



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Katowicach

LKA.410.003.01.2019

Pan
Jarosław Wieczorek
Wojewoda Śląski
Śląski Urząd Wojewódzki
ul. Jagiellońska 25
40-032 Katowice

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/19/089 – Pomoc państwa realizowana w formie środowiskowych domów samopomocy udzielana osobom z zaburzeniami psychicznymi

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Śląski Urząd Wojewódzki w Katowicach ¹ , ul. Jagiellońska 25, 40-032 Katowice
Kierownik jednostki kontrolowanej	Jarosław Wieczorek, Wojewoda Śląski ² , powołany na stanowisko 9 grudnia 2015 r.
Zakres przedmiotowy kontroli	1. Rozpoznanie potrzeb w zakresie świadczenia osobom z zaburzeniami psychicznymi usług opiekuńczych w ramach środowiskowych domów samopomocy³. Stopień zaspokojenia tych potrzeb. 2. Rozdysponowanie i wykorzystanie środków na funkcjonowanie ŚDS. 3. Sprawowanie nadzoru i kontroli nad procesem udzielania wsparcia w formie ŚDS.
Okres objęty kontrolą	Lata 2016 – 2019 (I kwartał - czynności kontrolne zakończono w dniu 22 marca 2019 r.)
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ⁴
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Katowicach
Kontroler	1. Beata Olejnik, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LKA/50/2019 z 12 lutego 2019 r. (akta kontroli str. 1-2; 41)

¹ W dalszej części *Urząd*.

² W dalszej części *Wojewoda*.

³ W dalszej części *ŚDS*.

⁴ Dz. U. z 2019 r. poz. 489, dalej: ustawa o NIK

II. Ocena ogólna⁵ kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA

Wojewoda w okresie objętym kontrolą rozpoznał potrzeby z zakresu świadczenia usług opiekuńczych osobom z zaburzeniami psychicznymi w formie ŚDS na terenie województwa oraz zapewnił przejrzyste zasady podziału kompetencji i obowiązków podległym wydziałom Urzędu i pracownikom prowadzącym sprawy dotyczących funkcjonowania i nadzoru nad ŚDS. Wojewoda rzetelnie rozpatrywał wnioski składane przez jednostki samorządu terytorialnego⁶ o przyznanie środków finansowych pochodzących z rezerw celowych budżetu państwa przeznaczonych na tworzenie nowych ŚDS oraz prawidłowo rozliczał kwoty należnych dotacji na bieżącą działalność dla ŚDS działających na terenie Województwa.

Wojewoda, stosownie do treści rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 9 grudnia 2010 r. w sprawie środowiskowych domów samopomocy⁷, uzgadniał treść dokumentacji określającej funkcjonowanie ŚDS, jak również w sytuacji występowania przesłanek wskazujących na występowanie nieprawidłowości w funkcjonowaniu ŚDS przeprowadzał doraźne kontrole, a następnie skutecznie egzekwował wykonanie zaleceń pokontrolnych w wyniku kontroli, których przedmiotem było spełnianie standardów usług oraz zapewnianie odpowiednich kwalifikacji zatrudnianych w ŚDS pracowników.

Pomimo opracowania dla podległych wydziałów i pracowników Urzędu zasad podziału kompetencji i obowiązków z zakresu nadzoru nad funkcjonującymi w Województwie ŚDS, Wydziały Urzędu Wojewódzkiego (Wydział Kontroli⁸ oraz Wydział Rodziny i Polityki Społecznej⁹) nie przeprowadziły w badanym okresie ani jednej kontroli prawidłowości wykorzystania przekazanych środków finansowych, zarówno na poziomie jst, jak i ŚDS, a weryfikacja wydatkowania środków przekazanych na działalność ŚDS, odbywała się wyłącznie w oparciu o dokumentację sprawozdawczą. Nadzoru nad prawidłowością wydatkowania środków finansowych, ze względu na podział kompetencji pomiędzy Wydziałami Urzędu, nie przeprowadzono również w ramach kontroli kompleksowych przeprowadzonych w ŚDS w latach 2016 – 2018 przez pracowników Wydziału PS, przy czym tych ostatnich z ww. kontroli nie przeprowadzano w badanym okresie z częstotliwością, o której mowa w § 5 ust. 2 rozporządzenia Ministra Polityki Społecznej z dnia 23 marca 2005 r. w sprawie nadzoru i kontroli w pomocy społecznej¹⁰. Efektem powyższych działań Wojewody, było objęcie w latach 2016 – 2018 kontrolami zaledwie 15 (tj. 34,9%) z 43 funkcjonujących na terenie Województwa ŚDS.

⁵ Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną, jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

⁶ W dalszej części *jst*.

⁷ Dz. U. Nr 238 poz. 1586, ze zm. W dalszej części *Rozporządzenie ws. ŚDS*.

⁸ W dalszej części *Wydział Kontroli*.

⁹ W dalszej części *Wydział PS*.

¹⁰ Dz. U. Nr 61 poz. 543, ze zm. W dalszej części *Rozporządzenie ws. nadzoru i kontroli*.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny częściowej¹¹ kontrolowanej działalności

OBSZAR

1. Rozpoznanie potrzeb w zakresie świadczenia osobom z zaburzeniami psychicznymi usług opiekuńczych w ramach ŚDS oraz stopień zaspokojenia tych potrzeb w Województwie Śląskim

Opis stanu faktycznego

a) W okresie objętym kontrolą Wojewoda dysponował informacjami dotyczącymi zapotrzebowania na miejsca w ŚDS. Informacje te zawarto w corocznie opracowywanych przez Wydział PS Urzędu Raportach prezentujących efektywność ŚDS działających na terenie województwa śląskiego. Źródłem danych zawartych w opracowaniach były roczne sprawozdania o placówkach zapewniających całodobową opiekę i wsparcie¹², roczniki demograficzne oraz wyniki ankiet opracowanych i rozsyłanych przez Wydział PS do działających na terenie Województwa ŚDS. Raporty te, pomimo iż nie były kierowane do konkretnej grupy adresatów, publikowano na stronach Urzędu¹³, a także zostały wykorzystane, jako prezentacja, podczas spotkania zorganizowanego w 2018 r. w siedzibie Urzędu z kierującymi ŚDS z terenu Województwa.

