



WOJEWODA MAZOWIECKI

WPS-I.431.2.9.2017.AKo

Warszawa, 23 stycznia 2018 r.

**Pani
Monika Odzimek
Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Jedlni – Letnisko**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 127 ust. 1 w związku z art. 22 pkt 7 i 8 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1769, z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Polityki Społecznej z dnia 23 marca 2005 r. w sprawie nadzoru i kontroli w pomocy społecznej (Dz. U. Nr 61 poz. 543, z późn. zm.) inspektorzy Wydziału Polityki Społecznej Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie przeprowadzili w dniach 12 – 15 grudnia 2017 roku kontrolę problemową w kierowanym przez Panią Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Jedlni - Letnisko.

Przedmiotem kontroli było sprawdzenie sposobu organizacji i realizacji wieloletniego programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” na podstawie Uchwały Nr 221 Rady Ministrów z dnia 10 grudnia 2013 r. w sprawie ustanowienia wieloletniego programu wspierania finansowego gmin w zakresie dożywiania „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” na lata 2014-2020 (M.P. z 2015 r. poz. 821), a w szczególności: organizacji zadania na terenie gminy, przyznawania świadczeń, wydatkowania i rozliczania środków przekazanych na dożywianie, dowóz oraz ich prawidłowe wykorzystanie zgodnie z przeznaczeniem. Kontrola obejmowała realizację zadania w okresie od 1 stycznia 2016 r. do dnia kontroli.

W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole z kontroli, podpisanym bez zastrzeżeń w dniu 19 grudnia 2017 r., przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Upoważnienie do wydawania decyzji administracyjnych w indywidualnych sprawach z zakresu pomocy społecznej należących do właściwości gminy na dzień kontroli posiadają: Pani, jako kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Jedlni - Letnisko oraz Pani Jolanta Karwowska – zastępca kierownika. W okresie podlegającym kontroli upoważnienia Wójta Gminy Jedlnia – Letnisko do wydawania decyzji w sprawach z zakresu pomocy społecznej posiadali również:

Pani Janina Sosnowska – poprzedni kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej (do dnia 28.07.2017 r.) oraz Pani Renata Dąbrowska – jako starszy pracownik socjalny (w okresie od 24.09.2015 r. do 29.07.2017 r.), p.o. kierownika (od 29.07.2017 r. do 14.09.2017 r.) i ponownie starszy pracownik socjalny (od 26.09.2017 r. do 14.11.2017 r.).

W trakcie kontroli stwierdzono, że nie spełnia Pani wymagań dotyczących doświadczenia zawodowego, określonego w art. 122 ust. 1 ustawy o pomocy społecznej dla osób kierujących ośrodkiem, ponieważ nie posiada Pani co najmniej 3 - letniego stażu pracy w pomocy społecznej.

Pracownicy socjalni posiadają wymagane kwalifikacje zgodnie z art. 156 ust. 1a ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej oraz art. 5 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o zmianie ustawy o pomocy społecznej (Dz.U. Nr 48, poz. 320).

W związku z realizacją programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” Rada Gminy Jedlnia - Letnisko przyjęła uchwały:

- Uchwałę Nr XLIX/289/2014 Rady Gminy Jedlnia – Letnisko z dnia 23 czerwca 2014 r. w sprawie ustanowienia wieloletniego programu ośłonowego w zakresie dożywiania „Pomoc Gminy Jedlnia – Letnisko w zakresie dożywiania na lata 2014-2020”. Zgodnie z programem ośłonowym w szczególnie uzasadnionych przypadkach, gdy uczeń albo dziecko wyraża chęć zjedzenia posiłku, odpowiednio dyrektor szkoły lub przedszkola informuje ośrodek pomocy społecznej o potrzebie udzielenia pomocy w formie posiłku. Przyznanie tej pomocy nie wymaga wydania decyzji administracyjnej.

- Uchwałę Nr XLI/238/2013 Rady Gminy Jedlnia - Letnisko z dnia 30 grudnia 2013 r. w sprawie podwyższenia kryterium dochodowego uprawniającego do przyznania nieodpłatnie pomocy w zakresie dożywiania dla osób objętym programem wieloletnim „Pomoc państwa w zakresie dożywiania 2014 – 2020” w formie pieniężnej.

