w 2017 r. – 494 dzieci z 298 rodzin,
- w 2018 r. (do 30 września) – 428 dzieci z 245 rodzin.

(akta kontroli str. 8-42,78-79,110)

1.3. Przeprowadzona w toku kontroli NIK analiza dokumentacji dotyczącej 20 wniosków¹⁰ o ustalenie prawa do świadczenia¹¹ wykazała, że:

- Wszystkie wnioski spełniały wymogi określone w art. 13 ust. 2-3 Ustawy, tj. zawierały wymagane dane dotyczące wnioskodawcy i dzieci pozostających na jego utrzymaniu oraz klauzulę o odpowiedzialności karnej wnioskodawcy w przypadku złożenia fałszywego oświadczenia.
- Do wszystkich załączono wymagane dokumenty, o których mowa w art. 13 ust. 4 Ustawy, tj. m.in. zaświadczenia i oświadczenia dokumentujące wysokość uzyskiwanych odchodów oraz inne dokumenty potwierdzające spełnianie warunków do przyznania lub ustalenia wysokości świadczenia wychowawczego będącego przedmiotem wniosku.
- GOPS rzetelnie dokonał weryfikacji dokumentacji dołączonej do wniosków i prawidłowo ustalił m.in. średnie miesięczne dochody rodzin wnioskodawców i ich członków, prawo do świadczenia na pierwsze dziecko oraz kolejne dzieci do 18 roku życia, a także okresy przyznania świadczeń, wydając w tej sprawie stosowne decyzje. Informacje umożliwiające weryfikację danych zawartych we wnioskach pozyskiwano m.in. z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego, Ministerstwa Finansów i urzędów skarbowych. Wykorzystywano także dane m.in. z przedłożonych PIT, świadectw pracy, nakazów płatniczych, umów o pracę oraz decyzji z Urzędu Pracy.

(akta kontroli str. 80-84)

1.4. Analiza dokumentacji dotyczącej przyznania i wypłaty świadczenia 20 beneficjentów Programu¹² wykazała, że wszystkie przyznane w jego ramach środki zostały wypłacone w terminach określonych w decyzjach¹³.

(akta kontroli str. 85-89)

1.5. W badanym okresie GOPS sporządzał i przekazał do W-MUW miesięczne sprawozdania rzeczowo-finansowe z wykonania zadań z zakresu świadczenia. Analiza czterech takich sprawozdań¹⁴ (14% ogółu) wykazała (poza przypadkami wykazanymi w sekcji „Stwierdzone nieprawidłowości”), że wszystkie zostały

¹⁰ Dotyczyły one łącznie 20 wnioskodawców i 23 dzieci, w tym 11 wniosków dotyczyło osób, którym przyznano świadczenie na 14 dzieci o wartości 7 500 zł oraz 9 wniosków osób, którym odmówiono świadczenia na 9 dzieci (tj. wszystkie decyzje odmawiające prawa do przyznania świadczenia).

¹¹ W tym 11 zakończonych wydaniem decyzji o przyznaniu takich świadczeń oraz 9 zakończonych odmową ich przyznania – odpowiednio sześć i pięć z pierwszego okresu świadczeniowego i odpowiednio pięć oraz cztery z drugiego okresu świadczeniowego.

¹² Po 10 w każdym okresie świadczeniowym.

¹³ Łączna kwota w badanych decyzjach wyniosła 209 000,00 zł. Indywidualne od 2 000,00. zł do 18 500,00 zł.

¹⁴ Sprawozdania za miesiące: październik i grudzień 2017 r. oraz za styczeń i sierpień 2018 r.

sporządzone zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 28 września 2017 r. w sprawie sprawozdań rzeczowo-finansowych z wykonywania zadań z zakresu świadczenia wychowawczego¹⁵ oraz wytycznymi Dyrektora Departamentu Polityki Rodzinnej w Ministerstwie Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 17 stycznia 2017 r.¹⁶. Zostały one przesłane, z wykorzystaniem aplikacji CAS¹⁷, do W-MUW po upływie od czterech do siedmiu dni następujących po miesiącu, którego dotyczyło sprawozdanie, tj. w terminie określonym w §2 ust. 1 ww. rozporządzenia. Dane zawarte w tych sprawozdaniach były zgodne z danymi zapisanymi w systemie finansowo-księgowym GOPS.