Z danych zawartych w ww. opracowaniach wynika, że od 31 grudnia 2015 r. do 31 grudnia 2017 r. na terenie Województwa uruchomiono jeden nowy ŚDS. Tym samym liczba ŚDS w Województwie wyniosła 43 domy z 1 797 miejscami, w których przebywało¹⁴ 1 775 osób. Stopień zaspokojenia potrzeb¹⁵ w zakresie świadczenia usług opiekuńczych osobom z zaburzeniami psychicznymi na terenie Województwa w 2017 r. wynosił 72,3% i wzrósł w stosunku do 2016 r. o 1,17%, pomimo że w tym samym okresie wzrosła o 49 osób kolejka oczekujących na umieszczenie w tego typu placówkach¹⁶ i na dzień 31 grudnia 2018 r. było ich 200.

(akta kontroli str.338-343; 428-513; 831)

b) Zadania z zakresu funkcjonowania i rozwoju ŚDS realizowało¹⁷ w Wydziale PS Urzędu Wojewódzkiego - wg zakresów czynności - 15 pracowników, z czego trzech pracowników Oddziału ds. budżetowo-finansowych, 11 pracowników Oddziału ds. Środowiskowej Pomocy Społecznej i jeden pracownik zatrudniony na stanowisku ds. analizy stanu i skuteczności pomocy społecznej. Zakres działania Wydziału PS, w tym z zakresu funkcjonowania i nadzoru nad ŚDS określono w Zarządzeniach Wojewody Śląskiego w sprawie ustalenia Regulaminu Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego¹⁸ oraz Dyrektora Generalnego Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach w sprawie ustalenia Regulaminu Organizacyjnego Wydziału Polityki Społecznej w Śląskim Urzędzie Wojewódzkim w Katowicach¹⁹.

(akta kontroli str. 105-115; 117-132; 133-257; 514-561)

¹¹ Oceny częściowe to oceny działalności w poszczególnych obszarach badań kontrolnych. Ocena częściowa może być sformułowana, jako ocena pozytywna, ocena negatywna albo ocena w formie opisowej.

¹² MPIPS-05 – Sprawozdanie o placówkach zapewniających całodobową opiekę i wsparcie.

¹³ <http://www.katowice.uw.gov.pl/wydzial/wydzial-polityki-spoecznej/wykazy-i-rejestry> w zakładce środowiskowe domy samopomocy.

¹⁴ Wg stanu na ostatni dzień 31 grudnia 2017 r.

¹⁵ Stopień zaspokojenia potrzeb liczony, jako iloraz (liczby osób umieszczonych w ŚDS x100) do (liczby osób umieszczonych w ŚDS + liczba osób oczekujących).

¹⁶ Na dzień 31 grudnia 2016 r. liczba oczekujących na umieszczenie w ŚDS wynosiła 151 osób.

¹⁷ Wg stanu z okresu prowadzenia czynności kontrolnych.

¹⁸ Zarządzenie Nr 142/15 Wojewody Śląskiego z dnia 29 kwietnia 2015 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach ze zm.

¹⁹ Zarządzenie Nr 110.21.2015 Dyrektora Generalnego Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach z dnia 11 sierpnia 2015 r. ze zm.

c) W latach 2016 – 2019, Wojewoda, podejmował działania stymulujące powstawanie nowych ŚDS na terenie Województwa. Za pośrednictwem podległego mu Wydziału PS, w styczniu 2017 r. wystosował do jst, na terenie których nie funkcjonowały ŚDS, pismo²⁰ informujące o możliwości wystąpienia o środki z rezerwy celowej budżetu państwa na sfinansowanie kosztów utworzenia ŚDS o zasięgu gminnym lub powiatowym. We wrześniu i grudniu 2017 r. oraz w grudniu 2018 r.²¹ poinformowano jst o możliwości otrzymania dofinansowania ze środków rezerw budżetu państwa²² do tworzenia nowych miejsc w ŚDS dla osób ze spektrum autyzmu lub z niepełnosprawnościami sprzężonymi. Ponadto, jak wyjaśnił Wojewoda, w 2011 r. Wydział PS, uczestniczył we współpracy z Departamentem Pomocy i Integracji Społecznej Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej²³ w opracowaniu informacji o docelowej planowanej rozbudowie w terminie do 31 grudnia 2025 r.²⁴ sieci domów samopomocy na terenie Województwa.

W okresie objętym kontrolą w Województwie powstały dwa ŚDS: w powiecie cieszyńskim z dniem 25 września 2017 r. oraz w powiecie żywieckim z dniem 1 stycznia 2019 r.

(akta kontroli str. 13-15)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

OCENA CZĄSTKOWA

NIK pozytywnie ocenia działania Wojewody w zbadanym obszarze dotyczące rozpoznania potrzeb świadczenia usług opiekuńczych osobom z zaburzeniami psychicznymi w formie ŚDS. Pozytywnie NIK ocenia przygotowanie organizacyjno-kadrowe w części dotyczącej przypisania obowiązków i kompetencji Wydziałom i pracownikom w nich zatrudnionym do prowadzenia spraw związanych z funkcjonowaniem ŚDS oraz udzielaniem dotacji na ich bieżącą działalność. Pozytywnie NIK ocenia również działania Wojewody inicjujące tworzenie nowych miejsc i rozwój infrastruktury ŚDS świadczących usługi dla osób z zaburzeniami psychicznymi na terenie Województwa.

