

Katowice, dnia 26 lipca 2004 roku

Znak: WK-0901/33/2004

**Pani
Kierownik
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Gorzycach**

Wystąpienie pokontrolne

Inspektorzy Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach przeprowadzili w dniach od 13 maja do 28 maja 2004 roku kontrolę doraźną w zakresie wypłaty zasiłków pielęgnacyjnych w latach 1999 – 2002 w Ośrodku Pomocy Społecznej w Gorzycach. Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole z kontroli z dnia 28 maja 2004 roku, którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

W trakcie kontroli stwierdzono uchybienia i nieprawidłowości, które były wynikiem niedostatecznej znajomości przepisów prawa przez kierownictwo jednostki oraz braku prawidłowo zorganizowanego systemu kontroli wewnętrznej w Gminie Gorzyce.

Poniżej przedstawiam uchybienia i nieprawidłowości, stosownie do art. 9 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. w Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.):

- *Bezpodstawne wypłacenie zasiłków pielęgnacyjnych w latach 1999-2002 w łącznej kwocie 445.491,06 zł dla osób przebywających w Wojewódzkim Ośrodku Lecznictwa Odwykowego i Zakładzie Opiekuńczo – Lecznicznym w Gorzycach. W poszczególnych latach wypłacono zasiłki w następujących kwotach:*
 - 1999 rok – 139.617,38 zł
 - 2000 rok – 149.918,90 zł
 - 2001 rok – 126.886,54 zł
 - 2002 rok - 29.068,24 zł (dotyczy X i XI 2001 roku).

Zgodnie z treścią art. 14a ust. 1 ustawy z dnia 1994 roku o zasiłkach rodzinnych, pielęgnacyjnych i wychowawczych (t. j. w Dz. U. z 1998 r. Nr 102, poz. 651 z późn. zm.) obowiązującą od dnia 1 stycznia 1999 roku, zasiłek pielęgnacyjny nie przysługuje osobie przebywającej w domu pomocy społecznej, w zakładzie opiekuńczo-leczniczym lub w zakładzie pielęgnacyjno-opiekuńczym, w domu dziecka lub innej placówce opiekuńczo-wychowawczej, z wyjątkiem osób, za których pobyt rodzina ponosi odpłatność. Kierownik OPS w Gorzycach nie zareagowała na zmianę przepisów od dnia 1 stycznia 1999 roku i nie wstrzymała wypłaty zasiłków pielęgnacyjnych dla osób przebywających w WOŁO i ZOL jako w zakładzie opiekuńczo-leczniczym. Dopiero dnia 26.11.2001 roku wydano decyzje wstrzymujące wypłatę powyższych zasiłków z dniem 1 grudnia 2001 roku.

Odpowiedzialność za zaistnienie powyższej sytuacji ponosi Pani Alina Osadnik – będąca Kierownikiem OPS w latach 1999-2002.

- *Wydanie następujących decyzji:*
- *Nr 2154/9141/2000 z dnia 17.11.2000 roku*
 - *Nr 1139/9141/1999 z dnia 31.08.1999 roku*
 - *Nr 536/9141/1999 z dnia 23.04.1999 roku*
 - *Nr 509/9141/2000 z dnia 29.02.2000 roku*
 - *Nr 279/9141/2001 z dnia 26.02.2001 roku*
 - *Nr 1607/9141/2001 z dnia 19.09.2001 roku*
 - *Nr 534/9141/1999 z dnia 23.04.1999 roku*
 - *Nr 1117/9141/2001 z dnia 27.06.2001 roku*
 - *Nr 917/9141/2001 z dnia 08.06.2001 roku*
 - *Nr 699/9141/1999 z dnia 17.06.1999 roku*
 - *Nr 881/9141/2000 z dnia 15.05.2000 roku*
 - *Nr 902/9141/2001 z dnia 08.06.2001 roku*
 - *Nr 535/9141/1999 z dnia 23.04.1999 roku*
 - *Nr 1460/9141/1999 z dnia 19.11.1999 roku*
 - *Nr 282/9141/2001 z dnia 26.02.2001 roku*
 - *Nr 537/9141/1999 z dnia 23.04.1999 roku*
 - *Nr 781/9141/2001 z dnia 17.05.2001 roku*
 - *Nr 1289/9141/2000 z dnia 07.07.2000 roku*
 - *Nr 538/9141/1999 z dnia 23.04.1999 roku*
 - *Nr 978/9141/2000 z dnia 07.06.2000 roku*

orzekających o przyznaniu zasiłku pielęgnacyjnego w wysokości 10 % przeciętnego wynagrodzenia dla pensjonariuszy WOLO i ZOL o numerach teczek: 5, 25, 27, 31, 37, 47, 56, 62, 63, 65, 74, 83, 88, 92, 101, 103, 108, 112 i 113 po dniu 1 stycznia 1999 roku, czyli jak zasiłek pielęgnacyjny dla tych osób już nie przysługiwał. Ponadto nie zastosowano nowego wzoru wniosku o ustalenie uprawnień do zasiłku pielęgnacyjnego, obowiązującego zgodnie z rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 2 sierpnia 1999 roku w sprawie określenia wzorów dokumentów i innych dowodów niezbędnych do ustalenia prawa do zasiłku rodzinnego, pielęgnacyjnego i wychowawczego oraz szczegółowych zasad i trybu wypłaty tych zasiłków (Dz.U. z 1999 r. Nr 68, poz. 761 z późn. zm.), gdzie w pkt 5 pouczenia było wyraźnie zaznaczone komu zasiłek pielęgnacyjny nie przysługiwał.

