



## WOJEWODA MAZOWIECKI

WPS-I.431.2.38.2015.GK

Warszawa, 19 listopada 2015 r.

**Pani  
Bożena Wronikowska  
Kierownik  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Ożarowie Mazowieckim**

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 127 ust. 1 w związku z art. 22 pkt 8 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2015 r. poz. 163 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 3-6 listopada 2015 r. kontrolę problemową w kierowanym przez Panią Ośrodku Pomocy Społecznej w Ożarowie Mazowieckim.

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 roku 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 t.j.), a w szczególności:

- organizacji zadania na terenie gminy,
- przyznawania świadczeń,
- wydatkowania i rozliczania środków przekazanych na dożywianie, dowóz, i oraz ich prawidłowe wykorzystanie zgodnie z przeznaczeniem.

Kontrola obejmowała realizację zadania w okresie od 1 stycznia 2014 r. do dnia kontroli.

W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole z kontroli, podpisanym przez Panią bez zastrzeżeń w dniu 6 listopada 2015 roku, przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

W wyniku kontroli ustalono, że Ośrodek Pomocy Społecznej w Ożarowie Mazowieckim został utworzony na podstawie Uchwały nr XIV/62/90 Rady Narodowej Miasta i Gminy w Ożarowie

Mazowieckim z dnia 26 kwietnia 1990 r. oraz Zarządzenia Nr 26A/90 Naczelnika Miasta i Gminy Ożarów Mazowiecki z dnia 26 kwietnia 1990 r.

W kontrolowanym okresie Ośrodek działał w oparciu o statut przyjęty uchwałą Nr 173/12 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 16 lutego 2012 r. oraz Regulamin przyjęty Zarządzeniem nr 1A kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 27 lutego 2012 r.

Kierownik kontrolowanej jednostki działa na podstawie upoważnienia Burmistrza Miasta i Gminy Ożarów Mazowiecki z dnia 18.02.2005 r. do wydawania decyzji administracyjnych w indywidualnych sprawach z zakresu pomocy społecznej należących do właściwości gminy.

Ośrodek Pomocy Społecznej w Ożarowie Mazowieckim wykonywał czynności kancelaryjne na podstawie instrukcji kancelaryjnej i jednolitego rzeczowego wykazu akt zatwierdzonej przez Archiwum Państwowe m.st. Warszawy z dnia 29.10.2014 r. znak O-4.420.259.2013, wprowadzonej Zarządzeniem nr 1/2014 Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 18 listopada 2014 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitego rzeczowego wykazu akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania składnicy akt Ośrodka Pomocy Społecznej w Ożarowie Mazowieckim.

Gmina Ożarów Mazowiecki podjęła następujące akty prawa miejscowego:

- Uchwałę Nr 298/05 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 22 marca 2005 r. w sprawie: ustalenia zasad przyznawania pomocy w formie posiłku dzieciom i młodzieży;
- Uchwałę Nr XLVIII/475/14 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 20 marca 2014 r. w sprawie podwyższenia kryterium dochodowego uprawniającego do przyznania nieodpłatnie pomocy w zakresie dożywiania w formie świadczenia pieniężnego na zakup posiłku lub żywności dla osób objętych wieloletnim programem wspierania finansowego gmin w zakresie dożywiania „Pomoc państwa w zakresie dożywiania 2014-2020”;
- Uchwałę Nr XLVIII/476/14 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 20 marca 2014 r. w sprawie ustanowienia wieloletniego programu osłonowego w zakresie dożywiania „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” na lata 2014-2020.

W Gminie Ożarów Mazowiecki obowiązuje Uchwała Nr 298/05 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 22 marca 2005 r. w sprawie: ustalenia zasad przyznawania pomocy w formie posiłku dzieciom i młodzieży, która nie jest spójna z zasadami wynikającymi z załącznika do Uchwały Nr 221 Rady Ministrów z dnia 10 grudnia 2013 roku w sprawie ustanowienia wieloletniego programu wspierania finansowego gmin w zakresie dożywiania „Pomoc państwa

w zakresie dożywiania” na lata 2014-2020. Ponadto w obowiązującej uchwale nie są uwzględnione zalecenia i wskazówki Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej dotyczące aktów prawa miejscowego umożliwiających przyznawanie posiłku dla osób, które przekraczają kryterium dochodowe z ustawy o pomocy społecznej do wysokości nie większej niż 150%.