OBSZAR

2. Rozdysponowanie środków na prowadzenie ŚDS

Opis stanu
faktycznego

a) W latach 2016 – 2019 (do 31 stycznia) z budżetu Wojewody na działalność ŚDS w Województwie wydano 90 361 356 zł, z czego: w 2016 r. 35 jst przekazano 25 495 268 zł²⁵, co stanowiło 111,3% kwoty planu pierwotnego dotacji na funkcjonowanie i rozwój ŚDS w 2016 r. (22 898 000 zł), i 99,9% planu po zmianach (25 520 272 zł). W 2017 r. 35 jst przekazano 27 606 464 zł²⁶, co stanowiło 106,2% kwoty planu pierwotnego dotacji na funkcjonowanie i rozwój ŚDS w 2017 r. (26 005 000 zł), i 99,5% planu po zmianach (27 619 780 zł). W 2018 r. 35 jst przekazano 33 952 832 zł²⁷, co stanowiło 109,2% kwoty planu pierwotnego dotacji na funkcjonowanie i rozwój ŚDS w 2018 r. (31 096 000 zł), i 99,2% planu

²⁰ Z dnia 31 stycznia 2017 r. nr PSV.3113.6.2.2017.

²¹ Pismami: z dnia 13 września 2017 r. nr PSI.941.53.2017, z dnia 29 grudnia 2017 r. nr PSVa.3113.12.18.2017 oraz z dnia 17 grudnia 2018 r. nr PSVa.3113.31.1.2018.

²² Działanie 3.2 Programu kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem” ustanowionego Uchwałą nr 160 Rady Ministrów z dnia 20 grudnia 2016 r. (M.P. poz. 1250).

²³ W dalszej części Ministerstwo.

²⁴ Opracowanie zawierało informację o planowanych nowych ŚDS dla osób z zaburzeniami psychicznymi niezbędne do osiągnięcia do 31 grudnia 2025 r. wraz z podaniem liczby miejsc w tych placówkach oraz zestawienie dotyczące liczby osób wymagających wsparcia w formie usług świadczonych w ŚDS – wg stanu na 31 grudnia 2010 r. oraz prognozy na 2015 r. w tym zakresie.

²⁵ W tym: 14 831 376 zł gminom i 10 663 892 zł powiatom.

²⁶ W tym: 15 899 619 zł gminom i 11 706 845 zł powiatom.

²⁷ W tym: 19 468 868 zł gminom i 14 483 964 zł powiatom.

po zmianach (34 236 986 zł). Do 31 stycznia 2019 r. 36 jst przekazano 3 306 792 zł²⁸, co stanowiło 8,2% planu pierwotnego, który w tym okresie nie uległ zwiększeniu i wynosił 40 424 000 zł.

W latach 2016 – 2018 budżet Wojewody zwiększano o środki pochodzące z rezerw celowych budżetu państwa z przeznaczeniem na pokrycie wydatków w ŚDS funkcjonujących na terenie Województwa Śląskiego.

W 2016 r. kwota zwiększeń z rezerwy celowej cz. 83, poz. 25 wyniosła 2 774 788 zł i była przeznaczona na:

- wypłatę podwyższonej od stycznia 2016 r. średniej miesięcznej wojewódzkiej kwoty dotacji na jednego uczestnika ŚDS zgodnie z art. 1 pkt 15 oraz art. 2 pkt 1 ustawy z dnia 5 sierpnia 2015 r. o zmianie ustawy o pomocy społecznej²⁹ - 2 339 004 zł;
- inwestycje i zakupy inwestycyjne w ŚDS, w tym na utworzenie nowych miejsc i ich utrzymanie – 429 900 zł;
- dofinansowanie dodatku w wysokości 250 zł miesięcznie na pracownika socjalnego zatrudnionego w ŚDS³⁰ w pełnym wymiarze czasu pracy – 5 884 zł.

W 2017 r. kwota zwiększeń z rezerwy celowej cz. 83, poz. 25 wyniosła 1 663 780 zł i była przeznaczona na:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne w ŚDS, w tym również na utworzenie i utrzymanie nowych miejsc w ŚDS – 951 756 zł;
- finansowanie zadań, o których mowa w art. 18 ust. 1 pkt 5 ustawy o pomocy społecznej w związku z przyjęciem przez Radę Ministrów w dniu 20 grudnia 2016 r. programu kompleksowego wsparcia rodzin „Za życiem”³¹ – 225 936 zł;
- finansowanie zadań, o których mowa w art. 18 ust. 1 pkt 5 i art. 20 ust. 1 pkt 2 ustawy o pomocy społecznej w związku z przyjęciem Programu „Za życiem” ze wskazaniem na podwyższenie kwoty dotacji na jednego uczestnika ŚDS dla osób ze spektrum autyzmu lub ze sprzężonymi niepełnosprawnościami posiadających orzeczenie o znacznym stopniu niepełnosprawności wraz ze wskazaniem konieczności stałej lub długotrwałej opieki lub pomocy drugiej osoby w związku ze znacznie ograniczoną możliwością samodzielnej egzystencji – 481 588 zł;
- dofinansowanie dodatku w wysokości 250 zł miesięcznie na pracownika socjalnego zatrudnionego w ŚDS w pełnym wymiarze czasu pracy – 4 500 zł.

W 2018 r. kwotę zwiększeń z rezerw celowych cz. 83, poz. 25 i 33, wynoszącą 3 465 201 zł, przeznaczono na:

- finansowanie nowo utworzonych w 2017 r. miejsc w ŚDS – Program „Za życiem” – 249 968 zł;
- realizację zadań bieżących oraz inwestycje i zakupy inwestycyjne w ŚDS – 915 537 zł;
- finansowanie działalności ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi – Program „Za życiem” – 1 802 722 zł;
- finansowanie ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi zgodnie z ustawą o pomocy społecznej – 393 474 zł;
- dofinansowanie dodatku w wysokości 250 zł miesięcznie na pracownika socjalnego zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy w ŚDS – 3 500 zł.

²⁸ W tym: 1 878 855 gminom i 1 427 937 powiatom.

²⁹ Dz. U. z 2015 r. poz. 1310.

³⁰ Zadania wynikające z art. 121 ust. 3a ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1508, ze zm.) W dalszej części *Ustawa o pomocy społecznej*.

³¹ Uchwała nr 160 Rady Ministrów z dnia 20 grudnia 2016 r. W dalszej części *Program „Za życiem”*.

