



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI  
Delegatura w Katowicach

LKA.411.003.01.2019  
K/19/003

Pani  
Agnieszka Sorek  
Kierownik  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Imielinie  
ul. Imielińska 87, 41-407 Imielin.

# WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

K/19/003 Wykonanie wniosków z kontroli nr P/16/040 *Funkcjonowanie placówek wsparcia dziennego dla dzieci.*

# I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Imielinie, ul. Imielińska 87, 41-407 Imielin <sup>1</sup>
Kierownik jednostki kontrolowanej	Agnieszka Sorek, Kierownik Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Imielinie <sup>2</sup> od dnia 1 stycznia 2011 r.  (akta kontroli str. 2-5)
Zakres przedmiotowy kontroli	Działania podejmowane w celu realizacji wniosków pokontrolnych NIK. Informacje przesłane do NIK o sposobie wykonania wniosków pokontrolnych
Okres objęty kontrolą	Od 1 stycznia 2017 do dnia zakończenia czynności kontrolnych w jednostce. Kontrolą mogą być także objęte działania wcześniejsze, o ile miały wpływ na kontrolowaną działalność.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli <sup>3</sup>
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Katowicach
Kontroler	Michał Nowak, starszy inspektor kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LKA/108/2019 z 15 kwietnia 2019 r. oraz nr LKA/114/2019 z 26 kwietnia 2019 r.  (akta kontroli str. 1-1A)

---

<sup>1</sup> Dalej: *MOPS*.

<sup>2</sup> Dalej: *Kierownik MOPS*.

<sup>3</sup> Dz. U. z 2019 r. poz. 489, dalej: *ustawa o NIK*.

## II. Ocena ogólna<sup>4</sup> kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

Uzasadnienie  
oceny ogólnej

Jednostka kontrolowana zrealizowała wszystkie wnioski sformułowane w wystąpieniu pokontrolnym NIK z dnia 15 grudnia 2016 r. W MOPS opracowano indywidualne plany pracy z dziećmi, zapewniono rzetelność danych w sprawozdaniach z działalności samorządów gminnych w zakresie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych PARPA-G1<sup>5</sup> oraz ujmowano wydatki ponoszone na funkcjonowanie placówki wsparcia dziennego we właściwym rozdziale klasyfikacji budżetowej. Kierownik MOPS rzetelnie poinformowała Izbę o realizacji powyższych wniosków.

## III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny cząstkowej<sup>6</sup> kontrolowanej działalności

### 1. Działania podejmowane w celu realizacji wniosków pokontrolnych NIK

Opis stanu  
faktycznego

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Katowicach w 2016 roku przeprowadziła w MOPS kontrolę nr P/16/040 „Funkcjonowanie placówek wsparcia dziennego dla dzieci”. W związku z ustaleniami tej kontroli w wystąpieniu pokontrolnym z dnia 15 grudnia 2016 r.<sup>7</sup> sformułowano wnioski dotyczące:

1. Opracowania indywidualnych planów pracy z dziećmi.
2. Zapewnienia rzetelności danych w *Sprawozdaniach PARPA-G1*.
3. Ujmowania wydatków ponoszonych na funkcjonowanie placówki wsparcia dziennego we właściwym rozdziale klasyfikacji budżetowej.

(dowód: akta kontroli str. 7-28)

W zakresie realizacji ww. wniosków stwierdzono, co następuje:

#### 1.1. Wniosek pokontrolny nr 1:

Na podstawie szczegółowego badania dokumentacji dotyczącej 20 podopiecznych<sup>8</sup> Świetlicy prowadzonej przez MOPS stwierdzono, że dla każdego podopiecznego opracowano miesięczne indywidualne plany pracy, uwzględniające wyniki diagnozy sporządzanej na podstawie zapisów w dziennikach obserwacji dziecka, adekwatne do występujących problemów i potrzeb. W dziennikach tych wychowawcy zatrudnieni w Świetlicy zapisywali informacje dotyczące zachowania dziecka, jego relacji z rówieśnikami, trudności i sukcesów edukacyjnych oraz rodzaje działań zmierzających do wyrównania braków edukacyjnych, dysfunkcji rozwojowych i wychowawczych dziecka. Do końca 2016 r. w dziennikach obserwacji

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

<sup>5</sup> Dalej: *Sprawozdanie PARPA-G1*.

