

Zaproszeniem  
BAK.1711.1.2014.K  
Jerzy Woiski

PREZYDENT MIASTA

Jerzy Groniek

17 LUT. 2014

Kołobrzeg, 03 luty 2014 r.

MNF - do BIP  
26.02.2014

## Sprawozdanie z pozaplanowej kontroli przeprowadzonej w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Kołobrzegu

### Jednostka kontrolowana:

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej - jednostka organizacyjna Gminy Miasto Kołobrzeg, ul. Okopowa 15, 78-100 Kołobrzeg.

**Temat kontroli:** Naliczanie zasiłku stałego dla osób posiadających uprawnienie do zasiłku, w sytuacji, gdy w rodzinie uprawnionych do zasiłku stałego jest więcej niż jedna osoba.

### Kontrolę przeprowadził:

Sławomir Dassow – Kierownik Biura Audytu i Kontroli, na podstawie Upoważnienia Nr OR.0052.5.2014.II z dnia 07-01-2014 roku wydanego przez Prezydenta Miasta Kołobrzeg.

**Termin przeprowadzania czynności kontrolnych.** Czynności kontrole przeprowadzono w terminie od 07 do 09 stycznia 2014 roku. Ogółem czynności kontrolne trwały 3 dni robocze.

**Kontrolę przeprowadzono w trybie i na zasadach określonych w załączniku Nr 1 do Zarządzenia Wewnętrznego Nr 37/12 Prezydenta Miasta Kołobrzeg z dnia 04 kwietnia 2012 roku w sprawie Regulaminu przeprowadzania kontroli w jednostkach podległych i nadzorowanych przez Prezydenta Miasta, w Urzędzie Miasta Kołobrzeg oraz w spółkach kapitałowych, w których Gmina Miasto Kołobrzeg posiada udziały lub akcje.**

**Okres objęty kontrolą:** Czynnościom kontrolnym poddano dokumentację za lata 2011-2013.


**Zakres kontroli:** Czynności kontrolne zostały wszczęte w związku z pismem skierowanym 03 stycznia 2014 roku do Prezydenta Miasta Kołobrzeg, przez [REDAKTOWANA] zamieszkałą przy ul. [REDAKTOWANA] (kserokopia pisma – akta bieżące kontroli str. nr 2-5). W piśmie [REDAKTOWANA] były pracownik socjalny Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kołobrzegu wskazuje między innymi, że Jej zdaniem przyjęty przez MOPS w Kołobrzegu sposób obliczania kwoty zasiłku stałego dla 2 osoby w rodzinie, w majestacie prawa okrada klienta z połowy należnego świadczenia. Mając na uwadze powyższe zakresem kontroli objęto sprawy związane z naliczaniem zasiłku stałego dla osób posiadających uprawnienie do zasiłku, w sytuacji gdy w rodzinie uprawnionych do zasiłku stałego jest więcej niż jedna osoba.

### I. USTALENIA OGÓLNOORGANIZACYJNE

1. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej jest jednostką sektora finansów publicznych funkcjonującą, jako jednostką budżetową.

2. Uchwałą Nr XXIV/307/04 Rady Miejskiej w Kołobrzegu z dnia 16 czerwca 2004 roku nadano jednostce statut.
3. Zarządzeniem Nr 9/12 Prezydenta Miasta Kołobrzeg z dnia 10 stycznia 2012 roku (zmiany: Zarządzenie nr 56/12 dnia 12 czerwca 2012 roku) zatwierdzono Regulamin Organizacyjny MOPS w Kołobrzegu.
4. Kierownikiem jednostki w okresie poddany kontrolą była Pani Grażyna Foszcz-Mirecka, powołana na to stanowisko z dniem 01 stycznia 1993 roku, która funkcję tę pełni do chwili obecnej.