W uchwale powołując się na art. 8 ust. 2 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej podwyższono do 150 % kryterium dochodowe, uprawniające do przyznania nieodpłatnej pomocy w ramach wieloletniego programu wspierania finansowego gmin w zakresie dożywiania „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” na lata 2014-2020. Podwyższając kryterium dochodowe do przyznawania pomocy w formie posiłku powołano się na przepis art. 8 ust. 2 ustawy o pomocy społecznej na podstawie, którego rada gminy może podnieść kryterium dochodowe do przyznawania pomocy w formie zasiłku celowego lub okresowego. Na podstawie tej uchwały można udzielać pomocy w formie świadczenia pieniężnego na zakup posiłku osobom przekraczającym dochód powyżej 100% wysokości kryterium dochodowego.

- Uchwałą Nr XLIX/290/2014 Rady Gminy Jedlnia – Letnisko z dnia 23 czerwca 2014 r. w sprawie określania zasad zwrotu wydatków w zakresie dożywiania w formie posiłku albo świadczenia rzeczowego w postaci produktów żywnościowych dla osób objętych wieloletnim programem wspierania finansowego gmin w zakresie dożywiania „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” na lata 2014-2020. Na jej podstawie odstępuje się od żądania zwrotu wydatków w zakresie dożywiania w formie posiłku albo świadczenia rzeczowego w postaci produktów żywnościowych dla osób, których dochód nie przekracza 150 % kryterium dochodowego.

Umową nr WPS.I.946.1.213.2016 zawartą w dniu 8 marca 2016 r. przyznano dotację celową ze środków budżetu państwa w kwocie 60 000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie wsparcia osobom spełniającym warunki otrzymania pomocy zgodnie z ustawą o pomocy społecznej. Pomoc dla odbiorców może być przyznana w formie:

- posiłku oraz świadczenia rzeczowego w postaci produktów żywnościowych, jeżeli dochód na osobę nie przekracza wysokości 100% kryterium dochodowego, o którym mowa w art. 8 ustawy o pomocy społecznej;
- świadczenia pieniężnego na zakup posiłku lub żywności, jeżeli dochód na osobę nie przekracza wysokości 150% kryterium dochodowego o którym mowa w art. 8 ustawy o pomocy społecznej.

W § 2 ust. 3 umowy ustalono, że gmina będzie wydatkowała na realizację Programu środki własne w kwocie nie mniejszej niż 40% kosztu realizacji zadania ogółem.

Aneksem z dnia 20 kwietnia 2016 r., zmieniono § 2 ust. 3 ww. umowy ustalając, udział środków własnych gminy na realizację Programu w kwocie nie mniejszej niż 20% kosztu realizacji zadania ogółem.

Aneksem z dnia 22 czerwca 2016 r., zmieniono § 1 ust. 1 pkt 1 ww. umowy przyznając dotację celową ze środków budżetu państwa w kwocie 69 500 zł.

Aneksem z dnia 17 października 2016 roku, zmieniono § 1 ust. 1 pkt 1 ww. umowy przyznając dotację celową ze środków budżetu państwa w kwocie 81 600 zł.

Aneksem z dnia 2 grudnia 2016 r., zmieniono § 1 ust. 1 pkt 1 ww. umowy przyznając dotację celową ze środków budżetu państwa w kwocie 72 128 zł.

W Sprawozdaniu z realizacji Rządowego Programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” za okres I-XII 2016 roku Gmina Jedlnia - Letnisko przedstawiła koszt Programu ogółem w wysokości 95 225 zł, z czego kwota 23 097 zł to środki własne gminy, co stanowiło ok. 24 % kosztów realizacji zadania. Pomocą objęto 441 osób. Zgodnie z danymi zawartymi w sprawozdaniu na terenie Gminy Jedlnia - Letnisko funkcjonowało 5 placówek prowadzących dożywianie, którymi były szkoły.

Umową nr WPS.I.946.1.213.2017 przyznano dotację celową ze środków budżetu państwa w kwocie 60 000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie wsparcia osobom spełniającym warunki otrzymania pomocy zgodnie z ustawą o pomocy społecznej. Pomoc dla odbiorców może być przyznana w formie:

- posiłku oraz świadczenia rzeczowego w postaci produktów żywnościowych, jeżeli dochód na osobę nie przekracza wysokości 100% kryterium dochodowego, o którym mowa w art. 8 ustawy o pomocy społecznej;
- świadczenia pieniężnego na zakup posiłku lub żywności, jeżeli dochód na osobę nie przekracza wysokości 150% kryterium dochodowego o którym mowa w art. 8 ustawy o pomocy społecznej.