<sup>6</sup> 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.

<sup>7</sup> Nr LKA.410.023.02.2016/P/16/0400. Data wpływu do MOPS – 19 grudnia 2016 r.

<sup>8</sup> Wybranych losowo spośród 22 podopiecznych korzystających ze *Świetlicy w 2017 r.* (próba stanowiła 90,9% podopiecznych *Świetlicy w 2017 r.*). W tej grupie znajdowało się 14 dzieci ( 63,6% podopiecznych *Świetlicy w 2017 r.*) będących podopiecznymi *Świetlicy* w okresie od października 2016 r., tj. od wprowadzenia zmian w funkcjonowaniu *Świetlicy* do 5 stycznia 2017 r., tj. do dnia wysłania odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne NIK.

odnotowywano również każdy kontakt ze szkołą. Od początku 2017 r. prowadzona była osobnateczka zawierająca informacje o kontaktach wychowawców Świetlicy z wychowawcami szkolnymi bądź nauczycielami dziecka. Częstotliwość tych spotkań była zależna od aktualnej sytuacji dziecka. Z każdego spotkania/rozmowy sporządzano notatkę, w której wskazywano sposób dalszego postępowania z dzieckiem. Do końca 2017 r. każdy dodatkowy kontakt z rodzicami odnotowywano w dziennikach obserwacji, a od początku 2018 r. prowadzona była osobnateczka zawierająca takie notatki. Na podstawie tych notatek oraz zapisów w dziennikach obserwacji po zakończonym miesiącu dokonywano indywidualnej oceny postępów dziecka w sferze edukacyjnej i emocjonalnej. Dodatkowo dokonywano oceny dziecka systemem punktowym, w ramach *Programu profilaktycznego „100 pkt”*.

Z indywidualnymi planami pracy raz w miesiącu zapoznawani byli rodzice dziecka, w trakcie indywidualnych spotkań, co każdorazowo potwierdzali podpisem. Każde dodatkowe spotkanie z rodzicami podopiecznego, odbywane w miarę potrzeby, było również dokumentowane.

(dowód: akta kontroli str. 256, 260-357)

### **1.2. Wniosek pokontrolny nr 2:**

Łączna liczba podopiecznych Świetlicy za lata 2016, 2017 i 2018 wykazana w *Sprawozdaniach PARPA-G1* była zgodna z liczbą podopiecznych odnotowanych w *Liście dzieci uczęszczających do Świetlicy* w tych latach i wyniosła odpowiednio 32, 22 i 26 dzieci.

(dowód: akta kontroli str. 35, 49-50, 58, 71-72, 80, 93-95, 104, 116, 196, 202, 210, 220, 224-228)

### **1.3. Wniosek pokontrolny nr 3:**

Opis stanu faktycznego

Od 1 stycznia 2017 r. Miasto przejęło obsługę finansową jednostek oświatowych i MOPS. W uchwale Nr XXV/160/2016 Rady Miasta Imielin z dnia 21 grudnia 2016 r. *w sprawie budżetu miasta na 2017 rok* zabezpieczono środki na wynagrodzenia opiekunów zatrudnionych w Świetlicy. W dniu 23 stycznia 2017 r. Kierownik MOPS zwróciła się do Burmistrza Miasta Imielin o przeniesienie środków w ramach zadań własnych z działów 851 - *Ochrona zdrowia* i 852 - *Pomoc społeczna*, do działu 855 – *Rodzina*, rozdział 85504 - *Wspieranie rodziny*.