Ww. zwiększenia dotacji dla ŚDS trafiły do łącznie 35 jst, z czego w 2016 r. z kwoty zwiększeń rozdysponowano 2 749 784 zł (tj. 99,1%) do 19 gmin³², pięciu miast³³ i 10 powiatów³⁴, w 2017 r. z kwoty zwiększeń rozdysponowano 1 650 464,40 zł (tj. 91,2%) do 14 gmin³⁵, czterech miast³⁶ i 10 powiatów³⁷ i w 2018 r. z kwoty zwiększeń rozdysponowano 3 148 308,84 zł (tj. 90,9%) do 17 gmin³⁸, pięciu miast³⁹ i 11 powiatów⁴⁰ z terenu Województwa Śląskiego.

Wojewoda wyjaśnił, że wszystkie ww. zwiększenia kwot dotacji dla jst w latach 2016 - 2018 wynikały z ich uzasadnionych potrzeb i potrzeb funkcjonujących na terenie ich właściwości miejscowej ŚDS.

Środki na działalność ŚDS przekazywane były jst po otrzymaniu informacji o liczbie osób korzystających z usług ŚDS. Zgodnie z pismami kierowanymi do jst w latach 2016, 2017 i 2018 ww. informacja winna trafiać do Urzędu odpowiednio do 8-go dnia każdego miesiąca w 2016 r. i do 10-go dnia każdego miesiąca w 2017 r. i 2018 r., stąd uruchamianie dotacji w danym miesiącu na bieżącą działalność uzależnione było od wpływu informacji i przypadało najczęściej na koniec pierwszej bądź na początek drugiej dekady miesiąca.

Odrębnie uruchamiano dodatkowo otrzymane do dyspozycji środki z tytułu podziału rezerw celowych. Te, jak wyjaśniła Zastępca Dyrektora, przekazywano po otrzymaniu decyzji Ministra Finansów w sprawie podziału rezerw celowych i dokonaniu zwiększeń budżetu tych jst, którym przyznano środki na ich wniosek.

(akta kontroli str.16 - 33; 102-104; 828-831)

b) W Urzędzie nie opracowano pisemnych zasad rozpatrywania wniosków jst o przyznanie dotacji na funkcjonowanie ŚDS. Wysokość dotacji miesięcznej dla jst na realizację zadań zleconych, jakim jest prowadzenie i rozwój infrastruktury ŚDS, zgodnie z art. 51 c ustawy o pomocy społecznej i interpretacją tego przepisu przez Ministerstwo z 2010 r.⁴¹, jak wyjaśnił Wojewoda, „(...) *naliczana jest, jako iloczyn osób posiadających decyzję do korzystania z usług ŚDS oraz średniej miesięcznej wojewódzkiej kwoty dotacji na jednego uczestnika, jednak w kwocie nie wyższej niż iloczyn statutowej liczby uczestników oraz średniej miesięcznej wojewódzkiej kwoty dotacji na jednego uczestnika.*”.

³² Bielsko-Biała – 113 588 zł; Bytom – 144 872 zł; Częstochowa – 92 160 zł; Dąbrowa Górnicza – 92 160 zł; Dąbrowa Zielona – 49 152 zł; Gliwice – 81 372 zł; Irządze – 53 724 zł; Jeleśnia – 49 940 zł; Katowice – 99 788 zł; Lubliniec – 109 856 zł; Miedźna – 66 048 zł; Myszków – 112 956 zł; Rybnik – 138 380 zł; Sosnowiec – 142 968 zł; Świętochłowice – 29 052 zł; Tychy – 28 532 zł; Zabrze – 30 720 zł; Zawiercie – 72 192 zł; Żarki – 48 152 zł.

³³ Jaworzno – 97 860 zł; Katowice – 52 224 zł; Mysłowice – 129 200 zł; Ruda Śląska – 89 892 zł; Tychy – 75 532 zł.

³⁴ Będziński – 76 800 zł; Bielski – 234 144 zł; Bieruńsko – Łędziński – 61 440 zł; Cieszyński – 55 080 zł; Gliwicki – 75 172 zł; Mikołowski – 47 720 zł; Pszczyński – 70 940 zł; Raciborski – 36 008 zł; Tarnogórski – 23 040 zł; Wodzisławski – 99 840 zł.

³⁵ Bielsko-Biała – 9 300 zł; Dąbrowa Górnicza – 225 936 zł; Dąbrowa Zielona – 25 106,40 zł; Gliwice – 22 824 zł; Irządze – 8 347,20 zł; Jeleśnia – 8 100 zł; Katowice – 55 844 zł; Miedźna – 53 901,60 zł; Myszków – 30 432 zł; Rybnik – 113 267,20 zł; Sosnowiec – 27 388,80 zł; Tychy – 17 000 zł; Zabrze – 24 400 zł; Zawiercie – 36 772 zł.

³⁶ Jaworzno – 5 387 zł; Katowice – 14 282,40 zł; Mysłowice – 15 976,80 zł; Ruda Śląska – 54 016,80 zł.

³⁷ Będziński – 87 769,20 zł; Bielski – 157 775,20 zł; Bieruńsko-Łędziński – 18 259,20 zł; Cieszyński – 465 417 zł; Gliwicki – 34 000 zł; Mikołowski – 6 700 zł; Pszczyński – 28 564,80 zł; Raciborski – 23 559,20 zł; Tarnogórski – 41 336,80 zł; Wodzisławski – 38 800,80 zł.

³⁸ Bielsko – Biała – 248 655 zł; Bytom – 14 130 zł; Częstochowa – 18 492 zł; Dąbrowa Górnicza – 478 152 zł; Dąbrowa Zielona – 41 800 zł; Gliwice – 98 495 zł; Irządze – 15 180 zł; Jeleśnia – 31 920 zł; Katowice – 84 738 zł; Lubliniec – 32 267 zł; Miedźna – 128 091,84 zł; Myszków – 81 497 zł; Rybnik – 172 335 zł; Sosnowiec – 90 060 zł; Tychy – 34 900 zł; Zawiercie – 24 800 zł; Żarki – 30 265 zł.

³⁹ Jaworzno – 97 783 zł; Katowice – 22 559 zł; Mysłowice – 48 160 zł; Ruda Śląska – 88 214 zł; Tychy – 91 355 zł.