## **II. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE.**

1. Przyznawanie i wypłacanie zasiłków stałych jest zadaniem własnym gminy o charakterze obowiązkowym, wymienionym w art. 17 ust. 1 pkt 19 ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej (Dz. U. z 2013 roku, poz. 182 z póź. zm.). Zasady przyznawania tego świadczenia określone są w szczególności w art. 37 ww. ustawy.
2. Dyrektor Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kołobrzegu zarządzeniem nr 21/2010 z dnia 15 listopada 2010 roku ustanowiła procedury ustalania uprawnień klientów do świadczeń z pomocy społecznej. Celem tej procedury jest usystematyzowanie czynności, jakie należy podejmować w trybie przebiegu procesu od momentu przyjęcia wniosku do momentu otrzymania przez klienta decyzji administracyjnej w sprawie o przyznanie świadczeń z pomocy społecznej. W ramach procedury wdrożono również kartę usług DS.I.1 – ustalenie uprawnień do zasiłku stałego z pomocy społecznej. W trakcie czynności kontrolnych poddano analizie ww. procedurę. Ustalono, że zawarte w tym dokumencie mechanizmy kontrolne, zasady i obieg dokumentów są zgodne z przepisami ustawy o pomocy społecznej. Dyrektor jednostki w procedurze zawarła szereg mechanizmów kontroli zarządczej, których głównym celem jest zapewnienie prawidłowości przebiegu procesu związanego między innymi z udzielaniem, naliczaniem i wypłatą zasiłku stałego. W trakcie kontroli nie oceniano adekwatności funkcjonującego systemu kontroli zarządczej w tym szczególnym procesie (zasiłki stałe), nie mniej kontrolujący nie uważa, aby system ten był nadmiernie rozbudowany, czy też, aby występowały w tym systemie mechanizmy zbędne czy dezorganizujące, utrudniające wykonywanie obowiązków pracownikom jednostki. Taki system kontroli zarządczej nie powoduje również tego, aby pracownicy socjalni byli zwolnieni od konieczności logicznego myślenia i zmuszania ich do bałwochwalczego akceptowania indolencji przełożonych (taka ocena pojawia się w c/w piśmie ).

3. Prawidłowość przyznawania świadczeń z pomocy społecznej, w tym zasiłków stałych było przedmiotem kontroli kompleksowej, jaką w czerwcu 2011 roku przeprowadzili przedstawiciele Wydziału Polityki Społecznej Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Delegatura w Koszalinie. Czynności kontrolne nie wykazały nieprawidłowości ani uchybień w procesie przyznawania zasiłków stałych, o których mowa w art. 37 ustawy o pomocy społecznej.

4. MOPS Kołobrzeg zobowiązany jest między innymi do sporządzania sprawozdania MPiPS – 03 – sprawozdanie półroczne i roczne z udzielonych świadczeń pomocy społecznej – pieniężnych, w naturze i usługach. Dyrektor MOPS w Kołobrzegu przedstawiła sprawozdania za rok 2011 i 2012 (sprawozdanie za 2013 rok jest w opracowaniu). Jeżeli chodzi o rok 2013, przedłożono sprawozdanie MK2 – meldunek kwartalny z udzielonych świadczeń pomocy społecznej pieniężnych, w naturze i usługach. Ze sprawozdań tych wynika, co następuje:

4.1. W 2011 roku jednostka udzieliła ogółem 246 zasiłków stałych, z czego 33 zasiłki obejmowały osoby uprawnione do zasiłku z tytułu art. 37 ust. 1 pkt 2 ustawy o pomocy społecznej (pełnoletnie osoby pozostające w rodzinie, niezdolne do pracy z powodu wieku lub całkowicie niezdolne do pracy, jeżeli jej dochód, jak również dochód na osobę w rodzinie są niższe od kryterium dochodowego na osobę w rodzinie). Z 33 ww. przypadków, w 4 miała miejsce sytuacja, gdzie zasiłek przyznano więcej niż 1 osobie w rodzinie. Stanowi to około 1,7 % ogólnej liczby udzielonych zasiłków stałych.

4.2. W 2012 roku jednostka udzieliła ogółem 256 zasiłków stałych, z czego 34 zasiłki obejmowały osoby uprawnione do zasiłku z tytułu art. 37 ust. 1 pkt 2 ustawy o pomocy społecznej (pełnoletnie osoby pozostające w rodzinie, niezdolne do pracy z powodu wieku lub całkowicie niezdolne do pracy, jeżeli jej dochód, jak również dochód na osobę w rodzinie są niższe od kryterium dochodowego na osobę w rodzinie). Z 34 ww. przypadków, w 3 miała miejsce sytuacja, gdzie zasiłek przyznano więcej niż 1 osobie w rodzinie. Stanowi to około 1,17 % ogólnej liczby udzielonych zasiłków stałych,