W § 2 ust. 3 umowy ustalono, że gmina będzie wydatkowała na realizację Programu środki własne w kwocie nie mniejszej niż 40% kosztu realizacji zadania ogółem.

Ww. umowa była 4 - krotnie zmieniana:

- Aneksiem zmieniono § 2 ust. 3 umowy, ustalając udział środków własnych gminy na realizację Programu w kwocie nie mniejszej niż 20% kosztu realizacji zadania ogółem.
- Aneksiem zmieniono § 1 ust. 1 pkt 1 umowy, przyznając dotację celową ze środków budżetu państwa w kwocie 77 000 zł.
- Aneksiem zmieniono § 1 ust. 1 pkt 1 umowy, przyznając dotację celową ze środków budżetu państwa w kwocie 85 992 zł.
- Aneksiem zmieniono § 1 ust. 1 pkt 1 umowy, przyznając dotację celową ze środków budżetu państwa w kwocie 59 032 zł.

W Sprawozdaniu z realizacji Rządowego Programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” za okres I-IX 2017 roku, gmina Jedlnia - Letnisko przedstawiła koszt Programu ogółem w wysokości 55 502 zł z czego kwota 11 101 zł to środki własne gminy, co stanowiło ok. 26% kosztów realizacji zadania. Pomocą objęto 145 osób. Zgodnie z danymi zawartymi w ww. sprawozdaniu na terenie gminy Jedlnia - Letnisko funkcjonowało 5 placówek prowadzących dożywianie, którymi były szkoły.

Podczas kontroli stwierdzono, że realizacja programu odbywała się w formie gorącego posiłku dla dzieci w placówkach oświatowych z terenu gminy jak również z innych gmin, w których dzieci z gminy Jedlnia - Letnisko spożywały posiłki. Dzieci uczęszczające do szkół na terenie gminy Jedlnia – Letnisko dożywiane były na podstawie umów zawartych pomiędzy Gminą Jedlnia - Letnisko, kierownikiem GOPS a firmą Mała Gastronomia „Sam Smak”, która złożyła najkorzystniejszą ofertę na podstawie zapytania ofertowego. W okresie objętym kontrolą obowiązywały umowy zawarte na okres: od 07.09.2015 r. do 17.06.2016 r.; od 05.09.2016 r.

do 31.12.2016 r. oraz od 02.01.2017 r. do 23.06.2017 r. i od 04.09.2017 r. do 31.12.2017 r. W umowach zawarto zapis dotyczący sposobu rozliczania kosztów za posiłki, zgodnie z którym zapłata następuje w okresach miesięcznych za faktycznie sporządzone i dostarczone posiłki, a Ośrodek pokrywa koszty posiłków na podstawie przedłożonych rachunków potwierdzonych przez poszczególnych dyrektorów szkół. Kwestie współpracy z placówkami oświatowymi przy realizacji Programu były uregulowane jedynie pomiędzy Publicznym Przedszkolem w Jedlni – Letnisko a Gminą Jedlnia - Letnisko, kierownikiem GOPS. Z pozostałymi placówkami oświatowymi ośrodek nie zawierał umów ani porozumień pisemnych.

W kontrolowanym okresie Ośrodek finansował również dożywianie w formie posiłku bez przeprowadzenia rodzinnego wywiadu środowiskowego i wydania decyzji administracyjnej.

W przypadku osób dorosłych, z powodu braku możliwości zapewnienia niezbędnego, ciepłego posiłku, przyznawano świadczenia pieniężne na zakup artykułów żywnościowych.

W grudniu 2016 r. GOPS przekazał paczki żywnościowe dla 66 rodzin korzystających na podstawie przyznanych decyzji z posiłków.

Zespół kontrolujący dokonał analizy dokumentów księgowych, potwierdzających dokonywanie płatności za realizację programu za miesiące: marzec i październik 2016 r. oraz maj 2017 r. W większości przypadków Ośrodek dokonywał płatności za posiłki po faktycznym ich spożyciu przez dzieci. Podstawą do obciążenia były imienne listy dzieci uprawnionych do dożywiania, które spożywały posiłki oraz wystawione na ich podstawie dokumenty płatności (faktury, rachunki i noty księgowe). Podczas kontroli stwierdzono, że wystawione dokumenty zostały opisane zgodnie z wymogami określonymi w art. 21 ustawy o rachunkowości. Wszystkie dokumenty księgowe były poukładane chronologicznie, podpisane przez głównego księgowego i kierownika z zatwierdzeniem do wypłaty.

