



WOJEWODA MAZOWIECKI

Warszawa, 23 czerwca 2016 r.

WPS-I.431.2.5.2015.GK

**Pani
Barbara Tenerowicz
Kierownik
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Izabelinie**

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 7, 9, 10 i 11 marca 2016 r. kontrolę problemową w kierowanym przez Panią Ośrodku Pomocy Społecznej w Izabelinie.

Przedmiotem kontroli było sprawdzenie sposobu organizacji i realizacji zadań wynikających z 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, w tym sposób organizacji zadania, przyznawania świadczeń oraz wydatkowania i rozliczania środków.

Kontrola obejmowała realizację zadania w okresie od 1 stycznia 2015 r. do dnia kontroli.

W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole z kontroli, podpisanym przez Panią z zastrzeżeniami, które nie zostały uwzględnione, przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Ośrodek Pomocy Społecznej w Izabelinie został utworzony na podstawie Uchwały Nr IV/26/95 Rady Gminy Izabelin z dnia 28 kwietnia 1995 r. w sprawie utworzenia Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Izabelinie.

Ustalono, że Ośrodek działał w oparciu o statut i regulamin:

1. Statut wprowadzony Uchwałą nr VI/35/95 Rady Gminy Izabelin z dnia 29 czerwca 1995 r. w sprawie zatwierdzenia Statutu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Izabelinie zmieniany:
 - Uchwałą Nr XXX/249/05 Rady Gminy Izabelin z dnia 30 marca 2005 r. w sprawie zatwierdzenia Statutu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Izabelinie;

- Uchwałą Nr XLIV/372/06 Rady Gminy Izabelin z dnia 11 października 2006 r. w sprawie zatwierdzenia zmian w Statucie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Izabelinie;

- Uchwałą Nr XIV/121/12 Rady Gminy Izabelin z dnia 22 lutego 2012 r. w sprawie zatwierdzenia zmian w Statucie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Izabelinie.

2. Regulamin Organizacyjny Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Izabelinie wprowadzony Zarządzeniem Nr 2/2014 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Izabelinie z dnia 9 maja 2014 w sprawie zatwierdzenia zmian w Regulaminie Organizacyjnym Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Izabelinie.

Podczas kontroli stwierdzono, że posiada Pani upoważnienie Nr 9 Wójta Gminy Izabelin z dnia 28 kwietnia 2004 r. do wydawania decyzji administracyjnych w indywidualnych sprawach z zakresu pomocy społecznej należących do właściwości gminy.

Ponadto Pani Ewa Przybysz – starszy specjalista pracy socjalnej posiada upoważnienie Nr WG.077.1.2014 Wójta Izabelina z dnia 24 stycznia 2014 r. do wydawania decyzji administracyjnych w indywidualnych sprawach z zakresu pomocy społecznej należących do właściwości gminy, wydane na wniosek Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Izabelinie.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Izabelinie prowadził czynności kancelaryjne bezpośrednio w oparciu o rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych, stosując właściwy jednolity rzeczowy wykaz numerów określony w odpowiednim dziale dotyczącym pomocy społecznej. W tej sprawie kierownik ośrodka wydała Zarządzenie nr 4/2011 z dnia 21 grudnia 2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitego rzeczowego wykazu akt w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Izabelinie.

W badanym okresie zatrudnionych było w przeliczeniu na pełne etaty 5 pracowników socjalnych. Liczba mieszkańców Gminy Izabelin na dzień 01.03.2016 roku wynosiła 10 171. Jedna z osób zatrudniona na stanowisku pracownika socjalnego nie posiada uprawnień do wykonywania zawodu pracownika socjalnego. W związku z powyższym w ośrodku uprawnienia do wykonywania zawodu pracownika socjalnego posiadają 4 cztery osoby.

