



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Gdańsku

URZĄD GMINY STARY TARG
Sekretariat

Wpłynęło dnia 18. 01. 2019.....

Nr 320/2019... Podpis EW.....

- GOPS
- Wójt

LGD.410.023.04.2018

Wiesław Adam Kaźmierski
Wójt Gminy Stary Targ
Urząd Gminy Stary Targ
ul. Główna 20
82-410 Stary Targ

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

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

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Gdańsku
ul. Wały Jagiellońskie 36, 80-853 Gdańsk
T +48 58 768 36 00, F +48 58 768 36 05
lgd@nik.gov.pl

I. Dane identyfikacyjne

| | |
|-------------------------------------|---|
| Jednostka kontrolowana | Urząd Gminy Stary Targ, ul. Główna 20, 82-410 Stary Targ (dalej: „Urząd”) |
| Kierownik jednostki kontrolowanej | Wiesław Adam Kaźmierski, Wójt Gminy Stary Targ (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 | Krzysztof Holli, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LGD/178/2018 z 3 października 2018 r. i nr LGD/213/2018 z 10 grudnia 2018 r. (akta kontroli str.1-5) |

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 Starym Targu (dalej: „OPS”), Urząd przekazywał otrzymane środki dotacji celowej z budżetu państwa na ww. zadania na rachunek OPS. 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 | W Gminie Stary Targ (dalej: „Gmina”) zadania wynikające z ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci ³ („ustawa o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci”) realizował w okresie objętym kontrolą OPS ⁴ , będący jednostką organizacyjną Gminy. (akta kontroli str. 11-70) |

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.

³J.t. Dz. U. z 2018 r. poz. 2134 ze zm.

⁴ Zgodnie ze Statutem OPS z dnia 25 września 2013 r., wprowadzonym Uchwałą nr XXVIII/228/2013 Rady Gminy Stary Targ, zmienionym Zarządzeniem Nr 9a/2016 Wójta z dnia 1 marca 2016 r., OPS na swoim terenie realizuje świadczenia wychowawcze wynikające z ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, w tym przyznawanie i wypłacanie świadczenia wychowawczego.

Wójt, na podstawie art. 10 ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, upoważnił Kierownika OPS⁵ do realizacji zadania publicznego w zakresie prowadzenia postępowania i wydawania decyzji dotyczących świadczenia wychowawczego.

(akta kontroli str. 71-78)

Gmina w latach 2016-2018 (do 30 września) otrzymała dotacje na świadczenie wychowawcze i jego obsługę w łącznej kwocie 12.208,0 tys. zł (z tego: 3.874,0 tys. zł w 2016 r., 4.810,0 tys. zł w 2017 r. i 3.524,0 tys. zł w 2018 r. do 30 września) i w tej samej wysokości przekazała do OPS na realizację ww. zadania.

Środki dotacji, przekazane w latach 2016-2018 (do 30 września), wykorzystano w łącznej wysokości 11.874,6 tys. zł, z tego: 3.792,4 tys. zł w 2016 r. (97,9%), 4.773,2 tys. zł w 2017 r. (99,2%) i 3.309,0 tys. zł w 2018 r. do 30 września (93,9%).

Niewykorzystane środki dotacji w 2016 r. (81,6 tys. zł) i w 2017 r. (36,8 tys. zł) Gmina zwróciła na rachunek Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku odpowiednio: 2 i 24 stycznia 2017 r. i 23 stycznia 2018 r., tj. w terminie określonym w art. 168 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych („ustawa o finansach publicznych”)⁶. Zwrot do budżetu państwa ww. środków, jak wyjaśnił Wójt, wynikał z mniejszej liczby świadczeniobiorców w stosunku do liczby szacowanej przez OPS.

(akta kontroli str. 79-94)

Skarbnik Gminy wyjaśnił, że w okresie objętym kontrolą wnioski o środki dotacji (miesięczne zapotrzebowania) na realizację zadań z zakresu świadczenia wychowawczego do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku opracowywał OPS. Gmina otrzymywała środki dotacji w kwotach określonych przez OPS w comiesięcznych zapotrzebowaniach.

Urząd nie opracował harmonogramów wypłat środków dotacji na realizację zadań z zakresu świadczenia wychowawczego, nie ustalił procedur i terminów przekazywania środków dotacji do OPS. Jak wyjaśnił Wójt, środki dotacji przekazywano OPS niezwłocznie, na podstawie zapotrzebowania uzgodnionego ze Skarbnikiem Urzędu, składanego do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku.

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 OPS w tym samym dniu lub w terminie od 1 do 11 dni od ich otrzymania.

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

Jak wyjaśnił Zastępca Wójta, weryfikacji wydatków środków dotacji na realizację świadczenia wychowawczego dokonywano na podstawie składanych przez OPS sprawozdań budżetowych i finansowych. Składane przez OPS sprawozdania rzeczowo-finansowe z wykonywania zadań z zakresu świadczenia wychowawczego do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku, były przekazywane do wiadomości Skarbnikowi Gminy.

(akta kontroli str. 79-91, 93-138)

⁵ Upoważnienie z dnia 10 marca 2016 r. dla Pani Ireny Koprowskiej, Zarządzenie Nr 40/2016 z dnia 8 sierpnia 2016 r. upoważniające Panią Małgorzatę Świecką, Zarządzenie Nr 22a/2018 z dnia 1 czerwca 2018 r. upoważniające Panią Annę Jalczuk.

⁶ J.t. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

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.

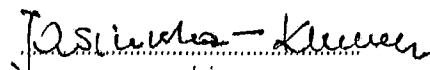
Gdańsk, 15 stycznia 2019 r.

Kontroler
Krzysztof Holli
Specjalista kontroli państwowej



.....
podpis

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Gdańsku
Dyrektor
Ewa Jasiurska-Kluczek


.....
podpis