Podczas kontroli sprawdzono 17 losowo wybranych akt rodzin otrzymujących w badanym okresie pomoc w ramach realizacji programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”. Zespół kontrolujący sprawdził 56 postępowań administracyjnych, zakończonych 56 decyzjami administracyjnymi. Akta spraw były poukładane chronologicznie.

W ramach programu pomoc w formie posiłków dla dzieci przyznawana była na wniosek rodziców na podstawie protokołu przyjęcia wniosku o pomoc osoby zainteresowanej zgodnie z art. 102 ust. 1 ustawy o pomocy społecznej oraz 61 § 1 k.p.a. Ustalanie uprawnień do udzielania pomocy odbywało się na podstawie wywiadów środowiskowych. Skontrolowane wywiady zostały przeprowadzone w terminie wskazanym w § 2 ust. 1 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki

Społecznej z dnia 8 czerwca 2012 r. w sprawie rodzinnego wywiadu środowiskowego oraz rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 sierpnia 2016 r. w sprawie rodzinnego wywiadu środowiskowego.

We wszystkich decyzjach przywołano upoważnienie osoby uprawnionej do wydawania decyzji administracyjnych w indywidualnych sprawach z zakresu pomocy społecznej należących do właściwości gminy. W decyzjach wskazano datę wydania decyzji, oznaczenie strony, pouczenie i właściwy tryb odwoławczy. Poddane kontroli decyzje wydawano w terminach wskazanych w art. 35 k.p.a. Skontrolowane decyzje zostały prawidłowo doręczone.

W toku kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Brak u Pani co najmniej 3 letniego stażu pracy w pomocy społecznej określonego w art. 122 ust. 1 ustawy o pomocy społecznej, ponieważ okresu zatrudnienia w Urzędzie Miejskim w Radomiu nie można zaliczyć do stażu pracy w pomocy społecznej.
2. Na dzień kontroli w kontrolowanej jednostce było zatrudnionych 3 pracowników socjalnych. Gminę Jedlnia - Letnisko zamieszkuje 12 656 mieszkańców. W związku z powyższym na jednego pracownika socjalnego przypada ok. 4.230 mieszkańców i 58 środowisk objętych pracą socjalną, co nie jest zgodne z przepisem art. 110 ust. 11 ustawy o pomocy społecznej.
3. W przypadku 10 na 56 skontrolowanych postępowań administracyjnych dotyczących pomocy w formie żywności w aktach spraw nie stwierdzono wniosku lub protokołu z przyjęcia wniosku, co narusza art. 102 ust. 1 ustawy o pomocy społecznej oraz 61 § 1 i art. 63 § 1-3 k.p.a.
4. Decyzje przyznające paczki żywnościowe oraz decyzje w sprawie rezygnacji wnioskodawców z przyznanych posiłków były wydawane bez przeprowadzenia aktualnego rodzinnego wywiadu środowiskowego.
5. W 4 przypadkach na 42 skontrolowane druki wywiadów odnotowano pracę socjalną w sposób nie oddający podejmowanych działań oraz istoty jej prowadzenia. W 20 wywiadach praca socjalna nie była w ogóle odnotowana.
6. W 1 druku wywiadu plan pomocy nie był zatwierdzony przez kierownika ośrodka. W 10 przypadkach w planie pomocy były dopiski do zatwierdzonego wywiadu z poprzednich miesięcy.
7. W 1 postępowaniu przyznanie świadczenia nastąpiło przed datą wydania decyzji, co narusza art. 106 ust. 1 ustawy o pomocy społecznej.