⁴⁰ Będziński – 197 177 zł; Bielski – 298 977 zł; Bieruńsko – Łędziński – 84 973 zł; Cieszyński – 210 900 zł; Gliwicki – 45 135 zł; Mikołowski – 23 980 zł; Pszczyński – 15 960 zł; Raciborski – 41 040 zł; Tarnogórski – 36 480 zł; Wodzisławski – 87 400 zł; Żywiecki – 132 438 zł.

⁴¹ Pismo nr DPS-V-074-87-2107-JL/10 z dnia 21 maja 2010 r.

Podział środków z rezerw celowych dla ŚDS na zadania bieżące, w tym zakup materiałów i wyposażenia, remonty, uruchomienie nowych miejsc czy inwestycje, jak wyjaśnił Wojewoda, inicjuje Ministerstwo będące w tym przypadku autorem wytycznych, na podstawie których Wydział PS rozpatrywał wnioski na finansowanie wydatków związanych z rozwojem sieci ŚDS. Powyższe prawidłowe stosowanie wytycznych Ministerstwa przez Urzędu w zakresie podziału środków potwierdziło badanie rozpatrywania wniosków o dofinansowanie ŚDS ze środków dotacji złożonych przez jst, z którymi Wojewoda zawarł w badanym okresie 14 nw. umów na finansowanie zadań inwestycyjnych w ŚDS w latach 2016 – 2018, funkcjonujących w: gminie Miedźna w 2017 i 2018 r. gminie Myszków w 2016 i 2018 r.; gminie Rybnik w 2016 r.; mieście Bielsko-Biała w 2018 r.; mieście Dąbrowa Górnicza w 2017 r.; mieście Jaworzno w 2016 i 2017 r.; powiecie Będzińskim w 2017 i 2018 r.; powiecie Bielskim w 2016 r.; powiecie Cieszyńskim w 2017 r. i powiecie Żywieckim w 2018 r.

(akta kontroli str. 563-572; 1443-1522)

c) W okresie objętym kontrolą Wojewoda zawarł z jednostkami samorządu terytorialnego łącznie 14 umów na finansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów wyposażenia przez ŚDS, na łączną kwotę 799 416,81 zł⁴², z czego w 2016 r. cztery umowy⁴³ na kwotę 26 900,00 zł, w 2017 r. – pięć umów⁴⁴ na kwotę 311 491,97 zł i w 2018 r. pięć umów⁴⁵ na kwotę 461 024,84 zł. Podpisane z beneficjentami umowy zawierały postanowienia mające na celu zapewnienie prawidłowego wydatkowania środków, w tym m.in. postanowienia uprawniające do przeprowadzenia przez dotującego kontroli realizacji zadania, terminy przedkładania sprawozdań z realizacji przedsięwzięć i terminy na zwrot kwot niewykorzystanych dotacji. Dotacje na finansowanie zadań inwestycyjnych oraz zakończenie prac przewidzianych umowami następowało w terminach i na zasadach uzgodnionych przez strony.

(akta kontroli str. 116; 344-426; 827)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

OCENA CZĄSTKOWA

NIK pozytywnie ocenia działania Wojewody w obszarze rozpatrywania wniosków składanych przez jst i rozdysponowania środków finansowych na tworzenie nowych, jak i prowadzenie działalności przez już funkcjonujące ŚDS świadczące usługi dla osób z zaburzeniami psychicznymi. Weryfikację nadsyłanych wniosków przeprowadzono wg wskazówek Ministerstwa, a umowy zawierane z jst na finansowanie zadań inwestycyjnych zawierały zapisy zabezpieczające interes państwa przed niewłaściwym ich wydatkowaniem przez beneficjentów. Naliczanie i rozdysponowanie środków dotacji na bieżącą działalność ŚDS, ze względu na niejednoznaczność zapisów art. 51c ustawy o pomocy społecznej, odbywało się w Urzędzie w oparciu o interpretację przekazaną Wojewodzie w 2010 r. przez Departament Pomocy i Integracji Społecznej Ministerstwa.

⁴² Kwota ostateczna po uwzględnieniu aneksów do umów.

⁴³ Umowy zawarto z: powiatem bielskim, gminą Myszków, gminą Rybnik i miastem Jaworzno.

⁴⁴ Umowy zawarto z: miastem Dąbrowa Górnicza, miastem Jaworzno, powiatem będzińskim, powiatem cieszyńskim i gminą Miedźna.

⁴⁵ Umowy zawarto z: miastem Bielsko-Biała, powiatem żywieckim, powiatem będzińskim, gminą Myszków i gminą Miedźna.

3. Sprawowanie nadzoru i kontroli nad funkcjonowaniem ŚDS oraz wykorzystaniem dotacji

Opis stanu
faktycznego

a) W okresie od stycznia 2016 r. do 1 stycznia 2019 r., na terenie Województwa Śląskiego, utworzono dwa ŚDS. Regulaminy organizacyjne, programy działalności oraz plany pracy, opracowane przez kierowników nowo utworzonych ŚDS uzgodniono z Wojewodą, zgodnie z § 4 ust. 2 rozporządzenia ws. ŚDS.

Również w stosunku do już funkcjonujących na terenie Województwa ŚDS zachowano ww. tryb i uzgadniano treści regulaminów organizacyjnych, programów działalności oraz planów pracy na każdy rok, co stwierdzono badając wybraną w sposób celowy próbę przedmiotowych dokumentów z lat 2016 - 2018 dla 10 (tj. 22,7%) spośród 44 funkcjonujących ŚDS na dzień 1 marca 2019 r. na terenie Województwa. Odnośnie działań nadzorczych podejmowanych w imieniu Wojewody przez pracowników Wydziału PS, w przypadkach nieprzedłożenia do akceptacji ww. dokumentów, Zastępca Dyrektora Wydziału wyjaśniła, że zgodnie z treścią § 4 ww. rozporządzenia, odpowiedzialność za ich opracowanie ustawodawca przypisał jednoznacznie i wyłącznie kierownikom ŚDS, a realizowanie tego obowiązku było przedmiotem kontroli przeprowadzonych w ŚDS przez pracowników Wydziału PS.

