



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Warszawie

LWA.410.025.03.2018

Pan
Marek Szymczyk
Wójt Gminy Solec nad Wisłą
ul. Rynek 1
27-320 Solec nad Wisłą

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

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

Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Urząd Gminy Solec nad Wisłą ¹
Kierownik jednostki kontrolowanej	Marek Szymczyk, Wójt Gminy Solec nad Wisłą ² ; od 9 grudnia 2014 r.
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 ³ .
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Warszawie
Kontroler	Grzegorz Odziemkowski, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LWA/171/2018 z 14 listopada 2018 r. (dowód: akta kontroli str. 1)

¹ Dalej także: Urząd.

² Dalej także: Wójt.

³ Dz.U. z 2017 r. poz. 524, ze zm., dalej: ustawa o NIK

II. Ocena ogólna⁴ kontrolowanej działalności

Ocena ogólna

Uzasadnienie
oceny ogólnej

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

W związku z realizacją zadań z zakresu świadczenia wychowawczego przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Solcu nad Wisłą⁵, Urząd przekazywał otrzymane środki dotacji celowej z budżetu państwa na ww. zadania na rachunek GOPS. Środki te przekazywano w kwotach i terminach umożliwiających pełną realizację 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 Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego⁶.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

OBSZAR

Opis stanu
faktycznego

Zapewnienie środków na wypłatę świadczenia wychowawczego

Zadania w Gminie Solec nad Wisłą⁷, wynikające z ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci⁸ realizował w okresie objętym kontrolą GOPS⁹, będący jednostką organizacyjną Gminy.

Obsługę administracyjną, finansową i organizacyjną GOPS od 1 stycznia 2017 r. prowadziło Centrum Usług Wspólnych¹⁰, tj. jednostka organizacyjna Gminy powołana uchwałą Nr XXIX/145/2016 Rady Gminy z dnia 25 października 2016 r.

Wójt, na podstawie art. 10 ust. 2 ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, zarządzeniem Nr 9/2016 z dnia 24 lutego 2016 r., upoważnił Kierownika GOPS do prowadzenia postępowań w sprawach świadczeń wychowawczych, a także do wydawania w tych sprawach decyzji administracyjnych.

(akta kontroli str. 35-41, 77-83)

Wójt wyjaśnił, że wnioski o dotację na realizację zadania były każdorazowo składane do MUW na początku każdego miesiąca przez GOPS za pośrednictwem formularzy opublikowanych w Centralnej Aplikacji Statystycznej¹¹. Wielkość niezbędnych środków finansowych szacowano głównie na podstawie złożonych wniosków oraz wydanych decyzji administracyjnych. Ponadto po raz drugi w danym miesiącu było wykonywane dodatkowe zapotrzebowanie na środki finansowe, w którym były uwzględniane np.: dodatkowe wypłaty dla osób, których decyzje GOPS otrzymał z Mazowieckiego Centrum Polityki Społecznej i MUW w ramach przepisów o koordynacji¹². W trakcie realizacji budżetu plan finansowy aktualizowano, dostosowując kwoty dotacji do wielkości wynikających ze zmian wprowadzanych przez MUW.

(dowód: akta kontroli str. 52-53)

W okresie objętym kontrolą przyznana przez Wojewodę Mazowieckiego dotacja umożliwiła wykonanie zadań z zakresu świadczenia wychowawczego.

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

⁵ Dalej: GOPS.

⁶ Dalej: MUW.

⁷ Dalej: Gmina.

⁸ Dz. U. z 2018 r. poz. 2134, ze zm. Dalej: ustawa o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci.

⁹ Zgodnie ze Statutem GOPS z 30 sierpnia 2016 r., wprowadzonym Uchwałą nr XXVIII/138/2016 Rady Gminy w Solcu nad Wisłą, do zadań GOPS należało w szczególności prowadzenie postępowań w sprawach świadczenia wychowawczego określonych w ustawie o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci.

¹⁰ Dalej: CUW.

¹¹ Dalej: CAS.

¹² Z dniem 1 stycznia 2018 r. Wojewoda Mazowiecki przejął dotychczasowe zadania Marszałka Województwa Mazowieckiego (realizowane poprzez Mazowieckie Centrum Polityki Społecznej) z zakresu koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego w obszarze świadczeń rodzinnych i świadczenia wychowawczego, na mocy ustawy z dnia 17 lipca 2017 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z systemami wsparcia rodzin (Dz.U. poz. 1428)

W latach 2016-2018 (do 30 września) Gmina otrzymała dotacje na świadczenie wychowawcze i jego obsługę w łącznej kwocie 6 950,6 tys. zł (z tego: 2 216,6 tys. zł w 2016 r., 2 813,0 tys. zł w 2017 r. i 1 921,0 tys. zł w 2018 r. (do 30 września) i w tej samej wysokości przekazała do GOPS na realizację ww. zadania.

Środki dotacji, przekazane w latach 2016-2018 (do 30 września), wykorzystano w łącznej wysokości 6 919,3 tys. zł, z tego: 2190,2 tys. zł w 2016 r. (98,8%), 2809,4 tys. zł w 2017 r. (99,9%) i 1919,7 tys. zł w 2018 r. do 30 września (99,9%).

Niewykorzystane środki dotacji w 2016 r. (26,4 tys. zł) i w 2017 r. (3,6 tys. zł) zostały zwrócone przez Gminę na rachunek MUW odpowiednio: 30 grudnia 2016 r. i 29 grudnia 2017 r., tj. w terminie określonym w art. 168 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych¹³.

(dowód: akta kontroli str. 43-46)

Skarbnik Gminy Solec nad Wisłą wyjaśniła, że przyczyną zwrotu do budżetu państwa ww. środków, była mniejsza od planowanej liczba świadczeniobiorców.

(akta kontroli str. 56)

W Gminie nie opracowano harmonogramów wypłat środków dotacji na realizację zadań z zakresu świadczenia wychowawczego, ani nie ustalono procedur, czy też instrukcji przekazywania tych środków do GOPS.

(dowód: akta kontroli str. 52-53)

Otrzymane środki dotacji Gmina przekazywała na rachunek GOPS w tym samym dniu lub w terminie od 1 do 7 dni od ich otrzymania.

(dowód: akta kontroli str. 47-50)

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

(akta kontroli str. 52-53)

Do Urzędu nie wpływały z GOPS sprawozdania rzeczowo-finansowe z wykonania zadań z zakresu świadczenia wychowawczego. Jak wyjaśnił Wójt, sprawozdania te przekazywane były przez GOPS bezpośrednio do MUW za pośrednictwem systemu CAS. Wójt wyjaśnił także, że Gmina nie sformalizowała kontroli jednostki w zakresie zadań związanych ze świadczeniem wychowawczym, natomiast na bieżąco prowadzona jest kontrola terminowości i formy składanych sprawozdań. W ramach kontroli finansowej planowana jest kompleksowa kontrola GOPS w 2019 roku.

(akta kontroli str. 55)

Ustalone
nieprawidłowości

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

IV. 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.

¹³ Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, ze zm.

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 Warszawie.

Warszawa, stycznia 2019 r.

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Warszawie
Dyrektor

Kontroler:
Grzegorz Odziemkowski
główny specjalista k.p.