W uchwale Nr XXVIII/184/2017 Rady Miasta Imielin z dnia 29 marca 2017 r. *w sprawie zmian budżetu miasta na 2017 rok* oraz w zarządzeniu Nr BM.3026.7.1.2017 Burmistrza Miasta Imielin z dnia 30 marca 2017 r. *w sprawie zmian w planie finansowym budżetu miasta na 2017 rok*, wydatki na funkcjonowanie Świetlicy zostały ujęte w rozdziale 85504 – *Wspieranie rodziny* i do dnia zakończenia przez NIK czynności kontrolnych były w tym rozdziale ewidencjonowane. Było to zgodne z zasadami wynikającymi z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych<sup>9</sup>.

(dowód: akta kontroli str. 140-141, 147-148, 168-169, 174-175, 229-255)

Stwierdzone nieprawidłowości

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

<sup>9</sup> Dz.U. 2016 r. poz. 1121.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

## 2. Rzetelność informacji przesłanych do NIK o sposobie wykorzystania wniosków pokontrolnych

Opis stanu faktycznego

2.1. W odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne NIK z dnia 15 grudnia 2016 r., Kierownik MOPS w piśmie z dnia 5 stycznia 2017 r.<sup>10</sup>, poinformowała m.in. że:

- a) w ramach realizacji wniosku pokontrolnego nr 1, od października 2016 r.:
  - rozpoczęto prowadzenie dziennika obserwacji, w którym zapisywano informacje o zachowaniu dziecka, wynikach edukacyjnych i relacjach z rówieśnikami;
  - rozpoczęto opracowywanie comiesięcznej oceny indywidualnych postępów oraz indywidualnych planów pracy;
  - rozpoczęto zapoznawanie rodziców dziecka z comiesięcznymi planami pracy oraz, w razie potrzeby, utrzymywanie częstszych kontaktów (dokumentowanych w formie notatek);
  - nawiązano współpracę ze szkołami z terenu Miasta, których uczniami byli podopieczni *Świetlicy* w celu usprawnienia wymiany informacji o zachowaniu, wynikach w nauce, relacjach z rówieśnikami oraz planowanym dalszym postępowaniu wobec podopiecznego (spotkania dokumentowano w formie notatek),
- b) w ramach realizacji wniosku pokontrolnego nr 2 *Sprawozdania PARPA-G1* będą opracowywane z należytą starannością,
- c) w ramach realizacji wniosku pokontrolnego nr 3 wydatki ponoszone na funkcjonowanie *Świetlicy* w 2017 r. zostaną umieszczone zgodnie z obowiązującym Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 lipca 2016 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów środków pochodzących ze źródeł zagranicznych w dziale 855 – *Rodzina*, rozdziale 85504 - *Wspieranie rodziny*.

Ponadto, w piśmie z dnia 30 sierpnia 2017 r.<sup>11</sup> Kierownik MOPS poinformowała, że w efekcie działań podjętych w celu realizacji wniosku pokontrolnego nr 3 dotyczącego ujęcia wydatków ponoszonych w 2017 r. na funkcjonowanie *Świetlicy* we właściwym rozdziale klasyfikacji budżetowej, wydatki te w 2017 r. ewidencjonowane były w dziale 855 – *Rodzina*, rozdziale 85504 - *Wspieranie rodziny*.

(dowód: akta kontroli str. 29-33)

W toku niniejszej kontroli stwierdzono, że działania wskazane w ww. pismach zostały zrealizowane.

Stwierdzone  
nieprawidłowości

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

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

<sup>10</sup> Pismo nr MOPS/909/2016,

<sup>11</sup> Pismo nr MOPS/564/2017

## **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 Katowicach. 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.

Katowice, dnia 31 maja 2019 r.

**Najwyższa Izba Kontroli  
Delegatura w Katowicach**

**Kontroler  
Michał Nowak  
St. inspektor kontroli państwowej**

.....