W celu realizacji programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania Rada Gminy Izabelin podjęła następujące uchwały:

- Uchwała Nr XXXIV/297/14 Rady Gminy Izabelin z dnia 26 lutego 2014 r. w sprawie przyjęcia wieloletniego programu osłonowego realizowanego w ramach zadań własnych o charakterze obowiązkowym w zakresie dożywiania na lata 2014-2020;

- Uchwałę Nr XLI/351/14 Rady Gminy Izabelin z dnia 29 października 2014 r. w sprawie zmiany uchwały Rady Gminy Izabelin Nr XXXIV/297/14 Rady Gminy Izabelin z dnia 26 lutego 2014 r. w sprawie przyjęcia wieloletniego programu osłonowego realizowanego w ramach zadań własnych o charakterze obowiązkowym w zakresie dożywiania na lata 2014-2020.

Umową nr WPS.I.946.1.266.2015 zawartą w dniu 20 lutego 2015 roku przyznano dotację celową ze środków budżetu państwa w kwocie 90 000 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, świadczenia pieniężnego na zakup posiłku lub żywności, 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.

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.

Aneksem z dnia 16 lipca 2015 roku do Umowy, zwiększono Gminie przyznaną dotację celową do kwoty 99 000 zł, jako wsparcie na realizację Programu.

W *Sprawozdaniu z realizacji Rządowego Programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” za okres I-XII 2015 roku*, Gmina Izabelin przedstawiła koszt Programu ogółem w wysokości 174 475 zł, z czego kwota 75 475 zł to środki własne gminy. Pomocą objęto ogółem 309 osób, w tym 7 na wniosek dyrektora szkoły. Zgodnie z danymi zawartymi w ww. sprawozdaniu na terenie Gminy Izabelin funkcjonowało 8 placówek oświatowych prowadzących dożywianie, z tego 3 szkoły, 3 przedszkola i 2 inne.

Na terenie gminy Izabelin Ośrodek Pomocy Społecznej realizuje Program „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” przy pomocy placówek oświatowych z terenu gminy, jak również z innych gmin. Z placówkami oświatowymi Ośrodek nie zawierał pisemnych porozumień ani umów dotyczących współpracy przy realizacji zadania. Zgodnie z oświadczeniem kierownika Ośrodka współpraca, w tym kwestia płatności ze środków publicznych została ustalona ustnie. Placówki oświatowe na terenie gminy posiadają stołówki. Ośrodek obciążany był płatnością za posiłki z góry. Zespół kontrolny dokonał analizy dokumentów księgowych potwierdzających dokonywanie płatności za realizację Programu w miesiącach: marzec oraz listopad 2015 r. Na dokumentach płatności były daty wpływu do ośrodka, zostały one 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.

W grudniu 2014 roku ośrodek ogłosił postępowanie w trybie zapytania o cenę w celu wyłonienia najlepszej oferty dotyczącej przygotowywania i dostarczania przez 7 dni w tygodniu gorących posiłków obiadowych dla osób dorosłych oraz dzieci nieuczęszczających do placówek oświatowych z terenu gminy Izabelin w okresie od 01.01.2015 do 31.12.2015 r. Wydawanie posiłków miało odbywać się w lokalu gastronomicznym wykonawcy, a w szczególnych przypadkach miały być dowożone do miejsc zamieszkania świadczeniobiorców. Do GOPS wpłynęły dwie oferty zainteresowanych podmiotów. Ośrodek wybrał najkorzystniejszą pod względem cen posiłków ofertę podpisując umowę na przygotowywanie i dostarczanie gorących posiłków okresie od 01.01.2015 do 31.12.2015 r. Zgodnie z oświadczeniem kierownika ośrodka wartość zamówienia posiłków w 2015 roku wyniosła 50 728 zł, co stanowi kwotę poniżej 30 000 €.

W grudniu 2015 roku ośrodek ogłosił postępowanie w trybie zapytania o cenę w celu wyłonienia najlepszej oferty dotyczącej przygotowywania i dostarczania przez 7 dni w tygodniu gorących posiłków obiadowych dla osób dorosłych oraz dzieci nieuczęszczających do placówek oświatowych z terenu gminy Izabelin w okresie od 01.01.2016 do 31.12.2016 r. Wydawanie posiłków miało odbywać się w lokalu gastronomicznym wykonawcy, a w szczególnych przypadkach miały być dowożone do miejsc zamieszkania świadczeniobiorców. Do GOPS wpłynęły trzy oferty zainteresowanych podmiotów, w tym jedna niespełniająca kryteriów zapytania ofertowego. Ośrodek wybrał najkorzystniejszą pod względem cen posiłków ofertę podpisując umowę na przygotowywanie i dostarczanie gorących posiłków okresie od 01.01.2016 do 31.12.2016 r. Zgodnie z oświadczeniem kierownika ośrodka wartość zamówienia posiłków w 2016 roku nie przekroczy 30 000 €.

