



Urząd Miasta Stołecznego Warszawy

Biuro Kontroli

ul. Niecała 2, 00-098 Warszawa, tel. 22 443 32 35, 22 443 32 36, faks 22 443 32 37

adres do korespondencji: Aleje Jerozolimskie 44, 00-024 Warszawa

Sekretariat.BKW@um.warszawa.pl, um.warszawa.pl

Warszawa, 16 października 2024 r.

Znak sprawy: KW-ZSS.1712.44.2024.MPU

**Pani
Katarzyna Omen
Dyrektor
Ośrodka Pomocy Społecznej
Dzielnicy Ochota m.st. Warszawy**

Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie § 22 ust. 10 Regulaminu organizacyjnego Urzędu Miasta Stołecznego Warszawy, stanowiącego załącznik do zarządzenia Nr 312/2007 Prezydenta Miasta Stołecznego Warszawy z dnia 4 kwietnia 2007 r. w sprawie nadania regulaminu organizacyjnego Urzędu Miasta Stołecznego Warszawy (ze zm.), w związku z kontrolą przeprowadzoną przez Biuro Kontroli Urzędu m.st. Warszawy w Ośrodku Pomocy Społecznej Dzielnicy Ochota m.st. Warszawy w okresie od 18 lipca 2024 r. do 9 sierpnia 2024 r., w przedmiocie udzielania form wsparcia dostępnych w ramach Wieloletniego Rządowego Programu „Posiłek w szkole i w domu na lata 2019-2023” przez Ośrodek Pomocy Społecznej Dzielnicy Ochota m.st. Warszawy, której wyniki zostały przedstawione w Protokole kontroli podpisanym 19 sierpnia 2024 r., stosownie do § 39 ust. 1 i 4 Zarządzenia nr 1837/2019 Prezydenta Miasta Stołecznego Warszawy z dnia 12 grudnia 2019 r. w sprawie zasad i trybu postępowania kontrolnego (zwanego dalej: Zarządzeniem), przekazuję Pani niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Pomoc w formie posiłków była świadczona przez Ośrodek Pomocy Społecznej Dzielnicy Ochota m.st. Warszawy (zwany dalej: Ośrodkiem/OPS) na podstawie Uchwały Rady Ministrów Nr 140 z dnia 15 października 2018 r. w sprawie ustanowienia wieloletniego rządowego programu Posiłek w szkole i w domu na lata 2019-2023 (zwanego dalej: Programem)¹ oraz na podstawie Uchwały Rady m.st. Warszawy Nr XXXVII/843/2004 z dnia 16 września 2004 r. w sprawie szczegółowych warunków przyznawania i odpłatności za usługi opiekuńcze oraz zasad zwrotu wydatków za świadczenia z pomocy społecznej realizowane przez m.st. Warszawę w zakresie zadań własnych gminy². Zadanie finansowane było ze środków budżetu państwa w ramach dotacji celowej oraz środków własnych gminy.

Adresaci programu to:

- dzieci do czasu ukończenia nauki w szkole podstawowej;
- uczniowie do czasu ukończenia szkoły ponadgimnazjalnej;
- osoby i rodziny znajdujące się w trudnych sytuacjach, o których mowa w ustawie o pomocy społecznej.

Głównym celem programu było ograniczenie zjawiska niedożywienia dzieci i młodzieży z rodzin o niskich dochodach lub znajdujących się w trudnej sytuacji, ze szczególnym uwzględnieniem uczniów oraz osób dorosłych (samotnych, w podeszłym wieku, chorych lub niepełnosprawnych). Założeniem Programu była poprawa stanu zdrowia dzieci i młodzieży oraz kształtowanie u nich prawidłowych nawyków żywieniowych. Wsparcie w ramach Programu przyznawane było osobom i rodzinom, których dochód nie przekraczał 200 % kryterium dochodowego określonego w art. 8 ustawy o pomocy społecznej³.

W celu realizacji Programu pomiędzy Wojewodą Mazowieckim a Gminą: Miasto Stołeczne Warszawa zawarta została umowa nr WPS-I.946.1.264.2023 z dnia 7 kwietnia 2023 r.⁴ Ośrodek realizował zadania wynikające z Programu przy udziale innych jednostek organizacyjnych Dzielnicy, w tym placówek wychowawczych i oświatowych. Łącznie programem objęto 710 osób. Kwota dotacji wyniosła 510 000 zł. Środki własne wyniosły 340 000 zł⁵. Łącznie koszt Programu w roku 2023 wyniósł 850 000,00 zł.

Przeprowadzona kontrola w Ośrodku obejmowała prowadzenie 16 postępowań administracyjnych w zakresie wydanych w sprawie zasiłków celowych, realizowanych w gotówce i talonach do Hali Banacha oraz w formie posiłku w szkole i przedszkolu w roku 2023. Wszystkie decyzje administracyjne były wydane w sprawie przyznania świadczenia. Kontroli poddano również wydatki dla ww. 16 decyzji

¹ zmienionej Uchwałą nr 264 Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2022 r.

² zmieniona Uchwałą Rady m.st. Warszawy Nr LXXXI/2655/2023 z 25 maja 2023 r.

³ Ustawa z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej (Dz. U. z 2024 r. poz. 1283 z późn. zm.)