4.3. W 2013 roku (dane za III kwartał według sprawozdania MK2 – meldunek kwartalny z udzielonych świadczeń pomocy społecznej pieniężnych, w naturze i usługach) jednostka udzieliła ogółem 235 zasiłków stałych, z czego 25 zasiłków obejmowało osoby uprawnione do zasiłku z tytułu art. 37 ust. 1 pkt 2 ustawy o pomocy społecznej (pełnoletnie osoby pozostające w rodzinie, niezdolne do pracy z powodu wieku lub całkowicie niezdolne do pracy, jeżeli jej dochód, jak również dochód na osobę w rodzinie są niższe od kryterium dochodowego na osobę w rodzinie). Z 25 ww. przypadków, w 3

miała miejsce sytuacja, gdzie zasiłek przyznano więcej niż 1 osobie w rodzinie. Stanowi to około 1,27 % ogólnej liczby udzielonych zasiłków stałych.

5. Kontrolujący poddał sprawdzeniu akta spraw wszystkich osób, którym przyznano zasiłek stały w latach 2011-2013 (dotyczy to osób posiadających uprawnienie do zasiłku stałego, w przypadku dwóch osób w rodzinie uprawnionych do takiego świadczenia). Szczegółowe wyniki przeprowadzonych w tym zakresie czynności przedstawiono w protokole pokontrolnym, podpisanym 13 stycznia br. **Reasumując przeprowadzone czynności, kontrolujący nie wnosi uwag do sposobu naliczania zasiłku stałego dla osób posiadających uprawnienie do zasiłku, w sytuacji gdy w rodzinie uprawnionych do zasiłku stałego jest więcej niż jedna osoba.** Ocena ta jest wynikiem przede wszystkim analizy obowiązujących w tym zakresie przepisów prawa, jak również wydanych opinii prawnych. Faktem jest to, że ustawa o pomocy społecznej nie reguluje wprost sytuacji, w której zasiłek stały przysługuje dwóm osobom w tej samej rodzinie. Analizując strony internetowe zauważyć można również, że to zagadnienie budzi pewne wątpliwości w środowisku zajmującym się pomocą społeczną. Informacji tych nie jest wiele, nie mniej pojawiają się rozbieżne poglądy w tym zakresie. Temat ten był także przedmiotem publikacji w branżowym periodyku pn. „Pracownik Socjalny”, gdzie w numerze 12/2011 przedstawiono odmienny (od stosowanego w MOPS Kołobrzeg) sposób obliczania dochodu. Może to z pewnością budzić pewne wątpliwości, co do prawidłowości stosowanych metod i procedur. Nie mniej sam fakt o funkcjonujących odmiennych stanowiskach nie może być podstawą do formułowania wniosku, iż w MOPS Kołobrzeg okrada się klienta z połowy należnego świadczenia (takie stanowisko zawarła [REDAKTED] w piśmie skierowanym do Prezydenta Miasta Kołobrzeg). Dyrektor MOPS w Kołobrzegu dopełniła należytej staranności, aby to zagadnienie wyjaśnić i doprowadzić do sytuacji równego traktowania wszystkich uprawnionych do tego rodzaju świadczenia. Na dzień dzisiejszy trudno jest znaleźć podstawę prawną do innego sposobu obliczania zasiłku stałego. Należy mieć na uwadze również to, że zasiłek stały nie jest jedyną formą świadczenia z pomocy społecznej i pracownicy jednostki brali to pod uwagę przyznając osobom, które miały mniejszy zasiłek stały inną formę wsparcia.

Kołobrzeg, dnia 03.02.2014

Kontrolujący  
Biuro Audytu Kontrolnego

Sławomir Dassow

"Dokument nie zawiera treści, których nieuprawnione ujawnienie może mieć szkodliwy wpływ na wykonywanie zadań przez Urząd Miasta Kołobrzeg lub jego jednostki organizacyjne".

PEENOMOCNIK  
dla OCHRONY INFORMACJI NIEJAWNYCH

Marek Hulbert

25-02-14

Sprawdzono pod kątem  
czytelności o odwołaniu  
osobnych

KIEROWNIK  
Biura Audytu Kontrolnego

Sławomir Dassow

24.02.2014