



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Departament Administracji Publicznej

KAP.410.003.07.2021

Pan
Marcin Gierczak
Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Radomiu
ul. B. Limanowskiego 134
26-612 Radom

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/21/005 – Realizacja wieloletniego rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu”

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Radomiu (dalej: MOPS), ul. B. Limanowskiego 134, 26-612 Radom ¹
Kierownik jednostki kontrolowanej	Marcin Gierczak, Dyrektor MOPS w Radomiu, od 29 stycznia 2016 r. (dalej: Dyrektor)
Zakres przedmiotowy kontroli	1. Działania jednostki pomocy społecznej dotyczące przyznawania pomocy związanej z dożywianiem w ramach modułu 1 i 2 wieloletniego rządowego programu „Posilek w szkole i w domu” na lata 2019-2023² (dalej: Program). 2. Realizacja obowiązków sprawozdawczych w zakresie działań pomocowych w ramach wsparcia finansowego przyznanego z Programu.
Okres objęty kontrolą	Od 1 stycznia 2019 r. do czasu zakończenia czynności kontrolnych, tj. 25 sierpnia 2021 r.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ³
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Departament Administracji Publicznej
Kontrolerzy	Andrzej Brunejko, Główny specjalista k.p., upoważnienie do kontroli nr KAP/48/2021 z 10 czerwca 2021 r. Marcin Grochal, Specjalista k.p., upoważnienie do kontroli nr KAP/46/2021 z 10 czerwca 2021 r. (akta kontroli str.1-5)

¹ MOPS w Radomiu jest jednostką organizacyjną Urzędu Miejskiego w Radomiu (dalej: Miasto) i został utworzony 1 września 1990 roku na podstawie uchwały Nr 27/90 Rady Miejskiej w Radomiu z dnia 26 lipca 1990 r.

² Przyjętego uchwałą Nr 140 Rady Ministrów z dnia 15 października 2018 r. w sprawie ustanowienia wieloletniego rządowego programu „Posilek w szkole i w domu” na lata 2019-2023 (M.P. poz. 1007).

³ Dz. U. z 2020 r. poz. 1200, ze zm., dalej: ustawa o NIK.

II. Ocena ogólna⁴ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia realizację przez MOPS w okresie objętym kontrolą zadań w ramach modułu 1 i 2 Programu.

Uzasadnienie oceny ogólnej

MOPS był przygotowany kadrowo i organizacyjnie do realizacji zadań związanych z Programem. W MOPS terminowo prowadzono postępowania administracyjne w zakresie wydawania decyzji przyznających pomoc w ramach Programu. Przed rozstrzygnięciem sprawy każdorazowo przeprowadzano szczegółową weryfikację sytuacji wnioskodawców obejmującą m.in. wywiad środowiskowy. Dotacje celowe otrzymane w ramach modułu 1 i 2 wykorzystano terminowo, wyłącznie na pomoc w zakresie dożywiania, zgodnie z założeniami Programu oraz umowami podpisanymi przez Prezydenta Miasta Radomia z Wojewodą Mazowieckim. MOPS rzetelnie i terminowo wypełniał obowiązki sprawozdawcze związane z realizacją zadań pomocowych w ramach Programu.

Mimo ograniczeń związanych z epidemią COVID-19 zarówno w 2020 r., jak również w 2021 r., zachowano ciągłość realizacji Programu.

Stwierdzone nieprawidłowości dotyczyły niezgodnego z wymogami określonymi w art. 254 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego⁵ (dalej: Kpa) i nierzetelnego prowadzenia przez MOPS rejestru skarg i wniosków oraz powołania w 28, ze 150 objętych badaniem decyzji przyznających świadczenie w ramach Programu, nieprawidłowej podstawy prawnej. Powyższe nieprawidłowości nie miały wpływu na realizację zadań wynikających z modułu 1 i 2 Programu oraz nie spowodowały obniżenia oceny ogólnej.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny częściowej kontrolowanej działalności

OBSZAR

1. Działania MOPS dotyczące przyznawania pomocy związanej z dożywianiem w ramach modułu 1 i 2 Programu

Opis stanu faktycznego

1. Zgodnie z § 7 ust. 2 statutu MOPS⁶, do jego zadań należy m.in. zapewnienie posiłku osobom tego pozbawionym, przyznawanie i wypłacanie zasiłków celowych oraz dożywianie dzieci, co uwzględnia również realizację modułów 1 i 2 Programu.