(akta kontroli str. 258-337; 1246-1249; 1258-1442)

b) W latach 2016 – 2018 pracownicy Wydziału PS nie przeprowadzali kontroli w jst, za pośrednictwem których przekazywano środki dotacji dla działających na terenie ich właściwości miejscowej ŚDS. Jak wyjaśnił Wojewoda, zgodnie z § 70 Regulaminu Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach, przeprowadzanie kontroli w ww. zakresie należy do zakresu działania Wydziału Kontroli. Ten z kolei, jak dalej wyjaśnił Wojewoda, corocznie otrzymywał z Wydziału PS wnioski o ujęcie tego typu kontroli w rocznych planach kontroli, jednak ze względów na priorytetowe obszary kontroli wskazane do realizacji m.in. przez Kancelarię Prezesa Rady Ministrów, kierownictwo Urzędu i przyjęte założenia przy opracowywaniu planów kontroli oraz ograniczenia kadrowe, nie były realizowane w ww. okresie.

(akta kontroli str. 34-35; 182-183; 947-953; 1070-1074; 1181-1186; 1235-1241)

Przyjęte do planu Wydziału Kontroli na 2016 r. dwie kontrole Urzędów Miast: Częstochowy i Rudy Śląskiej, uwzględniające gospodarowanie środkami z dotacji udzielonej z budżetu państwa na zadania z zakresu świadczenia specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi ostatecznie również nie zostały zrealizowane. Jak wyjaśnił Wojewoda, zostały one wykreślone z końcem 2016 r. z planu ze względu na inne zrealizowane priorytetowe zadania kontrolne, m.in. siedem kontroli doraźnych o długim czasie realizacji, angażujących wielu pracowników Wydziału Kontroli, w ramach których skontrolowano m.in. Śląskiego Kuratora Oświaty, Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Częstochowie, Marszałka Województwa Śląskiego, Urząd Miasta w Zabrze i Delegaturę Kuratorium Oświaty w Bielsku-Białej.

(akta kontroli str. 947; 1253-1254)

c) Prawidłowość wykorzystania dotacji przekazanych z budżetu Wojewody na funkcjonowanie i rozwój ŚDS, ze względu na nieuwzględnianie w kontrolach kompleksowych zagadnień finansowych, weryfikowano, jak wyjaśniła Zastępca Dyrektora Wydziału, w oparciu o składane przez jst miesięczne i roczne rozliczenia dotacji wykorzystanych przez działające na ich terenie ŚDS.

(akta kontroli str. 1249-1250)

d) Pracownicy Wydziału PS, w okresie objętym kontrolą, przeprowadzili łącznie 17 kontroli⁴⁶, w tym 15 kompleksowych wg planu kontroli i dwie doraźne⁴⁷ w łącznie 16 (tj. 36,4%) z 43 działających na terenie Województwa ŚDS wg stanu na dzień 31 grudnia 2018 r. Kontrole kompleksowe, o których mowa w § 5 rozporządzenia ws. sprawie nadzoru i kontroli, w zakresie zgodnym z art. 22 pkt 8 i 9 ustawy o pomocy społecznej przeprowadzono w każdym z 15 ŚDS⁴⁸, weryfikując standardy świadczonych usług, które określił minister właściwy do spraw zabezpieczenia społecznego. W ramach ww. czynności kontrolnych poddano również sprawdzeniu zgodność kwalifikacji zawodowych pracowników zatrudnionych w ŚDS z obowiązującymi wymaganiami.

Prawidłowość przygotowania do czynności kontrolnych, jak i ustalenia poczynione w ich toku oraz egzekwowanie realizacji zaleceń pokontrolnych, zweryfikowano w oparciu o siedem (tj. 41,2%) z 17 przeprowadzonych postępowań kontrolnych w latach 2016 – 2018⁴⁹. Kontrole realizowane w oparciu o przepisy rozporządzenia ws. nadzoru i kontroli, przeprowadzali pracownicy Wydziału PS, na podstawie wydanego im imiennego upoważnienia. Zakres przedmiotowy wszystkich badanych postępowań kontrolnych dotyczył określenia zakresu i oceny usług świadczonych przez ŚDS oraz kwalifikacji zatrudnionych pracowników w świetle obowiązujących w danym okresie przepisów rozporządzenia ws. ŚDS. Ustalane przez kontrolujących nieprawidłowości i uchybienia, stwierdzone w toku kontroli przeprowadzonych w ŚDS dotyczyły przede wszystkim niewłaściwego prowadzenia dokumentacji zbiorczej i indywidualnej podopiecznych oraz braku wymaganych kwalifikacji i braku przeszkolenia zatrudnionych w ŚDS osób prowadzących treningi umiejętności społecznych, o których mowa w art. 51a ust. 2 ustawy o pomocy społecznej, czyli niespełniania przez ŚDS wymogów określonych w § 23 ust. 2 i § 24 rozporządzenia ws. ŚDS. W trzech z siedmiu badanych postępowań kontrolnych (tj. 42,8%), pracownicy Wydziału PS stwierdzili występowanie barier architektonicznych i brak odpowiedniej liczby toalet. Żadna z przeprowadzonych przez służby Wojewody, jako dysponenta części budżetowych, w latach 2016 – 2018 kontrola ŚDS nie objęła swoim zakresem zagadnień wykorzystania dotacji udzielonych z budżetu państwa, o których mowa w art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych⁵⁰.

Każde ze zbadanych postępowań kontrolnych przeprowadzonych przez pracowników Wydziału PS zakończyło się wydaniem wniosków pokontrolnych, które jednostki kontrolowane wykonały zgodnie z rekomendacjami.