(akta kontroli str. 90-107)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następującą nieprawidłowość:

GOPS nierzetelnie sporządził i przekazał do W-MUW trzy analizowane sprawozdania rzeczowo-finansowe. Stwierdzono bowiem, że wystąpiły rozbieżności pomiędzy liczbą wniosków ujętych w dzienniku korespondencyjnym dotyczących świadczeń wychowawczych, a liczbą wniosków wykazanych w tych sprawozdaniach. I tak, w sprawozdaniu rzeczowo-finansowym z wykonania zadań z zakresu świadczenia wychowawczego, sporządzonego za miesiąc:

- grudzień 2017 r. wykazano siedem wniosków (sprawozdanie generowane z systemu Sygnity), podczas gdy z dziennika korespondencyjnego wynikało, że faktycznie wpłynęło osiem wniosków,
- za miesiąc styczeń 2018 r. odpowiednio: dwa i cztery wnioski,
- za miesiąc sierpień 2018 r. odpowiednio: 200 i 203 wniosków.

Samodzielny referent ds. świadczeń wychowawczych w GOPS wyjaśniła, że powyższe rozbieżności wynikły z faktu niewprowadzania do systemu Sygnity wniosków o uchylenie decyzji, a jedynie wniosków o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego. Podała, że od 11 grudnia 2018 r. do systemu wprowadzane są wszystkie wnioski dotyczące świadczeń wychowawczych.

(akta kontroli str. 90-107,155-201)

OCENA CZĄSTKOWA

GOPS rzetelnie prowadził postępowania dotyczące przyznawania prawa do korzystania ze świadczenia wychowawczego oraz terminowo wypłacał środki beneficjentom Programu „Rodzina 500 plus”. Terminowo również przekazywał do W-MUW sprawozdania rzeczowo-finansowe z wykonywania zadań z zakresu świadczenia wychowawczego. Stwierdzono jednak, że trzy z czterech badanych sprawozdań zawierały nierzetelne dane dotyczące liczby złożonych wniosków dotyczących świadczenia wychowawczego.

OBSZAR

2. Wykorzystanie przez Gminę Banie Mazurskie dotacji na obsługę Programu

Opis stanu
faktycznego

2.1 W okresie od kwietnia 2016 r. do września 2018 r. zadania związane z obsługą Programu realizował w GOPS jeden pracownik zatrudniony na pełnym etacie. Oprócz tego upoważnienia do prowadzenia postępowania i wydawania, w tym zakresie decyzji administracyjnych posiadała Dyrektor GOPS, a od maja 2017 r. również jej zastępczyni. Na obsługę świadczeń GOPS wydatkował łącznie kwotę 107 998,76 zł (odpowiednio w poszczególnych okresach świadczeniowych: 70 521,86 zł i 37 476,90 zł), z tego:

¹⁵ Dz. U. poz. 1813.

¹⁶ Nr DSR-III.820.4.1.2017.KG.

¹⁷ Centralna Aplikacja Statystyczna.

- 83 179,22 zł na wynagrodzenia osoby zatrudnionej na podstawie umowy o pracę (odpowiednio: 50 919,55 zł i 32 259,67 zł),
- 24 819,54 zł na wydatki rzeczowe i bieżące (19 602,31 zł i 5 217,23 zł).

W latach objętych kontrolą ze środków przeznaczonych na koszty obsługi świadczeń wychowawczych sfinansowano w 2016 r. jednorazową nagrodę w kwocie 2 400,00 zł pracownikowi realizującemu zadania związane z Programem.

(akta kontroli str. 8-16,108-112)

2.2. W badanych latach ze środków dotacji (na łączną kwotę 6 772,00 zł) przeznaczonych na obsługę Programu, GOPS zakupił następujące urządzenia i wyposażenie: sześć szaf, monitor, podstawę pod komputer, biurko oraz fotel.

Z przeprowadzonych w trakcie kontroli NIK oględzin wynikało, że ww. urządzenia i wyposażenie znajdowały się w pomieszczeniu przeznaczonym dla pracowników obsługujących świadczenie wychowawcze, jak również obsługujących świadczenia rodzinne.