(akta kontroli str. 6-12)

W Regulaminie organizacyjnym MOPS⁷ nie zostały ujęte zadania odnoszące się wprost do Programu, natomiast podano w nim, że do zadań Działu Pracy Socjalnej należy m.in. prowadzenie postępowań, przeprowadzanie wywiadów środowiskowych, opracowywanie dokumentacji i podejmowanie niezbędnych czynności dotyczących przyznawania świadczeń z pomocy społecznej, a do zadań Działu Realizacji Pomocy m.in. przygotowywanie decyzji dotyczących przyznawania świadczeń oraz sporządzanie projektów planów finansowo-rzeczowych, sprawozdań i analiz z realizacji zadań.

⁴ Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

⁵ Dz. U. z 2021 r. poz. 735.

⁶ Statut MOPS przyjęty 17 maja 2004 r. uchwałą Rady Miejskiej w Radomiu nr 421/2004 ze zm.

⁷ Wprowadzonym zarządzeniem nr 29/2010 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej z dnia 14 maja 2010 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Organizacyjnego Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Radomiu (tekst jednolity – zarządzenie nr 20/2016 z dnia 6 lipca 2016 r.) ze zm.

W MOPS nie wprowadzono wewnętrznych regulacji związanych z realizacją Programu (obejmujących m.in.: ścieżkę weryfikacji wniosków, kontrolę i rozliczenie pomocy w zakresie dożywiania z Programu, a także wydawanie decyzji administracyjnych oraz realizację obowiązków sprawozdawczych związanych z działaniami pomocowymi w ramach Programu), w tym procedur związanych z zapewnieniem ciągłości lub intensyfikacji zadań pomocowych w zakresie dożywiania po ustanowieniu w Polsce stanu zagrożenia epidemiologicznego COVID-19, a następnie stanu epidemii.

(akta kontroli str. 13-74, 104-126)

W latach 2019-2021 (I połowa) zadania związane z udzielaną pomocą społeczną w zakresie dożywiania wynikającą z modułów 1 i 2 Programu realizowane były średnio przez 125⁸ pracowników zatrudnionych w czterech komórkach organizacyjnych MOPS⁹, w tym przez 86¹⁰ pracowników zatrudnionych w 10 Zespołach Pracy Socjalnej.

Dyrektor i sześciu pracowników MOPS posiadało upoważnienia Prezydenta Miasta Radomia do wydawania decyzji administracyjnych w indywidualnych sprawach z zakresu pomocy społecznej¹¹.

(akta kontroli str. 74-102)

2. Rada Miejska w Radomiu dwiema uchwałami z 18 grudnia 2018 r.¹² podwyższyła od 1 stycznia 2019 r. kryterium dochodowe dla osób korzystających z Programu (do 150% kwot przewidzianych w art. 8 ust. 1 i 2 ustawy o pomocy społecznej). Przyjęła także wieloletni program osłonowy w zakresie dożywiania na lata 2019-2023 – zakładający m.in. udzielenie wsparcia przez MOPS dla zainteresowanych dożywianiem dzieci i młodzieży szkolnej.

(akta kontroli str. 454-458)

Pomoc w zakresie dożywiania dzieci w szczególnie uzasadnionych przypadkach, bez oceny kryterium dochodowego była przyznawana przez dyrektorów placówek oświatowych na podstawie porozumień zawartych pomiędzy szkołami a MOPS określającymi szczegółowe zasady współpracy w zakresie realizacji Programu. Zgodnie z porozumieniem, gdy uczeń lub dziecko wyraża chęć zjedzenia posiłku, dyrektor szkoły informuje MOPS o potrzebie udzielenia świadczenia w formie posiłku, a MOPS udziela informacji o możliwości przyznania świadczenia z zachowaniem limitu określonego w Programie¹³.