(akta kontroli str. 36-38; 258; 573-575)

Z 17 przeprowadzonych przez Wydział PS w latach 2016 – 2018 postępowań kontrolnych, 15 przeprowadzono w ramach kontroli planowanych, z czego: w 2016 r. przeprowadzono siedem, w 2017 r. przeprowadzono pięć, a w 2018 r. trzy kontrole planowe. Tym samym, ww. kontrolami objętych zostało odpowiednio 16,7%, 11,6%

⁴⁶ Kontrole przeprowadzono: w 2016 r.: 1) ŚDS w Tychach ul. Mikołowska 45; 2) ŚDS w Jaworznie ul. Szczakowska 45; 3) ŚDS w Chorzowie ul. Karpacka 20; 4) ŚDS „Brata Alberta” w Katowicach ul. Brata Alberta 4; 5) ŚDS w Sosnowcu ul. Lenartowicza 73; 6) ŚDS w Sosnowcu ul. Grota Roweckiego 2; 7) ŚDS w Świętochłowicach ul. Karpacka 3. W 2017 r.: 1) ŚDS „Przystań” w Katowicach ul. Tysiąclecia 41, 2) ŚDS w Zabrze ul. Andersa 34, 3) ŚDS w Dąbrowie Górniczej ul. Morcinka 15, 4) ŚDS w Tarnowskich Górach ul. Wyszyńskiego 135, 5) Ośrodek „Święta Elżbieta” ŚDS w Rudzie Śląskiej ul. Wolności 30, 6) Filia ŚDS w Dąbrowie Górniczej przy ul. Swobodnej 59. W 2018 r.: 1) ŚDS Caritas Archidiecezji Katowickiej w Pszczynie ul. Św. Jadwigi 4, 2) ŚDS w Raciborzu ul. Grzonki 1, 3) ŚDS Caritas Archidiecezji Katowickiej w Tychach ul. Nowokościelna 56, 4) ŚDS w Pewli Wielkiej, gmina Jeleśnia.

⁴⁷ W 2016 r. przeprowadzono siedem kontroli planowych, w 2017 r. przeprowadzono pięć kontroli planowych i jedną kontrolę doraźną, a w 2018 r. przeprowadzono trzy kontrole planowe i jedną kontrolę doraźną.

⁴⁸ Z czego: w 2016 r. kontrolami kompleksowymi objęto siedem ŚDS, w 2017 r. – pięć ŚDS i w 2018 r. – trzy ŚDS.

⁴⁹ Wybrane przez kontrolującego w sposób celowy tj. cztery postępowania kontrolne z 2016 r.(dwa postępowania kontrolne z 2017 r. i jedno postępowanie kontrolne z 2018 r.).

i 7,0% wszystkich funkcjonujących na terenie Województwa w danym roku ŚDS⁵¹. Liczba i częstotliwość przeprowadzonych w latach 2016 – 2018 kontroli nie odpowiadała wymogom § 5 ust. 2 rozporządzenia ws. nadzoru i kontroli, który zobowiązuje do przeprowadzania kontroli kompleksowych w ŚDS nie rzadziej niż raz na trzy lata. Powody niesprawowania przez Wojewodę nadzoru nad jednostkami pomocy społecznej z częstotliwością określoną w ww. przepisach, przedstawiono poniżej w sekcji – stwierdzone nieprawidłowości.

(akta kontroli str. 258; 432; 473)

e) W latach 2016 – 2018 dochody budżetu państwa, z tytułu odpłatności za usługi świadczone dla osób z zaburzeniami psychicznymi w ŚDS wyniosły 1 846 357,21 zł, z czego w 2016 r. – 504 761 zł, w 2017 r. – 590 663,00 zł i w 2018 r. – 750 933,21 zł.

(akta kontroli str. 38; 427)

Prawidłowość naliczania i odprowadzania odpłatności za usługi świadczone w ŚDS w latach 2016 – 2018 nie była przedmiotem kontroli wykonywanych przez pracowników Urzędu. Jak wyjaśniła Zastępca Dyrektora Wydziału PS, decyzje ustalające odpłatność za korzystanie z usług ŚDS dla osób z zaburzeniami psychicznymi wydaje właściwy organ jst prowadzącej lub zlecającej prowadzenie ośrodka wsparcia dla ww. osób, w związku z czym ŚDS nie są podmiotami prowadzącymi w tym zakresie jakiegokolwiek postępowania, które mogłyby być przedmiotem kontroli wykonywanych przez Wydział PS, a są wyłącznie wykonawcami decyzji wydawanych przez właściwe ośrodki pomocy społecznej lub powiatowe centra pomocy rodzinie, w zakresie realizacji przyznanej tymi decyzjami oferty usługowej.

(akta kontroli str. 1245)

f) Za weryfikację nadsyłanych przez ŚDS sprawozdań, o których mowa w § 25 ust. 1 i 2 rozporządzenia ws. ŚDS odpowiadali: kierownik i starszy inspektor wojewódzki do spraw Środowiskowej Pomocy Społecznej w Oddziale do spraw Środowiskowej Pomocy Społecznej Wydziału PS. Jak wyjaśnił Wojewoda, do ww. sprawozdań nie zgłaszano uwag i zastrzeżeń, gdyż poza wyżej wskazanymi sprawozdaniami nadsyłanym przez ŚDS, Wydział PS pozyskuje corocznie w ujednoliconej formie dodatkowe inne szczegółowe informacje o ich funkcjonowaniu, a poprawność ich sporządzania stanowiła jeden z elementów kontroli kompleksowych przeprowadzanych w ŚDS przez pracowników Wydziału PS.

(akta kontroli str. 39-40; 129-132; 576-818)

g) Od stycznia 2016 r. do końca stycznia 2019 r. w Centralnym Rejestrze Skarg i Wniosków⁵² Wojewody nie zarejestrowano żadnej skargi i nie odnotowano wpływu wniosków dotyczących nieprawidłowości w ŚDS działających na terenie Województwa.

Niemniej, w wyniku wpływu w listopadzie 2017 r. do Urzędu pisma zawierającego zarzuty pod adresem kierownika jednego z ŚDS, Wydział PS podjął działania wyjaśniające, które częściowo potwierdziły zasadność stwierdzeń zawartych w ww. piśmie. Skutkiem tego pracownicy Wydziału PS podjęli czynności kontrolne w przedmiotowym ŚDS w trybie doraźnym i przeprowadzili kontrolę w dniach 4-13 kwietnia 2018 r. O efektach kontroli poinformowano stronę wnoszącą zarzuty pod adresem kierownika ŚDS w sierpniu 2018 r., odnosząc się do każdego

⁵¹ Na dzień 31 grudnia: 2016 r. na terenie Województwa funkcjonowały 42 ŚDS; 2017 r. i 2018 funkcjonowały 43 ŚDS.