(akta kontroli str. 113-114)

2.3 Od kwietnia 2016 r. do końca września 2018 r. na obsługę Programu GOPS otrzymał z W-MUW środki z dotacji w łącznej kwocie 107 998,76 zł, z tego 40 715,00 zł w 2016 r., 38 711,42 zł w 2017 r. i 28 572,34 zł do końca III kwartału 2018 r. Koszty obsługi świadczenia wychowawczego wyniosły w 2016 r. 2%, a w 2017 r. 1,5% otrzymanej kwoty dotacji na świadczenie wychowawcze.

GOPS w trakcie roku budżetowego koszty obsługi naliczał jako 1,5% (2% w 2016 r.) od otrzymanej kwoty dotacji z W-MUW¹⁸.

Po zakończeniu roku budżetowego weryfikował należne koszty obsługi. Najpierw wyliczał, w oparciu o wypłacone w danym roku świadczenia wychowawcze, kwotę należnej dotacji (zawierającą kwoty dotacji na świadczenia oraz kwoty kosztów obsługi). Od tak naliczonej kwoty dotacji naliczał następnie koszty obsługi w wysokości 1,5% (lub odpowiednio 2%)¹⁹.

Wyliczone kwoty przeznaczone na obsługę świadczenia zostały wykazane w tej samej wysokości w analizowanych sprawozdaniach Rb-50 za IV kwartał 2016 r., IV kwartał 2017 r. i III kwartał 2018 r.

Jak wyjaśniła Zastępca Dyrektora, taki sposób naliczania kosztów obsługi był zgodny z wytycznymi zawartymi w piśmie W-MUW²⁰. Tak rozliczane środki finansowe były akceptowane przez W-UUW.

(akta kontroli str. 74-77,108-109,115-146,202-204)

2.4 W latach 2016 – 2017 GOPS otrzymał środki z dotacji na świadczenie wychowawcze i koszty jego obsługi w łącznej kwocie 4 615 121,32 zł (odpowiednio w poszczególnych latach: 2 034 860,30 zł i 2 580 261,02 zł)²¹ i kwotę tę wykorzystał w pełni. GOPS otrzymywał środki dotacji w kwotach wynikających z przekazywanych do Urzędu Gminy miesięcznych list (wykazy imienne beneficjentów wraz z kwotą świadczenia), w których ujęto faktyczne wydatkowanie na świadczenia wychowawcze i koszty obsługi.

(akta kontroli str. 108-109,147-152)

¹⁸ Przykład: Otrzymana dotacja w kwocie 2 000 000,00 zł. Koszty obsługi = $2\,000\,000 \times 1,5\% / 100 = 30\,000$ zł. Przy takim naliczeniu kwota dotacji na wypłatę świadczeń wyniosła 1 970 000,00 zł.

¹⁹ Przykład: przyjęto, że wypłacone świadczenia w kwocie 1 970 000,00 zł stanowiły 98,5%, zaś należna kwota dotacji stanowiła 100%. Wyliczona kwota dotacji wynosiła 2 000 000,00 zł. Koszty obsługi = $2\,000\,000,00 \text{ zł} \times 1,5\% = 30\,000,00$ zł.

²⁰ Pismo W-MUW z 7 marca 2017 r.

²¹ W 2018 r. (do 30 września) było to 1 787 536,44 zł.

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

OCENA CZĄSTKOWA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działania GOPS w badanym zakresie w latach objętych kontrolą.

OBSZAR

3. Weryfikacja wykorzystania środków z Programu

Opis stanu
faktycznego

W latach 2016 – 2018 (do 30 września) GOPS wydał sześć decyzji w sprawie nienależnie pobranego świadczenia w łącznej kwocie 3 000,00 zł²². Nie stwierdzono w tym czasie przypadków zamiany świadczenia pieniężnego, udzielonego w ramach realizacji Programu, na świadczenie rzeczowe.

W GOPS nie określono odrębnych zasad weryfikacji wykorzystania świadczenia i sprawowania opieki nad dzieckiem. Z analizy dokumentacji dotyczących pięciu losowo dobranych postępowań prowadzonych wobec beneficjentów Programu wynikało, że pracownicy socjalni Ośrodka, w toku prowadzonych wywiadów środowiskowych w związku z udzielaną pomocą społeczną, weryfikowali dane dotyczące dochodów rodzin oraz ich stany osobowe (dane te były dostępne pracownikom upoważnionym do prowadzenia postępowań w sprawach z zakresu świadczeń wychowawczych).