Odpowiedzialność za wystawienie powyższych decyzji ponosi Pani Alina Osadnik – będąca wtedy Kierownikiem OPS oraz Pani Dorota Pękała – będąca Zastępcą Kierownika OPS w tym okresie, jako podpisujące decyzje.

- *Dokonanie dnia 28.12.2001 roku przelewu kwoty 679,80 zł do WOLO i ZOL tytułem zasiłku pielęgnacyjnego za m-c X 2001 roku dla pensjonariuszy o nr teczek 2, 3, 4, 6, 7 oraz kwoty 163,16 zł na rzecz opiekunów prawnych pensjonariuszy tytułem 30% zasiłku pielęgnacyjnego za m-c X i XI 2001 roku od osób o nr teczek 83 i 100. Wypłaty powyższych kwot dokonano wiedząc, iż zasiłki te nie przysługują gdyż dnia 26 listopada 2001 roku wydano decyzje wstrzymujące wypłatę zasiłków pielęgnacyjnych dla pensjonariuszy WOLO i ZOL.*

Odpowiedzialność za powyższe ponoszą osoby, które podpisały listę wypłat, tj. Pani Dorota Pękała – będąca Zastępcą Kierownika OPS zatwierdzająca listę, Pani Joanna

Koziół – pracownik socjalny podpisująca listę pod względem merytorycznym, Pani Lucyna Karnówka – pracownik Gminnego Zespołu Obsługi Finansowej podpisująca listę pod względem formalnym i rachunkowym oraz Pani Danuta Kowalska – Główna Księgową GZOF zatwierdzająca listę do wypłaty.

- *Wprowadzenie w błąd Wojewody, poprzez wykazanie w informacji o planowanej na I kwartał 2002 roku liczbie zasiłków rodzinnych i pielęgnacyjnych w ilości 134 zasiłków pielęgnacyjnych, wiedząc już, że zasiłki te nie przysługują pensjonariuszom WOŁO i ZOL (dnia 26.11.2001 roku wydano decyzje wstrzymujące wypłatę zasiłków pielęgnacyjnych dla podopiecznych WOŁO i ZOL). Faktyczne zapotrzebowanie na I kwartał 2002 roku powinno wynosić 25 zasiłków pielęgnacyjnych. Wojewoda zgodnie z zapotrzebowaniem na I kwartał 2002 roku przesłał pieniądze w I, II, III 2002 roku w kwotach po 17.804,00 zł. W ten sposób zapewniono sobie środki w rozdz. 85316 na dokonanie nadpłaty zasiłków pielęgnacyjnych za m-ce X i XI 2001 roku dla pensjonariuszy WOŁO i ZOL w łącznej kwocie 29.068,24 zł, której dokonano dnia 18.03.2002 roku i dnia 29.03.2002 roku.*

Za sporządzenie niezgodnej z rzeczywistością informacji o planowanej liczbie zasiłków rodzinnych i pielęgnacyjnych na I kwartał 2002 roku odpowiada Pani Dorota Pękała – będąca Zastępcą Kierownika OPS, która podpisała tę informację natomiast za wypłatę zasiłków odpowiadają: Pani Joanna Koziół – pracownik socjalny, która podpisała listy płatnicze Nr 201/02 – 204/02 pod względem merytorycznym, Pani Lucyna Karnówka – pracownik Gminnego Zespołu Obsługi Finansowej, która podpisała listy wypłat pod względem formalnym i rachunkowym oraz Pani Dorota Pękała – będąca Zastępcą Kierownika OPS, która zatwierdziła te listy do wypłaty i Pani Danuta Kowalska – Główna Księgową GZOF zatwierdzająca listę do wypłaty.

Przyczyną powstania powyższych nieprawidłowości była niekompetencja Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Gorzycach mająca odzwierciedlenie w nieznajomości aktualnie obowiązujących przepisów prawa dotyczących wypłaty zasiłków pielęgnacyjnych.

Wniosek nr 1

Ustalić w formie pisemnej procedury kontroli pozwalające na prawidłową wypłatę świadczeń z pomocy społecznej, ze szczególnym uwzględnieniem zasiłków wypłacanych na podstawie ustawy z dnia 28 listopada 2003 roku o świadczeniach rodzinnych (Dz.U. z 2003 r. Nr 228, poz. 2255 z późn. zm.), mając na uwadze art. 35a ust. 1 i 2 ustawy z dnia 26 listopada 1998 roku o finansach publicznych (t.j. w Dz.U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148 z późn. zm.).

Reasumując należy stwierdzić, że przyczyną występujących w jednostce nieprawidłowości było niewłaściwe wykonywanie obowiązków przez pracowników merytorycznie odpowiedzialnych oraz brak właściwego nadzoru ze strony kierownictwa nad pracownikami. W związku z tym należy wzmocnić nadzór oraz wyciągnąć konsekwencje służbowe w stosunku do osób odpowiedzialnych za niewłaściwe wykonywanie obowiązków służbowych.

Stosownie do treści art. 9 ust. 3 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. w Dz.U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.) sprawozdanie o sposobie realizacji wniosku pokontrolnego należy przedłożyć Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Do wniosku zawartego w wystąpieniu pokontrolnym przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń w **zakresie wymienionym w art. 9 ust. 4 ustawy** z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych. Zastrzeżenia można wnosić do **Kolegium** tutejszej Izby w **terminie 14 dni** od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.