(akta kontroli str. 196-199, 203-209)

Pracownicy MOPS, ze względu na wprowadzenie zdalnego nauczania w szkołach w związku z epidemią COVID-19, telefonicznie lub mailowo informowali dyrektorów placówek oświatowych, pedagogów oraz zainteresowane rodziny o zmianie formy udzielanego świadczenia, z obiadu na świadczenie pieniężne.

⁸ Odpowiednio: 127 osób w 2019 r., 125 osób w 2020 r., 123 osoby w 2021 r.

⁹ Dziale Pracy Socjalnej (DPS), Dziale Realizacji Pomocy (DRP), Dziale Usług Opiekuńczych i Pomocy Stacjonarnej (DUOiPS) oraz w Schronisku dla Bezdomnych (SB).

¹⁰ W 2019 r. przez 88 pracowników, w 2020 r. przez 86 pracowników i w 2021 r. przez 85 pracowników.

¹¹ Upoważnienia zostały wydane na podstawie art. 110 ust. 7 i art. 112 ust. 5 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2020 r. poz. 1876, ze zm.), dalej: ustawa o pomocy społecznej.

¹² Uchwała Nr V/65/2018 Rady Miejskiej w Radomiu z dnia 18 grudnia 2018 r. w sprawie określenia zasad zwrotu wydatków w zakresie dożywiania w formie posiłku albo świadczenia rzeczowego w postaci produktów żywnościowych dla osób objętych wieloletnim rządowym programem „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019 -2023 i uchwała Nr V/64/2018 Rady Miejskiej w Radomiu z dnia 18 grudnia 2018 r. w sprawie ustanowienia lokalnego programu osłonowego w zakresie dożywiania „Pomoc Miasta Radomia – posiłek w szkole i w domu” na lata 2019 -2023.

¹³ Zgodnie z Programem, liczba dzieci i uczniów, którym udzielono pomocy nie może przekroczyć 20% liczby uczniów i dzieci otrzymujących posiłek w szkołach i przedszkolach na terenie gminy w poprzednim miesiącu kalendarzowym.

Dyrektor poinformował, że MOPS *wygaszał decyzje przyznające pomoc w formie obiadów w stołówce szkolnej, zapewniając pomoc pieniężną na zakup posiłku lub żywności.*

(akta kontroli str. 104-126)

3. Potrzeby działań pomocowych w zakresie dożywiania dzieci i młodzieży oraz osób starszych z terenu gminy ustalano na podstawie informacji zbieranych przez pracowników MOPS, którzy mają bezpośredni kontakt z osobami potrzebującymi oraz danych ilościowo-wartościowych z realizacji pomocy społecznej wykazywanych w sprawozdaniach MOPS-u.

Dyrektor poinformował, że *każdego roku kilkakrotnie potrzeby te są analizowane i aktualizowane przez pracowników Działu Realizacji Pomocy realizujących program zgodnie z zapotrzebowaniem od pracowników socjalnych.*

(akta kontroli str. 104-111, 367-396)

W latach 2019-2021 (I półrocze) w MOPS wydano 32 888¹⁴ decyzji w sprawie udzielania pomocy w zakresie dożywiania, z tego: 12 852 w 2019 r., 13 544 w 2020 r. oraz 6492 w pierwszej połowie 2021 r. Na podstawie decyzji w ww. okresie pomocą w ramach modułu 1 i 2 Programu objętych zostało: w 2019 r. – 2516 dzieci do czasu podjęcia nauki w szkole podstawowej i uczniów do czasu ukończenia szkoły ponadpodstawowej lub szkoły ponadgimnazjalnej (dalej: dzieci i uczniów) oraz 4142 osoby dorosłe (starsze, chore lub niepełnosprawne i samotne), w 2020 r. 2444 dzieci i uczniów oraz 4235 osób dorosłych, w 2021 r. (I połowa) – 1951 dzieci i uczniów oraz 3523 osoby dorosłe.