(akta kontroli str. 78-79,153)

Zastępca Dyrektora GOPS wyjaśniła, że Gmina jest małą jednostką, dlatego jej mieszkańcy są znani pracownikom Ośrodka. Część z nich, pobierających świadczenia wychowawcze, korzystała również ze świadczeń pomocy społecznej. Dlatego też ich sytuacja socjalno-finansowa była szczegółowo weryfikowana przez pracowników socjalnych. Podała również, że od 1 kwietnia 2016 r. do działu świadczeń wychowawczych nie wpłynął żaden wniosek pracownika socjalnego w zakresie marnotrawienia środków finansowych przyznanych beneficjentom Programu.

(akta kontroli str. 74-77)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

OCENA CZĄSTKOWA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działania GOPS w badanym zakresie w latach objętych kontrolą.

OBSZAR

4. Kształtowanie się liczby i wysokości świadczeń z pomocy społecznej w okresie od 1 kwietnia 2016 r. do 30 września 2018 r.

Opis stanu
faktycznego

Analiza dokumentacji dotyczącej innych świadczeń z pomocy społecznej, udzielanych w latach 2015 – 2018 losowo wybranym 50 rodzinom, korzystającym od kwietnia 2016 r. także ze świadczenia udzielanego w ramach realizacji Programu, wykazała m.in., że zmniejszyła się liczba rodzin korzystających:

- z obiadów w szkole: z 49 rodzin w 2015 r. (łącznie wartość świadczeń wyniosła 89 813,90 zł) do 44 w 2016 r. (83 812,50 zł), 34 w 2017 r. (63 648,40 zł) i 31 wg stanu na 30 września 2018 r. (45 534,27 zł),
- z zasiłków okresowych – odpowiednio: z 26 (99 622,29 zł) w 2015 r. i 26 (91 162,49 zł) w 2016 r. do 14 (39 216,27 zł) w 2017 r. i 9 (27 908,95 zł) do 30 września 2018 r.,

²² Odpowiednio w okresach świadczeniowych: dwie decyzje o nienależnie pobranych świadczeniach w łącznej kwocie 1 000,00 zł oraz cztery decyzje – 2 000,00 zł.

- ze stypendiów szkolnych: z 37 (86 588,50 zł) w 2015 r. i 39 (84 302,10 zł) w 2016 r. do 28 (59 030,20 zł) w 2017 r. i 16 (27 205,60 zł) do września 2018 r.

Na tym samym poziomie pozostała liczba analizowanych rodzin korzystających z:

- zasiłków stałych: trzy rodziny w 2015 r. (4 106,28 zł), po cztery rodziny w 2016 r., 2017 r. i do 30 września 2018 r. (odpowiednio: 10 119,21 zł, 14 568,11 zł i 12 201,76 zł),
- dodatków mieszkaniowych: dziewięć rodzin w 2015 r. (20 596,23 zł), po osiem w latach 2016-2017 i do 30 września 2018 r. (odpowiednio: 19 550,04 zł, 21 850,80 zł i 13 070,40 zł).

Zastępca Dyrektora wyjaśniła, że z obserwacji GOPS wynikało, że Program wpłynął na zmniejszenie się innych świadczeń pomocy społecznych, co świadczy o tym, że poprawiła się sytuacja finansowa mieszkańców Gminy.

(akta kontroli str. 74-77,154)

OCENA CZĄSTKOWA

Ze względu na informacyjny charakter badania obszaru NIK odstępuje od jego oceny.

IV. Uwagi i wnioski

Wnioski

Najwyższa Izba Kontroli w wyniku kontroli nie sformułowała uwag. W związku ze stwierdzoną nieprawidłowością, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy o NIK wnioskuję o zapewnienie rzetelnego sporządzania sprawozdań rzeczowo-finansowych z wykonania zadań z zakresu świadczenia wychowawczego.

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 Olsztynie. 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.

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykonania wniosków

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK należy poinformować Najwyższą Izbę Kontroli, w terminie 21 od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykonania wniosku pokontrolnego oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Olsztyn, dnia 20 grudnia 2018 r.

Kontroler
Henryk Dykty
główny specjalista kontroli państwowej

Dyrektor Delegatury
Najwyższej Izby Kontroli w Olsztynie
z up.

.....
podpis

Piotr Wanic
p.o. Wicedyrektor