W roku 2014 Gminie Ożarów Mazowiecki przyznano dotację celową ze środków budżetu państwa w kwocie 30.000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie wsparcia osobom wskazanym w części V.1 załącznika do Uchwały nr 221 Rady Ministrów i spełniającym warunki otrzymania pomocy zgodnie z ustawą o pomocy społecznej. Pomoc dla odbiorców posiadających dochód do wysokości 150% kryterium dochodowego może być przyznana w formie świadczenia pieniężnego na zakup posiłku lub żywności. Pomoc w formie posiłku albo świadczenia rzeczowego w postaci produktów żywnościowych może być przyznana dla odbiorców posiadających dochód do 100% kryterium dochodowego.

*W Sprawozdaniu z realizacji Rządowego Programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” za okres I-XII 2014 roku, Gmina Ożarów Mazowiecki przedstawiła koszt Programu ogółem w wysokości 55 000 zł, z czego kwota 25 000 zł to środki własne gminy. Pomocą objęto ogółem 222 osób. Na wniosek dyrektora szkoły bez wydawania decyzji administracyjnej pomocą objęto 15 dzieci.*

Zgodnie z danymi zawartymi w ww. sprawozdaniu na terenie Gminy Ożarów Mazowiecki funkcjonowało 11 placówek oświatowych prowadzących dożywianie, z tego 6 szkół i 5 przedszkoli.

Umową zawartą w dniu 20 lutego 2015 roku przyznano Gminie dotację celową ze środków budżetu państwa w kwocie 31 000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie wsparcia osobom wskazanym w części V.1 załącznika do Uchwały nr 221 Rady Ministrów i spełniającym warunki otrzymania pomocy zgodnie z ustawą o pomocy społecznej. Pomoc dla odbiorców może być przyznana w formie:

- posiłku i 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.

Ponadto dotacja celowa może być przeznaczona na dofinansowanie wsparcia dzieciom uczniom, którzy nie muszą spełniać warunków otrzymania pomocy wskazanych w ustawie o pomocy społecznej w proporcji do 20% ilości wszystkich dzieci i uczniów dożywianych w szkołach i przedszkolach na terenie gminy w poprzednim miesiącu kalendarzowym, które w szczególnie uzasadnionych przypadkach wyrażą chęć zjedzenia posiłku.

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

Aneks z dnia 16 lipca 2015 roku do Umowy, zwiększono Gminie przyznaną dotację celową do kwoty 33 600 zł, jako wsparcie na realizację Programu.

W *Sprawozdaniu z realizacji Rządowego Programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” za okres I-IX 2015 roku*, Gmina Ożarów Mazowiecki przedstawiła koszt Programu ogółem w wysokości 33 543 zł, z czego kwota 15 369 zł to środki własne gminy. Pomocą objęto ogółem 185 osób, Na wniosek dyrektora szkoły bez wydawania decyzji administracyjnej pomocą objęto 13 osób.

Ośrodek Pomocy Społecznej w Ożarowie Mazowieckim realizuje Program „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” przy pomocy placówek oświatowych, z którymi ma zawarte porozumienia dotyczące współpracy. Placówki oświatowe na terenie gminy posiadają stołówki. Ośrodek obciążany był płatnością za posiłki.

Zespół kontrolny dokonał analizy dokumentów księgowych potwierdzających dokonywanie płatności za realizację Programu w miesiącach: kwiecień, listopad 2014 r. oraz wrzesień 2015 r. Podstawą do obciążenia były listy imienne dzieci z placówek, które będą spożywały posiłki oraz wystawione na ich podstawie dokumenty płatności (rachunki i noty księgowe), uprawnionych do dożywiania. 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 główną księgową i kierownika z zatwierdzeniem do wypłaty.

Pomoc w formie posiłków dla dzieci przyznawana jest na wniosek rodziców/opiekunów oraz szkół. Po wpłynięciu wniosku przeprowadzane jest postępowanie administracyjne w celu wydania decyzji. Dożywianie w formie posiłku bez przeprowadzenia wywiadu środowiskowego i wydania decyzji administracyjnej odbywa się na wniosek dyrektora szkoły.