(akta kontroli str. 174-195, 203-209, 459)

W latach 2019-2021 (I połowa) pomocy w zakresie dożywiania bez oceny kryterium dochodowego, udzielono 345 dzieciom, z czego 191 w roku 2019, 133 w roku 2020 i 21 w I połowie roku 2021, przy czym nie przekroczono progu 20% liczby dzieci i uczniów, którym udzielono pomocy stosownie do wymogu określonego w rozdziale III.1.4. Programu.

(akta kontroli str. 196-199, 203-209)

Szczegółowe badanie próby 150 decyzji¹⁵ przyznających pomoc w ramach Programu wydanych w wyniku postępowań administracyjnych prowadzonych w MOPS wykazało, że:

- wydane decyzje zawierały wszystkie elementy wymagane art. 107 ust. 1 Kpa, w szczególności oznaczenie organu, datę wydania, rozstrzygnięcie, uzasadnienie faktyczne i prawne, pouczenie o konieczności poinformowania o każdej zmianie sytuacji majątkowej oraz wskazanie trybu odwoławczego,
- decyzje wydane zostały przez pracowników MOPS posiadających stosowne upoważnienie Prezydenta Miasta Radomia w terminie od jednego do 32 dni od dnia przeprowadzenia wywiadu środowiskowego lub złożenia wniosku o przyznanie świadczenia (wydanie decyzji poprzedzone zostało wywiadem środowiskowym przeprowadzonym przez pracownika MOPS),
- decyzje wydawano na okres od jednego do sześciu miesięcy. Dyrektor wyjaśnił, że *o długości okresu na jaki jest przyznana pomoc decyduje pracownik socjalny znający środowisko, uwzględniając sytuację dochodową, zdrowotną i inne aspekty rodziny.* Dodał, że przyjęty okres przyznawania świadczeń *pozwała na*

¹⁴ W tym 96 decyzji odmawiających przyznania świadczenia, z tego: 40 w 2019 r., 28 w 2020 r. i 28 w I połowie 2021 r. Przyczyną odmowy przyznania świadczenia było w szczególności przekroczenie kryterium dochodowego.

¹⁵ Z tego 69 decyzji z 2019 r., 68 decyzji z 2020 r. i 13 decyzji z 2021 r.

częstszy kontakt pracownika socjalnego z rodziną, co umożliwia bieżące monitorowanie sytuacji rodzin (...),

- świadczenia zostały przekazane osobom uprawnionym, wskazanym w decyzjach,
- wobec wszystkich osób objętych wsparciem stosowano jednakowe kryteria kwalifikacji pomocy, wynikające z art. 8 ust. 1 i 2 ustawy o pomocy społecznej, a wszystkie osoby, którym MOPS przyznał świadczenie spełniały te kryteria,
- 13 decyzji zostało wydanych z datą późniejszą niż przyznane świadczenie (np. decyzja przyznająca gorący posiłek wydana została 4 stycznia 2019 r. na okres od 2 stycznia 2019 r.). Dyrektor MOPS wyjaśnił, że w związku z wejściem w życie Programu od 1 stycznia 2019 r., decyzje dotyczące programu nie mogły zostać wydane przed tą datą. Dodał, że *w tak dużym Ośrodku i liczbie osób korzystających z różnych form pomocy trudno jest wydać wszystkie decyzje przyznające świadczenia z pomocy społecznej 02.01.2019 r.* Poinformował także, że w przypadku osób dorosłych, które na podstawie wywiadów środowiskowych zostały zakwalifikowane do przyznania pomocy w formie gorącego posiłku, pracownik MOPS zawiadomił stołówki o osobach, które będą miały decyzję przyznającą posiłek, a w przypadku uczniów korzystających z posiłków w szkole, do czasu wydania nowej decyzji posiłki były wydawane na podstawie decyzji z 2018 r.,
- w 28 ze 150 zbadanych decyzji powołano błędną podstawę prawną, co opisano w sekcji *Stwierdzone nieprawidłowości*.