⁵² W dalszej części *Rejestr*.

stawianego w piśmie zarzutu. Efektem przeprowadzonej kontroli doraźnej przez Wydział PS było nakazanie wprowadzenia zmian w regulaminie organizacyjnym ŚDS, zakazujących „urlopowania” uczestników w przypadku ich niewłaściwego zachowania się oraz dostosowanie zakresu czynności osoby zatrudnionej w ŚDS na stanowisku kierowcy dowożącego uczestników ŚDS do faktycznie udzielanej przez tę osobę pomocy w czasie zajęć terapeutycznych.

(akta kontroli str. 38-39; 818-822)

h) W latach 2016 – 2018, jak wyjaśnił Wojewoda, nie zlecano jak również nie wnioskowano o wspólne przeprowadzenie kontroli w jst lub ŚDS z takimi podmiotami jak np. Sanepid, Państwowy Inspektor Nadzoru Budowlanego, Straż Pożarna, Kurator Oświaty czy Narodowy Fundusz Zdrowia.

(akta kontroli str. 39)

Stwierdzone
nieprawidłowości

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

Nierzetelne sprawowanie nadzoru nad działalnością ŚDS polegające na nieprzeprowadzaniu w nich kontroli kompleksowych z częstotliwością określoną w § 5 ust. 2 rozporządzenia ws. kontroli i nadzoru w pomocy społecznej, tj. nie rzadziej niż raz na trzy lata, a ponadto niedokonanie przez Wojewodę, jako dysponenta części budżetowej, w ramach przeprowadzonych ww. czynności kontrolnych oceny wykorzystania dotacji udzielonych z budżetu państwa bezpośrednio u beneficjentów tych środków, tj. kontroli, o których mowa w art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.

(akta kontroli str. 36; 258; 432; 473)

Wojewoda wyjaśnił, że liczba kontroli w ŚDS wykonanych przez pracowników Oddziału ds. Środowiskowej Pomocy Społecznej w Wydziale PS wynikała bezpośrednio z ograniczeń dotyczących liczby zatrudnionych inspektorów ds. nadzoru i kontroli w pomocy społecznej. Na 31 grudnia 2016 r. ww. zatrudnionych było ośmiu, na 31 grudnia 2017 r. – dziewięciu, a na 31 grudnia 2018 r. – 10 inspektorów ds. nadzoru i kontroli w pomocy społecznej, którzy realizowali kontrole oprócz ŚDS, również w innych jednostkach pomocy społecznej. Pomimo iż obsada kadrowa na ww. stanowiskach Wydziału PS rosła, to nie pozwalała na objęcie większej liczby ŚDS postępowaniami kontrolnymi. Warunkiem umożliwiającym wypełnienie wskazanych w ww. rozporządzeniu norm dotyczących liczby i częstotliwości kontroli, jak wyjaśnił dalej Wojewoda, jest dysponowanie wystarczającą liczbą wykwalifikowanych pracowników, mogących realizować zadania kontrolne, których zatrudnienie ograniczają, będące w dyspozycji Dyrektora Generalnego, środki finansowe na zatrudnienie pracowników, wzrost liczby jednostek podlegających kontroli Wojewody i braki kadrowe w innych komórkach Urzędu, co ogranicza możliwość dokonywania „ruchów kadrowych” w ramach działalności Urzędu i przesunięcia pracowników posiadających wykształcenie predysponujące ich do zatrudnienia na stanowiskach kontrolerskich.

(akta kontroli str. 1255-1257)

Powyżej przytoczonych wyjaśnień, dotyczących niewystarczającego nadzoru nad funkcjonowaniem ŚDS oraz w jst dysponujących środkami publicznymi, NIK nie może uznać za wystarczające do usprawiedliwienia zaniechań w wykonywaniu obowiązków ustawowych.

Kierownik Urzędu, którym jest w tym Wypadku Wojewoda odpowiada za taką organizację pracy Urzędu, która zapewni realizację wszystkich nałożonych na organ zadań.

OCENA CZĄSTKOWA

NIK ocenia pozytywnie działania Wojewody w zakresie dotyczącym uzgadniania treści dokumentów określających funkcjonowanie ŚDS. Również pozytywnie NIK ocenia przeprowadzanie kontroli doraźnych w sytuacji występowania przesłanek wskazujących na występowanie nieprawidłowości w funkcjonowaniu ŚDS. Pozytywnie NIK ocenia sprawowanie przez Wydział PS nadzoru nad wykonaniem zaleceń pokontrolnych, których przedmiotem było spełnianie standardów usług oraz zapewnienie odpowiednich kwalifikacji zatrudnianych w ŚDS pracowników.

Negatywnie NIK ocenia nieprzeprowadzanie kontroli kompleksowych w ŚDS z częstotliwością, o której mowa w § 5 ust. 2 rozporządzenia ws. nadzoru i kontroli, gdyż kontrolami tego rodzaju objęto zaledwie 15 (tj. 34,9%) z 43 funkcjonujących na terenie Województwa ŚDS.

Ponadto, NIK zwraca uwagę, iż w przeprowadzonych kontrolach nie uwzględniono badania prawidłowości wykorzystania dotacji udzielonych z budżetu państwa, do czego uprawniał Wojewodę, jako dysponenta części budżetowej, art. 175 ustawy o finansach publicznych.

IV. Wnioski

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy o NIK, przedstawia następujący wniosek:

Wniosek

Podjąć działania zmierzające do przeprowadzania kontroli kompleksowych w każdym funkcjonującym na terenie Województwa ŚDS nie rzadziej niż raz na trzy lata z uwzględnieniem w tych kontrolach zagadnień prawidłowości wykorzystania dotacji udzielonych z budżetu państwa.

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.

Obowiązek poinformowania NIK o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosku

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK należy poinformować Najwyższą Izbę Kontroli, w terminie 21 od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykorzystania uwag i 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.

Katowice, dnia 18 kwietnia 2019 r.

Kontroler
Beata Olejnik
Specjalista kontroli państwowej

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Katowicach

.....