W dni wolne od nauki (wakacje, ferie, przerwy świąteczne) z posiłków korzystają dzieci uczestniczące w akcji „zima w mieście”, „lato w mieście”. Akcje te prowadzone są przez szkoły, świetlicę socjoterapeutyczną i GKRPA. OPS opłaca udział w tej formie wypoczynku dzieciom z najuboższych rodzin.

Dożywianie z Programu osób dorosłych jest realizowane w postaci zasiłków celowych i paczek żywnościowych w okresie świątecznym. Osoby bezdomne i znajdujące się w sytuacji kryzysowej kierowane są doraźnie do placówki Markotu, gdzie otrzymują gorący posiłek i suchy prowiant.

OPS Ożarów Mazowiecki nie finansuje w ramach programu dowozu posiłków.

Podczas kontroli sprawdzono 15 losowo wybranych akt rodzin otrzymujących w kontrolowanym okresie pomoc w ramach realizacji programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”, w tym 39 postępowań administracyjnych zakończonych 47 decyzjami administracyjnymi.

Doboru akt dokonano na podstawie Rejestru osób, które korzystały z pomocy w ramach Programu w 2014 r. oraz 2015 r.

Pomoc w ramach Programu była udzielana na wniosek osoby zainteresowanej lub z urzędu zgodnie z art. 61 § 1 K.p.a.

Ustalanie uprawnień do udzielania pomocy odbywało się na podstawie wywiadów środowiskowych. Plan pomocy w wywiadach znajdujących się w aktach osobowych zatwierdzał kierownik ośrodka.

We wszystkich skontrolowanych decyzjach w podstawie prawnej przywołano upoważnienia osoby uprawnionej do wydawania decyzji administracyjnych w indywidualnych sprawach z zakresu pomocy społecznej należących do właściwości gminy.

Wszystkie skontrolowane decyzje zostały doręczone zgodnie z art. 39 i 46 § 1 K.p.a.

#### **W okresie objętym kontrolą za nieprawidłowe uznano:**

1. Ośrodek nie spełnia ustawowego wymogu zatrudnienia wskazanego w art. 110 ust. 11 ustawy o pomocy społecznej, z którego wynika, że ośrodek pomocy społecznej powinien zatrudniać w pełnym wymiarze czasu pracy nie mniej niż 3 pracowników socjalnych w proporcji jeden pracownik socjalny na 2 tysiące mieszkańców lub proporcjonalnie do liczby rodzin i osób samotnie gospodarujących objętych pracą socjalną w proporcji 1 pracownik socjalny zatrudniony w pełnym wymiarze czasu pracy na nie więcej niż 50 rodzin i osób samotnie gospodarujących. Podczas kontroli ustalono, że ośrodek zatrudnia w przeliczeniu na pełne etaty 5 pracowników socjalnych. Liczba mieszkańców Gminy Ożarów Mazowiecki na dzień 31.10.2015 roku wynosiła 22 021 – na jednego pracownika socjalnego przypadało 4 404 mieszkańców i 51 środowisk objętych pracą socjalną.
2. Ośrodek dokonywał płatności za posiłki przed ich faktycznym spożyciem przez dzieci, którym przyznano decyzją świadczenia, co narusza przepisy art. 20 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (jednostka sektora finansów publicznych musi prowadzić rachunkowość w oparciu o dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczej, tj. dowody potwierdzające faktycznie spożyty posiłek) oraz § 4 Porozumień zawartych przez Ośrodek z placówkami oświatowymi („miesięczne rozliczenie wydanych posiłków nastąpi na podstawie noty księgowej i imiennej listy osób, które faktycznie w danym miesiącu spożyły posiłki”).

Dokonanie płatności na początku miesiąca za posiłki, które będą dopiero spożyte w tym miesiącu nie stanowi rozliczenia za faktycznie spożyte posiłki.