(akta kontroli str. 210-227)

W okresie objętym kontrolą w MOPS odnotowano 26 odwołań od decyzji przyznających świadczenia w ramach Programu, z tego 13 w 2019 r., dziewięć w 2020 r. i cztery w 2021 r. Głównymi powodami odwołań była niewystarczająca pomoc w zaspokojeniu potrzeb życiowych (w tym zbyt niska kwota świadczenia), forma przyznanej pomocy (świadczenie pieniężne zamiast bonów) oraz zbyt krótki okres objęcia pomocą.

Samorządowe Kolegium Odwoławcze utrzymało w mocy 24 decyzje, a dwie skierowało do ponownego rozpatrzenia. Po ponownym rozpatrzeniu w jednym przypadku dokonano zmiany decyzji przyznając świadczenie w formie bonów zamiast świadczenia pieniężnego. W drugim przypadku MOPS utrzymał w mocy zaskarżoną decyzję.

(akta kontroli str. 200-202, 429-452)

W okresie objętym kontrolą MOPS wydał 28 decyzji dotyczących zwrotu nienależnie pobranych świadczeń na łączną kwotę 6646 zł. Zwrot świadczeń spowodowany był przekroczeniem kryterium dochodowego przez osoby pobierające świadczenia. Do 25 sierpnia 2021 r. dokonano zwrotu nienależnie pobranych świadczeń w kwocie 6626 zł¹⁶.

(akta kontroli str. 291-292)

4. W latach 2019-2021 (I połowa) na realizację zadań z modułu 1 i 2 w ramach Programu, MOPS otrzymał z Miasta środki z dotacji celowej w łącznej kwocie 11 224,0 tys. zł, z tego: w 2019 r. – 4400,0 tys. zł, w 2020 r. – 4420,0 tys. zł oraz w I połowie 2021 r. – 2404,0 tys. zł, a także środki finansowe stanowiące udział własny Miasta w kwocie 2813,8 tys. zł, z tego: 1103,6 tys. zł w 2019 r., 1110,0 tys. zł w 2020 r. oraz 600,2 tys. zł w 2021 r. (I połowa).

¹⁶ Do spłaty pozostało 20 zł.

Kwota wydatków poniesionych na zadania w ramach modułu 1 i 2 Programu (dotacje wraz z wkładem własnym) w latach 2019-2021 (I połowa) wyniosła łącznie 14 034,8 tys. zł, z tego: 5503,6 tys. zł w 2019 r., 5530,0 tys. zł w 2020 r. i 3001,2 tys. zł w I połowie 2021 r., przy czym:

- z dotacji łącznie 11 220,9 tys. zł, z tego 4400,0 tys. zł w 2019 r., 4420,0 tys. zł w 2020 r. i 2400,9 tys. zł w I połowie 2021 r.,
- ze środków własnych Miasta łącznie 2813,8 tys. zł, z tego 1103,6 tys. zł w 2019 r., 1110,0 tys. zł w 2020 r. i 600,2 tys. zł w 2021 r. (I połowa).

W latach 2019-2021 (I połowa) z posiłku skorzystało odpowiednio 1471, 1129 oraz 430 osób, a ze świadczeń pieniężnych na zakup posiłku skorzystało odpowiednio 5853, 6241 oraz 5250 osób (nie udzielano pomocy w formie świadczeń rzeczowych). W okresie tym łącznie wydano 299 067 posiłków za łączną kwotę 1 931 681 zł. Koszt jednego posiłku w tym okresie kształtował się od 5,8 zł do 11,29 zł (dla dzieci i uczniów od 5,8 zł do 7,7 zł, a dla dorosłych od 10,69 zł do 11,29 zł).