8. W 1 przypadku przyznanie świadczenia nastąpiło z naruszeniem art. 106 ust. 3 ustawy o pomocy społecznej, zgodnie z którym świadczenia pieniężne z pomocy społecznej przyznaje się i wypłaca za okres miesiąca kalendarzowego, począwszy od miesiąca, w którym został złożony wniosek wraz z wymaganą dokumentacją.
9. Pomoc w formie zasiłku celowego przyznawano na zasadach zasiłku okresowego, tj. na okres dwóch - trzech miesięcy, co narusza przepis art. 39 ust. 1 ustawy o pomocy społecznej. Zasiłek celowy powinien być przyznany w celu zaspokojenia niezbędnej (jednej) potrzeby bytowej, czyli np. zakupu żywności bez wskazywania kilkumiesięcznego okresu na jaki ma być przyznany.
10. W przypadku rozstrzygnięcia 2 decyzji stwierdzono niewłaściwie wskazany okres, na jaki przyznano świadczenie.
11. W podstawie prawnej skontrolowanych decyzji, dotyczących przyznania pomocy w formie posiłku nie przywoływano właściwego aktu prawa miejscowego, tj. Uchwały Nr XLIX/290/2014 Rady Gminy Jedlnia - Letnisko. W decyzjach przywoływano natomiast uchwały nie mające zastosowania w sprawach, tj. Uchwałę Nr 221 Rady Ministrów z dnia 10 grudnia 2013 r. oraz Uchwałę Nr XLIX/289/2014 Rady Gminy Jedlnia - Letnisko. Ponadto w 1 decyzji przyznającej pomoc w formie paczki żywnościowej przywołano błędną Uchwałę Nr XLI/239/2013 Rady Gminy Jedlnia - Letnisko z dnia 30 grudnia 2013 r.
12. Decyzje, w których nie odstępiono od uzasadnienia na podstawie art. 107 ust. § 4 k.p.a., zawierały uzasadnienie niespełniające wymogów art. 107 § 1 i 3 k.p.a. Decyzje uchylające przyznane świadczenia nie zawierały uzasadnienia faktycznego i prawnego, o którym mowa w art. 107 § 1 i 3 k.p.a.
13. W przypadku wniosków dotyczących dożywiania dzieci uczęszczających do przedszkola, nie wydawano decyzji administracyjnych tylko błędnie informowano rodziców o konieczności zgłoszenia dziecka do dyrektora przedszkola w celu dożywiania na jego wniosek, co jest niezgodne z wieloletnim programem wspierania finansowego gmin w zakresie dożywiania „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” na lata 2014-2020. Dzieci do czasu rozpoczęcia nauki w szkole podobnie jak starsze dzieci powinny korzystać z posiłków na podstawie decyzji.
14. W dni wolne od nauki pomoc w formie gorących posiłków nie była realizowana. W tym czasie nie była również realizowana pomoc w formie świadczenia pieniężnego na zakup żywności.
15. Óródek dokonywał płatności za posiłki za m-c październik 2016 r. przed ich faktycznym spożyciem przez dzieci, którym przyznano decyzją świadczenia, co narusza przepisy art. 20 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, zgodnie z którym jednostka sektora finansów

publicznych musi prowadzić rachunkowość w oparciu o dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczej, tj. dowody potwierdzające faktycznie spożyte posiłki.

16. W 2016 roku Gmina Jedlnia - Letnisko część środków z dotacji z budżetu państwa (na łączną kwotę 14.515,06 zł) wydatkowała w sposób niezgodny z zawartą umową nr WPS.I.946.1.213.2016, tj. na posiłki oraz na pomoc rzeczową dla osób, których dochód przekraczał kryterium dochodowe z pomocy społecznej. Zgodnie z art. 9 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1311) wydatkowanie dotacji niezgodnie z przeznaczeniem określonym przez udzielającą dotację jest naruszeniem dyscypliny finansów publicznych.

17. W sprawozdaniach przesyłanych do Wydziału Polityki Społecznej wykazywano, że realizacja Programu odbywa się wyłącznie w szkołach. Ustalenia kontroli wykazały realizację Programu także w przedszkolu.

Za stwierdzone nieprawidłowości w zakresie Pani zatrudnienia na stanowisku kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Jedlni - Letnisko odpowiedzialność ponosi Wójt Gminy Jedlnia – Letnisko, natomiast w zakresie pozostałych spraw Pani oraz Pani Janina Sosnowska jako kierownik jednostki kontrolowanej, a także Pani Renata Dąbrowska jako p.o. kierownika GOPS.

W celu usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości zwracam się do Pani o realizację następujących zaleceń pokontrolnych:

1. Zapewnić prawidłową organizację pracy Ośrodka poprzez zatrudnienie pracowników socjalnych zgodnie z normami określonymi w art. 110 ust. 11 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1769, z późn. zm.).
2. Udzielać pomocy na wniosek osoby zainteresowanej zgodnie z art. 102 ust. 1 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2017, poz. 1769 z późn. zm.). W przypadku wnoszenia przez klientów ustnych wniosków o pomoc sporządzać protokół zgodnie z art. 67 § 1 i § 2 pkt. 1 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (Dz.U. z 2017 r. poz. 1257).
3. Wydawać decyzje administracyjne po przeprowadzeniu aktualnego rodzinnego wywiadu środowiskowego, stosownie do art. 106 ust. 4 ustawy o pomocy społecznej.
4. Zwiększyć nadzór nad dokumentowaniem prowadzonej pracy socjalnej, będącej jednym z podstawowych obowiązków pracownika socjalnego, tak aby dokonywane w wywiadach zapisy