3. Ośrodek w 2014 r. prowadził całodzienne dożywianie z Programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”, dla jednej osoby na łączną kwotę 1207,5 zł (wyłacone ze środków własnych), co jest niezgodne z Uchwałą nr 221 Rady Ministrów z dnia 10 grudnia 2013 r. oraz art. 48 ust. 1 ustawy o pomocy społecznej z dnia 12 marca 2004 r, które przewidują pomoc w formie opłaty za jeden posiłek.
4. Do skontrolowanych wywiadów środowiskowych nie zawsze dołączano komplet niezbędnych dokumentów wymienionych w art. 107 ust. 5b ustawy z 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej – w 2 przypadkach brakowało oświadczenia lub zaświadczenia potwierdzającego dochód. Ponadto na wnioskach i innych dokumentach nie była odnotowana data ich wpływu do ośrodka, co jest niezgodne z przyjętą przez jednostkę instrukcją kancelaryjną.
5. W skontrolowanych drukach wywiadów prowadzona praca socjalna nie zawsze odnotowana była w sposób oddający podejmowane działania. W 3 drukach wywiadów na 39 skontrolowanych praca socjalna nie została odnotowana, a 1 druku znajdował się tylko zapis o treści: wizyta u klienta.
6. W podstawie prawnej 18 skontrolowanych decyzji dotyczących przyznania pomocy w formie posiłku przywołano Uchwałę Nr XLVIII/475/14 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim, która odnosi się do udzielania pomocy w formie pieniężnej (zasiłku celowego) na zakup posiłku lub żywności dla osób, których dochód przekracza kryterium z ustawy o pomocy społecznej, nie więcej niż 150%, natomiast w 6 decyzjach dotyczących przyznania pomocy w formie pieniężnej (zasiłku celowego) na zakup żywności ww. uchwały nie przywołano.
7. W 23 skontrolowanych decyzjach brakowało zapisu art.109 ustawy o pomocy społecznej.
8. Ośrodek przyznając świadczenie w formie posiłku w 1 przypadku przyznał je przed datą wydania decyzji administracyjnej, co narusza art. 106 ust. 1 ustawy o pomocy społecznej.
9. W 2 przypadkach decyzje wydawano z przekroczeniem terminów wskazanych w art. 35 K.p.a.
10. W 1 przypadku w związku z przekroczeniem kryterium dochodowego uchylenie decyzji nr 8145/247/2015 powinno nastąpić z dniem wydania decyzji uchylającej, tj. 19.10.2015 r., a ośrodek uchylił decyzję z dniem 01.11.2015. Ponadto w aktach tej samej sprawy znajdowała się decyzja przyznająca zasiłek celowy na zakup żywności wypłacany w dniach od 20-26.10.2015 r. przekazem pocztowym, natomiast w dniu 15.10.2015 r. wpłynęły do ośrodka dokumenty potwierdzające znaczne zwiększenie dochodu przekraczające 150% kryterium dochodowego.

Ośrodek nie wstrzymał późniejszej wypłaty przyznanego zasiłku celowego poprzez wszczęcie postępowania administracyjnego w celu wydania decyzji uchylającej.

11. W 15 postępowaniach na 39 skontrolowanych ośrodek przyznawał z Programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” świadczenie w formie posiłku dla osób, których dochód przekraczał kryterium dochodowe zawarte w art. 8 ust. 1 ustawy o pomocy społecznej. Dla tych osób świadczenia z Programu w formie posiłku przyznawane były pomimo braku odpowiedniej uchwały umożliwiającej udzielanie tej pomocy, zgodnej z zaleceniami Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15.01.2014 r. znak DPS.II.074.5.20.JŁ/2014 oraz wskazówkami w zakresie realizacji programu zamieszczonymi na stronie internetowej MPiPS. Na podstawie umów i aneksów zawartych w 2014 i 2015 roku między Wojewodą a Gminą Ożarów Mazowiecki o wsparcie realizacji zadania własnego o charakterze obowiązkowym realizowanego w ramach Programu przyznana została dotacja celową. Dotacja mogła być między innymi przeznaczona na realizację pomocy w formie posiłku lub świadczenia rzeczowego dla odbiorców posiadających dochód do wysokości 100% kryterium dochodowego z ustawy o pomocy społecznej. Gmina Ożarów Mazowiecki realizując Program nie dotrzymała w części warunków zawartych w umowach i aneksach, wydając część dotacji celowej niezgodnie z przeznaczeniem określonym przez udzielającego dotację tj. Wojewodę. Na podstawie § 3 ust. 4 umowy nr WPS-I.946.1.273.2014 i umowy nr WPS-I.946.1.270.2015 Wojewoda może żądać zwrotu już przekazanej dotacji w razie stwierdzenia niezgodnego z przeznaczeniem jej wykorzystania przez Gminę. Zgodnie z przekazanym przez Kierownika Ośrodka dokumentami, sporządzonymi przez Główną Księgową Ośrodka wydatkowano dotację niezgodnie z warunkami umowy a tym samym niezgodnie z przeznaczeniem i przepisami ustawy o pomocy społecznej w wysokości:

- **6854,70** (słownie: sześć tysięcy osiemset pięćdziesiąt cztery 70/100) złotych w 2014 roku;
- **6548,10** (słownie: sześć tysięcy pięćset czterdzieści osiem 10/100) złotych w 2015 roku;

Łączna kwota dotacji wydanej 2014 i 2015 roku niezgodnie z przeznaczeniem to **13402,80** (słownie: trzynaście tysięcy czterysta dwa 80/100) złotych. Na podstawie przepisu art. 9 pkt 1 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 168 t.j.) **stanowi to naruszenie dyscypliny finansów publicznych.**

Dodatkowo na podstawie ww. dokumentacji Ośrodek wydatkował niezgodnie z zasadami w zakresie realizacji Programu (udzielanie świadczeń w formie posiłków dla odbiorców posiadających dochód w wysokości między 100% a 150% kryterium) oraz przepisami ustawy o pomocy społecznej środki własne w wysokości:

- **4569,80** (słownie: cztery tysiące pięćset sześćdziesiąt dziewięć 80/100) złotych w 2014 roku;

- **4365,40** (słownie: cztery tysiące trzysta sześćdziesiąt pięć 40/100) złotych w 2015 roku;

Łączna kwota środków własnych wydatkowanych 2014 i 2015 roku niezgodnie z zasadami w zakresie realizacji Programu i przepisami ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej to **8935,20** (słownie: osiem tysięcy dziewięćset trzydzieści pięć 20/100) złotych. Powyższa kwota na podstawie przepisu art. 11 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych **stanowi naruszenie dyscypliny finansów publicznych**, gdyż została wydatkowana z naruszeniem przepisów dotyczących dokonywania poszczególnych rodzajów wydatków tj. przepisów ustawy o pomocy społecznej.

Całkowita wydatkowana kwota (dotacja wraz ze środkami własnymi) wskazująca na naruszenia dyscypliny finansów publicznych to: **22338,00** (słownie: dwadzieścia dwa tysiące trzysta trzydzieści osiem) złotych.

Ponadto kontrolujący zwrócili uwagę, że Ośrodek mógł skorzystać z okoliczność zmiany kryteriów dochodowych w ustawie o pomocy społecznej od dnia 01.10.2015 r. wszczynając postępowania i zmieniając wadliwe rozstrzygnięcia wcześniej wydanych decyzji na podstawie, których udzielono pomocy w formie posiłku osobom przekraczającym kryterium dochodowe.

Za powstałe nieprawidłowości odpowiada Pani, jako Kierownik Ośrodka Pomocy Społecznej w Ożarowie Mazowieckim.

**W celu usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości proszę o realizację następujących zaleceń pokontrolnych:**

1. Podjąć starania w celu zapewnienia prawidłowej organizacji pracy ośrodka poprzez zatrudnienie pracowników socjalnych zgodnie z przepisami określonymi w art. 110 ust. 11 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2015 r. poz. 163 z późn. zm.).
2. Dokonywać płatności za faktycznie spożyte posiłki w oparciu o dowody księgowe posiadające datę wpływu do Ośrodka, które stwierdzają dokonanie operacji gospodarczej tj. potwierdzają faktycznie spożyte posiłki, za które ma być dokonana załata, spełniające kryteria określone w art. 20 ustawy o rachunkowości i zgodnie z zapisem § 4 Porozumień, które Ośrodek w Ożarowie Mazowieckim zawarł z placówkami oświatowymi.