Pomoc w formie posiłków dla dzieci przyznawana jest na wniosek rodziców/opiekunów, asystentów rodziny, zgłoszeń pracowników socjalnych oraz pedagogów szkół i przedszkoli.

W dni wolne od nauki (wakacje, ferie, przerwy świąteczne) posiłki wydawane są dla dzieci uczęszczających do przedszkoli w przedszkolach, a dzieci szkolne mogą korzystać z obiadów w barze, gdzie otrzymują obiady osoby dorosłe. W tym czasie ośrodek wspiera rodziny w formie zasiłków celowych na żywność.

Posiłki bez wywiadu i decyzji administracyjnej wydawane są rzadko. W gminie Izabelin było to ok. 2% osób żywionych w 2015 r. Ośrodek w kontrolowanym okresie wydał 1 decyzję odmowną na obiady z programu ze względu na przekroczone kryterium. Zgodnie z oświadczeniem kierownika GOPS posiłki są przygotowywane zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 26.08.2015 r. w sprawie grup środków spożywczych przeznaczonych do sprzedaży dzieciom i młodzieży w jednostkach systemu oświaty oraz wymagań, jakie muszą spełniać środki spożywcze stosowane w ramach żywienia zbiorowego dzieci i młodzieży w tych jednostkach.

Dożywianie osób dorosłych, chorych, niepełnosprawnych, które nie są w stanie samodzielnie przygotować sobie gorącego posiłku - realizowane jest w formie obiadów. Osobom leżącym i chorym, które nie są w stanie przyjść na obiad, posiłki dowożone są do domu. Pomoc w ww. formie przyznawana jest również osobom bezrobotnym, bez dochodu, nadużywającym alkoholu oraz tym, wobec których istnieje możliwość zmarnotrawienia udzielonej pomocy finansowej.

Podczas kontroli sprawdzono 16 losowo wybranych akt rodzin otrzymujących w kontrolowanym okresie pomoc w ramach realizacji programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”. Doboru akt dokonano na podstawie *Rejestru osób, które korzystały z pomocy w ramach Programu w 2015 r. oraz 2016 r.*

Pomoc w ramach Programu była udzielana na wniosek osoby zainteresowanej zgodnie z art. 61 § 1 Kpa. Zespół kontrolujący sprawdził 61 postępowań administracyjnych zakończonych 76 decyzjami administracyjnymi. Akta spraw były poukładane chronologicznie.

Ustalanie uprawnień do udzielania pomocy odbywało się na podstawie wywiadów środowiskowych z wyjątkiem 1 postępowania.

Plan pomocy w wywiadach znajdujących się w aktach osobowych zatwierdzał kierownik ośrodka - łącznie skontrolowano 60 druków wywiadów. Do skontrolowanych wywiadów środowiskowych zawsze dołączano komplet niezbędnych dokumentów wymienionych w art. 107 ust. 5b ustawy z 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej. W skontrolowanych drukach wywiadów prowadzona praca socjalna zawsze odnotowana była w sposób oddający podejmowane działania. 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. Ponadto wszystkie skontrolowane decyzje administracyjne zawierały następujące elementy, wskazane w art. 107 § 1 i § 3 Kpa, w tym: prawidłowo oznaczony organ administracji publicznej wydający decyzję, uzasadnienie prawne, rozstrzygnięcie, pouczenie. W uzasadnieniu każdej decyzji znajdowała się informacja o przyznaniu posiłku z programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”. We wszystkich skontrolowanych decyzjach znajdowała się treść przepisu art. 109 ustawy o pomocy społecznej.