MOPS prawidłowo i rzetelnie rozliczył środki przeznaczone na dożywianie z Programu.

(akta kontroli str. 307-332, 350-355, 397-415)

5. W kwietniu 2021 r. MOPS był objęty kontrolą Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego, w zakresie wykorzystania dotacji otrzymanej na realizację modułu 1 i 2 Programu. W wyniku tej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości i wydano ocenę pozytywną.

W latach 2019-2020 komisja powołana przez Dyrektora MOPS¹⁷ przeprowadziła 18 kontroli w stołówkach w zakresie prawidłowości realizacji umów na usługę przygotowywania i wydawania gorących posiłków osobom uprawnionym (13 kontroli w 2019 r. i pięć w 2020 r.). W ich wyniku nie stwierdzono nieprawidłowości.

(akta kontroli str. 163-173)

6. W okresie objętym kontrolą, do MOPS wpłynęło siedem skarg dotyczących świadczeń przyznawanych w ramach Programu, w tym dwie zostały uznane za zasadne. Pozostałe pięć skarg zostało uznanych za bezzasadne – z tego trzy dotyczące odmowy przyznania świadczenia oraz dwie na pracowników socjalnych.

Rejestr skarg i wniosków w MOPS nie spełniał wymogów określonych w art. 254 Kpa, a także był prowadzony nierzetelnie, co opisano w sekcji *Stwierdzone nieprawidłowości*.

(akta kontroli str. 127-162)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym powyżej zakresie stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. W 28, ze 150 objętych analizą decyzjach przyznających pomoc w ramach Programu, powołano błędną podstawę prawną. W tych decyzjach jako podstawę prawną wszczęcia postępowania wskazano art. 102 ust. 1 ustawy o pomocy społecznej, który odnosi się do udzielenia świadczenia z pomocy społecznej na wniosek osoby zainteresowanej, jej przedstawiciela ustawowego albo innej osoby. Ustalono, że w tych przypadkach pomoc społeczna nie została udzielona na wniosek, ale z urzędu, tj. na podstawie art. 102 ust. 2 ustawy o pomocy społecznej.

¹⁷ Na podstawie zarządzenia nr 25/2013 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Radomiu z dnia 25 czerwca 2013 r. w sprawie powołania Komisji do spraw kontroli realizacji umów na usługę przygotowania i wydawania gorących posiłków dla osób uprawnionych na podstawie decyzji Prezydenta Miasta Radomia i określenia zakresu jej działania oraz ustalenia Regulaminu Komisji.

Dyrektor wyjaśnił, że przyczyną wskazania w podstawie prawnej wydania decyzji błędnego ustępu art. 102, była omyłka pisarska pracownika, która wynikała z *wielu czynności jakie pracownik musi sprawdzić wprowadzając wywiad, wniosek i decyzję do systemu POMOST*.

Stwierdzona nieprawidłowość nie skutkowała nieważnością decyzji, jednak należy zwrócić uwagę na fakt, że nie miała ona charakteru jednostkowego, a została stwierdzona w 28 ze 150, tj. w 18,7% zbadanych decyzji.

(akta kontroli str. 210-227)

2. Rejestr skarg i wniosków MOPS był prowadzony niezgodnie z wymogami określonymi w art. 254 Kpa, który stanowi, że skargi i wnioski rejestruje się i przechowuje w sposób ułatwiający kontrolę przebiegu i terminów załatwiania poszczególnych skarg i wniosków.

W rejestrze dotyczącym 2020 r. w przypadku 10 skarg nie podano daty otrzymania korespondencji¹⁸, a w przypadku ośmiu skarg daty wysłania korespondencji¹⁹. W rejestrze dotyczącym roku 2021 przy dziewięciu skargach nie podano daty wszczęcia postępowania²⁰, a w siedmiu przypadkach²¹ daty ostatecznego załatwienia sprawy.