- o prowadzonej pracy socjalnej oddawały istotę jej faktycznego prowadzenia przez wykazanie odpowiedniej dynamiki podejmowanych działań mających na celu pomoc oraz wzmacnianie osób i rodzin w odzyskiwaniu zdolności do prawidłowego funkcjonowania w społeczeństwie stosując przepisy art. 6 pkt 12 i art. 119 ust. 1 pkt 1 ustawy o pomocy społecznej.
5. Zatwierdzać plan pomocy rodzinom lub osobom ubiegającym się o pomoc w przeprowadzonych wywiadach środowiskowych przed wydaniem decyzji administracyjnej.
 6. Realizować przyznane świadczenia po wydaniu decyzji zgodnie z art. 106 ust. 1 ustawy o pomocy społecznej.
 7. Ustalać okres uprawnień do świadczeń stosownie do art. 106 ust.3 ustawy o pomocy społecznej.
 8. Zapewnić przyznawanie pomocy w formie zasiłku celowego zgodnie z brzmieniem przepisu art. 39 ust. 1 ustawy o pomocy społecznej.
 9. Stosownie do art. 107 k.p.a. formułować i zapisywać rozstrzygnięcie decyzji w taki sposób, by nie było wątpliwości, jakie uprawnienia zostały stronie przyznane i na jaki okres.
 10. Przywoływać w podstawie prawnej decyzji właściwe przepisy, w tym akty prawa miejscowego, odnoszące się do rodzaju przyznawanej pomocy zgodnie z art. 107 k.p.a.
 11. Zawierać w wydawanych decyzjach administracyjnych uzasadnienie faktyczne i prawne, o którym mowa w art. 107 § 1 i 3 k.p.a. w odniesieniu do indywidualnej sytuacji klienta.
 12. Przyznawać w formie decyzji administracyjnej pomoc w formie jednego gorącego posiłku również dla dzieci do czasu podjęcia nauki w szkole podstawowej.
 13. Zapewnić realizację Programu przez cały rok, również w okresie ferii i wakacji.
 14. Dokonywać płatności tylko za faktycznie już wydane posiłki, co świadczy o dokonaniu operacji gospodarczej stosując przepisy art. 20 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047).
 15. Dokonać zwrotu środków finansowych na rachunek bankowy Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego nr **36 1010 1010 0100 6722 3100 0000** pochodzących z dotacji w wysokości **14.515,06 zł** (słownie: **czternaście tysięcy pięćset piętnaście złotych 06/100**) wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, **w ciągu 15 dni** od dnia stwierdzenia okoliczności, wskazujących na nieprawidłowo wydane w 2016 r. środki pieniężne na program „Pomoc państwa zakresie dożywiania”.
 16. Rzetelnie sporządzać sprawozdania z realizacji programu.

Jednocześnie zobowiązuję Panią Kierownik do przekazania, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, pisemnej informacji o sposobie realizacji zalecenia pokontrolnego lub przyczynach jego niewykonania.

Na podstawie art. 130 ust. 1 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1769 z późn. zm.) kto nie realizuje zaleceń pokontrolnych – podlega karze pieniężnej w wysokości od 200 do 6000 zł.

Pouczenie

Stosownie do postanowień art. 128 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1769, z późn. zm.) kontrolowana jednostka może, w terminie 7 dni od dnia otrzymania zaleceń pokontrolnych, zgłosić do nich zastrzeżenia do Wojewody Mazowieckiego za pośrednictwem Wydziału Polityki Społecznej Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie.

W przypadku nieuwzględnienia przez Wojewodę Mazowieckiego zastrzeżeń należy w terminie 30 dni powiadomić o sposobie realizacji zaleceń Wydział Polityki Społecznej Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, a w przypadku ich uwzględnienia należy mieć na uwadze zmiany wynikające z powyższego faktu.

z up. WOJEWODY MAZOWIECKIEGO

Wioletta Kucharska
Dyrektor
Wydziału Polityki Społecznej

Otrzymuje:

Pan Piotr Leśnowolski

Wójt Gminy Jedlnia - Letnisko