Wszystkie skontrolowane decyzje wydawano w terminach wskazanych w art. 35 Kpa, zostały one również prawidłowo doręczone zgodnie z art. 39 i 46 § 1 Kpa.

W okresie objętym kontrolą za nieprawidłowe uznano:

1. Ośrodek Pomocy Społecznej zatrudnia na stanowisku pracownika socjalnego 1 osobę nie posiadającą właściwego, zgodnego z prawem wykształcenia naruszając przepis art. 116 ust.

1 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej. W związku z tym nie spełnia również obligatoryjnego warunku zatrudnienia prawidłowej ilości osób na stanowiskach pracowników socjalnych naruszając przepis art. 110 ust. 11 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, (na 1 zatrudnionego pracownika socjalnego przypada 2542 mieszkańców i 58 środowisk objętych pracą socjalną).

2. Ośrodek Pomocy Społecznej 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 spożyte posiłki przez uprawnione osoby). Współpraca Ośrodka z placówkami oświatowymi w tym realizacja płatności zostały ustalona ustnie. Nie zawarto porozumień ani umów dotyczących realizacji zadania, które porządkowałyby sposób płatności za posiłki ze środków publicznych.
3. W 1 postępowaniu administracyjnym o przyznanie świadczenia na 61 skontrolowanych Ośrodek przyznał pomoc bez przeprowadzenia wywiadu środowiskowego, dopisując ją do wywiadu wcześniej przeprowadzonego na okoliczność innego wniosku zakończonego wydaniem decyzji. Taki sposób prowadzenia postępowania administracyjnego o przyznanie świadczeń z pomocy społecznej narusza art. 106 ust. 4 i art. 107 ust. 4 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej.
4. W 24 postępowaniach administracyjnych dotyczących przyznawania pomocy z Programu w formie pieniężnej w celu zakup żywności tj. w formie zasiłku celowego ośrodek przyznał świadczenie na zasadach zasiłku okresowego, tj. na okres kilku miesięcy, co narusza z art. 39 ust. 1 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, gdyż zasiłek celowy przyznaje się w celu zaspokojenia niezbędnej potrzeby bytowej (jednej).
5. W 3 skontrolowanych postępowaniach administracyjnych dotyczących przyznania pomocy z Programu w formie posiłku, przyznanie świadczenia nastąpiło przed datą wydania decyzji, co narusza art. 106 ust. 1 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej.
6. Na 76 skontrolowanych decyzji administracyjnych przyznających pomoc, w 18 przypadkach Ośrodek przyznał posiłek i świadczenie rzeczowe w formie żywności dla osób, których dochód przekraczał kryterium dochodowe zawarte w art. 8 ust. 1 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, powołując się na Uchwałę Nr XXXIV/297/14 Rady Gminy Izabelin z dnia 26 lutego 2014 r., będącą programem osłonowym na podstawie, której podniesiono do 200% kryterium z pomocy społecznej tj. niespójnie z zasadami programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”. Podjęta Uchwała Nr XXXIV/297/14 nie umożliwiła Gminie Izabelin zawarcia umowy z wojewodą na dofinansowanie realizacji zadania ze środków budżetu państwa,

z której wynikałoby, że Ośrodek może udzielać świadczeń rzeczowych w postaci posiłku i żywności z ww. programu dla osób, których dochód przekracza wysokość powyżej kryterium dochodowego określonego w art. 8 ust. 1 ustawy o pomocy społecznej. Jednocześnie własny wkład finansowy gminy do programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” każdorazowo wpływa na wysokość udzielanej dotacji z budżetu państwa powodując wprost proporcjonalną zależność między środkami finansowymi i tym samym podlega zasadom określonym w zawartej umowie. Zgodnie z pisemną informacją przekazaną przez kierownika Ośrodka ze środków finansowych gminy włączonych do programu, w okresie od dnia 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. były przyznawane świadczenia rzeczowe w postaci posiłków i żywności dla osób których dochód przekraczał kryterium dochodowe, w łącznej wysokości: 59722,- złotych, natomiast w 2016 r. do dnia kontroli była to łączna kwota 7238,- złotych.