Ponadto wykazano nierzetelność rejestru dotyczącego 2021 r. polegającą na dokonaniu jednego wpisu ołówkiem (pozycja 4) oraz ujęciu w tym rejestrze również pisma do NIK dotyczącego prowadzonej kontroli.

Dyrektor wyjaśnił, że stwierdzone przez NIK braki powstały w wyniku niedopatrzania, a pismo do NIK zostało omyłkowo zakwalifikowane w rejestrze ze względu na jego treść merytoryczną odnoszącą się do rejestru skarg i wniosków. Dodał także, że w oparciu o metryki spraw, stwierdzone przez kontrolujących braki zostały uzupełnione.

W związku z powyższym NIK odstępuje od sformułowania wniosku pokontrolnego w ww. zakresie.

(akta kontroli str. 141-162, 210-227)

Ocena częściowa

NIK pozytywnie ocenia działania MOPS w zbadanym zakresie. Stwierdzone nieprawidłowości nie miały wpływu na realizację zadań określonych w Programie.

OBSZAR

2. Realizacja obowiązków sprawozdawczych w zakresie działań pomocowych w ramach wsparcia finansowego przyznanego z Programu

Opis stanu faktycznego

Roczne informacje o realizacji zadań w ramach modułu 1 i 2 Programu za lata 2019-2020 zostały sporządzone przez MOPS rzetelnie, w układzie i szczegółowości, o której mowa w rozdziale VII.1. ust. 2 pkt 1-12 Programu i były zgodne z dokumentacją dotyczącą udzielonej pomocy, znajdującą się w MOPS oraz danymi zawartymi w ewidencji finansowo-księgowej.

Prezydent Miasta Radomia za pośrednictwem MOPS, złożył roczną informację o realizacji Programu za 2019 r. do Wojewody Mazowieckiego 13 stycznia 2020 r., a za 2020 r. – 10 stycznia 2021 r., tj. z zachowaniem terminu określonego

¹⁸ Pozycje nr 1-10 w rejestrze.

¹⁹ Pozycje nr 11-18 w rejestrze.

²⁰ Pozycje nr 1-6, 11, 12, 14 w rejestrze.

²¹ Pozycje nr 3, 5, 8, 9, 12-13, 15 w rejestrze.

w rozdziale VII. 1. ust. 1 Programu. Wojewoda Mazowiecki nie występował o skorygowanie lub uzupełnienie danych w przekazanych rocznych informacjach o realizacji Programu.

(akta kontroli str. 300-332, 356-366)

MOPS oprócz rocznych informacji o realizacji Programu sporządzał i przekazywał do Urzędu Miejskiego w Radomiu kwartalne analizy dotyczące wykonania wydatków zawierające m.in. plan i wykonanie wydatków wraz z opisem realizowanych działań, a także kwartalne sprawozdania z wykonania wydatków w Centralnej Aplikacji Statystycznej.

(akta kontroli str. 300-306, 350-415)

Dyrektor MOPS poinformował, że Program w dużej części wspiera gminę w zakresie realizacji zadań własnych o charakterze obowiązkowym, określonych w ustawie o pomocy społecznej.

(akta kontroli str. 300-304)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

Ocena częściowa

NIK ocenia pozytywnie działania MOPS w zakresie wypełnienia obowiązków sprawozdawczych w związku z realizacją modułu 1 i 2 Programu.

IV. Wnioski

Wnioski

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy o NIK, wnosi o zapewnienie wydawania decyzji administracyjnych przyznających świadczenia w ramach Programu z powołaniem prawidłowej podstawy prawnej.

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 Departamentu Administracji Publicznej Najwyższej Izby Kontroli. 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 14 dni 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.

Warszawa, września 2021 r.

Kontrolerzy
Andrzej Brunejko
Główny specjalista k.p.

Najwyższa Izba Kontroli
Departament Administracji Publicznej
Dyrektor
Bogdan Skwarka

.....
podpis

.....
podpis

Marcin Grochal
Specjalista k.p.

.....
podpis