3. Przyznając świadczenia z programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w przypadku posiłków stosować zasady zawarte w części V.1 załącznika do Uchwały nr 221 Rady Ministrów z dnia 10 grudnia 2013 r. oraz przepis art. 48 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej przyznając odbiorcy jeden posiłek dziennie.
4. Do wywiadów środowiskowych załączać komplet dokumentów zgodnie z przepisem art. 107 ust. 5b ustawy z 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej oraz stosować przyjętą instrukcję kancelaryjną poprzez odnotowywanie daty wpływu do Ośrodka na wnioskach i innych dokumentach wpływających z zewnątrz.
5. W drukach wywiadów odnotowywać pracę socjalną w sposób oddający obraz podejmowanych działań z uwzględnieniem ich dynamiki we wzmacnianiu i odzyskiwaniu zdolności klienta do funkcjonowania w społeczeństwie zgodnie z przepisem art. 6 pkt 12 i art. 119 ust. 1 pkt 1 ustawy o pomocy społecznej.
6. Stosować przepisy art. 107 § 1 K.p.a w ten sposób, że w wydawanych decyzjach wpisywać prawidłową podstawę prawną w odniesieniu do przyznawanej pomocy tj. uchwałę gminy podnoszącą kryterium w przypadku udzielania świadczeń pieniężnych. Ponadto zawsze wpisywać w treści wydawanych decyzji przepisu art. 109 ustawy o pomocy społecznej.
7. Pomocy w formie dożywiania udzielać zgodnie z przepisem art. 106 ust. 1 ustawy z 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej tj. po wydaniu decyzji administracyjnej.
8. Wydając decyzję w sprawach o przyznania świadczeń z pomocy społecznej stosować przepisy art. 35 §1, §2 i §3 K.p.a poprzez stosowanie odpowiednich terminów.
9. W przypadku uzyskania dokumentu potwierdzającego dochód na podstawie, którego odbiorca przyznanej pomocy w formie posiłków przekracza obowiązujące go kryterium dochodowe uchylać decyzję niezwłocznie z zakończeniem realizacji świadczenia, z dniem wydania decyzji uchylającej. Dodatkowo w przypadku kiedy przyznane wcześniej świadczenie w formie pieniężnej nie zostało wypłacone a uzyskano dokument potwierdzający wyższy dochód klienta przekraczający obowiązujące go kryterium dochodowe niezwłocznie wstrzymywać jego wypłatę, wszczynając postępowanie o uchylenie wydanej decyzji.
10. Przy przyznawaniu świadczeń w formie posiłku z programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” stosować aktualne kryteria dochodowe zawarte w ustawie z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej i wydatkować przekazaną dotację celową oraz środki własne zgodnie z warunkami zawartymi w umowie i aneksach. Wysokość kryterium dochodowego zawartego w programie „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” stosować przy przyznawaniu świadczeń w formie posiłku tylko i wyłącznie w przypadku przyjęcia przez gminę odpowiedniej uchwały zgodnej z wytycznymi Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej.

11. Dokonać zwrotu części przyznanej w 2014 roku dotacji celowej na realizację programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” wydatkowanej w sposób niezgodny z zawartą umową i aneksami, w wysokości **6854,70** (słownie: sześć tysięcy osiemset pięćdziesiąt cztery 70/100) złotych, na rachunek bankowy Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie o numerze: **36 1010 1010 0100 6722 3100 0000** w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

**Pouczenie:**

Zgodnie z art. 128 ust.2 ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej (Dz. U. z 2015 r. poz. 163 z późn. zm.) **jednostka organizacyjna pomocy społecznej albo kontrolowana jednostka może w terminie 7 dni od dnia otrzymania zaleceń pokontrolnych, zgłosić do nich zastrzeżenia.**

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

Ponadto informuję, że zgodnie z przepisem art. 130 ust. 1 ustawy o pomocy społecznej, kto nie realizuje zaleceń pokontrolnych podlega karze pieniężnej w wysokości od 200 do 6000 zł.

z up. WOJEWODY MAZOWIECKIEGO

Wiesława Kacperek-Biegańska

Dyrektor

Wydziału Polityki Społecznej

**Otrzymują:**

1. Pan Paweł Kanclerz Burmistrz Ożarów Mazowieckiego  
ul. Kolejowa 2, 05-850 Ożarów Mazowiecki