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

1. Osoby na stanowisko pracownika socjalnego zatrudniać zgodnie z wymaganym wykształceniem zawartym w przepisie art. 116 ust. 1 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej. Ponadto zatrudniać pracowników socjalnych w ilości nie mniejszej niż wynika to z przepisu art. 110 ust. 11 ww. ustawy tj. 1 pracownik socjalny zatrudniony na pełny etat na 2 tysiące mieszkańców lub na co najmniej 50 środowisk objętych pracą socjalną.
2. Dokonywać płatności za posiłki po ich faktycznym spożyciu przez dzieci, którym przyznano decyzją świadczenia stosując 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 spożyte posiłki przez uprawnione osoby).
3. Przyznawać świadczenia po przeprowadzeniu wywiadu środowiskowego zgodnie z przepisem art. 106 ust. 4 i art. 107 ust. 4 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej.
4. Przyznawać świadczenia w formie zasiłku celowego stosując się do przepisu art. 39 ust. 1 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, tj. zasiłek celowy przyznaje się w celu zaspokojenia niezbędnej potrzeby bytowej (jednej).
5. Świadczenia przyznawać po wydaniu decyzji administracyjnej zgodnie z przepisem art. 106 ust. 1 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej.
6. Świadczenia rzeczowe w postaci posiłków i żywności z programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” przyznawać dla osób, których dochód nie przekracza kryterium dochodowego zawartego w art. 8 ust. 1 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej. Ponadto dokonać przeksięgowania środków finansowych w wysokości 7238,- złotych stanowiących wysokość

świadczeń rzeczowych w postaci posiłku udzielonych osobom przekraczającym kryterium dochodowe w 2016 r. na świadczenia realizowane poza ww. programem lub przyjęć akt prawa miejscowego spójny z zasadami ww. programu, który umożliwi zawarcie odpowiedniego aneksu do umowy z wojewodą mazowieckim.

7. Dokonać zwrotu środków finansowych na rachunek bankowy Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego nr **36 1010 1010 0100 6722 3100 0000** w wysokości **75753,30 zł** (słownie: **siedemdziesiąt pięć tysięcy siedemset pięćdziesiąt trzy złote**), co wynika z nieuznania w wyniku kontroli wkładu własnego gminy Izabelin do Programu w 2015 r. w kwocie **59722,- zł** za udzielone świadczenia rzeczowe w formie posiłków i żywności dla osób, których dochód przekraczał kryterium dochodowe z pomocy społecznej.

Sposób wyliczenia zwrotu:

- wykazany koszt realizacji programu w 2015 r. – 174219,80 zł;
- wykazany obligatoryjny udział środków własnych gminy – 75219,80 zł;
- otrzymana dotacja celowa – 99000,00 zł;
- suma kwot świadczeń (posiłki i żywność) w 2015 r. włączonych przez Ośrodek jako udział własny gminy do programu dla osób, których dochód przekracza wysokość kryterium dochodowego – 59722,00 zł wynikająca z oświadczenia kierownika GOPS Izabelin;
- pomniejszenie wykazanego obligatoryjnego udziału gminy o kwotę udzielonych w 2015 r. świadczeń (posiłki i żywność) dla osób, których dochód przekracza wysokość kryterium dochodowego – $75219,80 - 59722,00 = 15497,80$ zł, co daje kwotę realnego uznanego udziału gminy spójną z zasadami określonymi w § 1 ust. 2 zawartej umowy;
- wyliczona kwota kosztu realizacji programu w 2015 r. wynikająca z realnego udziału własnego gminy spójna z umową - $15497,80 : 0,4 = 38744,50$ zł z tego prawidłowa kwota otrzymanej dotacji w stosunku do wyliczonej kwoty kosztu to 23246,70 zł;
- **zwrot** to różnica między kwotą dotacji celowej przekazaną w 2015 r. a kwotą dotacji, która wynika z prawidłowo udzielonych świadczeń - $99000,00 - 23246,70 = 75753,30$ zł.

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:

Pan Witold Malarowski Wójt Izabelina
ul. 3-go Maja 42, 05-080 Izabelin