⁴ zmieniona Anekssem nr 1 z dnia 11 sierpnia 2023 r. i Anekssem nr 2 z dnia 30 października 2023 r.

⁵ Dane pozyskane ze Sprawozdania z działalności Ośrodka Pomocy Społecznej Dzielnicy Ochota m.st. Warszawy w roku 2023, stanowiące załącznik do uchwały Nr 221/XLVI/2024 Rady Dzielnicy Ochota m.st. Warszawy z 11 marca 2024 r. i ze sprawozdania do MRPiPS.

administracyjnych⁶. Analiza przedmiotowych wydatków wykazała prawidłową proporcję finansowania ustaloną w Programie, tj. 60% wydatków finansowana była z otrzymanych dotacji od Wojewody i 40% wydatków finansowana była ze środków własnych.

W toku kontroli stwierdzono nieprawidłowość w zakresie sprawy, w której Samorządowe Kolegium Odwoławcze uchyliło zaskarżoną decyzję oraz umorzyło postępowanie w przedmiocie przyznania pomocy matce klientki. Przedmiotowa nieprawidłowość dotyczyła z jednej strony błędnie wystawionej decyzji administracyjnej z powodu wskazania jako adresata matki wnioskodawczynie zamiast samej wnioskodawczynie, z drugiej strony wypełnienia/wskazania wywiadu rodzinnego środowiskowego/Kwestionariusz Rodzinnego Wywiadu Środowiskowego na matkę wnioskodawczynie zamiast na samą wnioskodawczynię. Powyższe błędy zostały zgłoszone przez matkę klientki, która złożyła odwołanie od wskazanej wyżej decyzji. Organ I instancji uznając zasadność podniesionego przez matkę zarzutu zwrócił się z prośbą do Samorządowego Kolegium Odwoławczego o stwierdzenie nieważności wydanej decyzji na podstawie art. 156 § 1 pkt 4 Kodeksu postępowania administracyjnego – wskazując, że decyzja została skierowana do osoby niebędącej stroną postępowania. Samorządowe Kolegium Odwoławcze w Warszawie decyzją na podstawie art. 138 § 1 pkt 2 Kodeksu postępowania administracyjnego orzekło o uchyleniu w całości wydanej w sprawie decyzji administracyjnej i umorzyło postępowanie w sprawie przyznania matce świadczenia pieniężnego. Następnie Ośrodek Pomocy Społecznej Dzielnicy Ochota m.st. Warszawy naprawił popełniony błąd i wydał decyzję o przyznaniu świadczenia pieniężnego na rzeczywistego wnioskodawcę, tj. córkę.

Ponadto w toku kontroli stwierdzono poniższe uchybienia:

1. 1 przypadek braku podpisu osoby sporządzającej na Opisie stanowiska Głównej Księgowej.
2. 5 przypadków⁷ braku daty odebrania dokumentu na decyzji administracyjnej.

Ustalono, że na 5 ww. decyzjach administracyjnych widnieje podpis klienta OPS, ale brakuje daty odebrania dokumentu.

3. Brak wskazania nazwy Programu na dokumentach księgowych, które dotyczyły Programu.

Ustalono, że w ramach wytypowanej próby dokumentów księgowych (noty księgowe; listy wypłat) opisy merytoryczne, dekretacje księgowe oraz pieczęć jednostki zamieszczane były co do zasady bezpośrednio na odwrocie dowodu. OPS w ramach opisów stosował adnotację „program rządowy” bez wskazywania nazwy Programu. Natomiast zgodnie z § 4 ust. 2 Umowy nr WPS-

⁶ wydatek zaksięgowany w miesiącu wrześniu 2023 r. w łącznej kwocie 1 680,00 zł; wydatki poniesione na podstawie obciążenia notą księgową i listą wypłat poniesione na sfinansowanie posiłków w szkole, przedszkolu oraz środki pieniężne przekazane na konto osobiste klientów OPS łącznie wyniosły 5651,25 zł.

⁷ dotyczy decyzji: nr OPS.5102.4191.15258.2023 z dnia 16.08.2023 r.; nr OPS.5102.4235.08441.2023 z dnia 21.08.2023 r.; OPS.5102.3384.05903.2023 z dnia 03.07.2023 r.; OPS.5102.3928.10939.2023 z dnia 02.08.2023 r. i OPS.5102.3933.02724.2023 z dnia 02.08.2023 r.

l.946.1.264.2023, każdy dokument księgowy, poświadczający dokonanie wydatku, opłaconego w całości lub w części ze środków pochodzących z dotacji, Gmina oraz jej jednostki organizacyjne realizujące Program mają obowiązek opatrzyć na odwrocie pieczęcią podmiotu oraz sporządzonym w sposób trwały opisem zawierającym informacje, z jakich środków wydatkowana kwota została pokryta oraz jakie było przeznaczenie opłaconej należności. Informacja ta powinna być podpisana przez osobę odpowiedzialną za rozliczenie finansowe Programu w jednostce organizacyjnej pomocy społecznej Gminy.

Działania Jednostki oceniono pozytywnie z zastrzeżeniem ww. nieprawidłowości i uchybień.

Przedstawiając powyższe ustalenia i oceny zalecam:

1. Prawidłowo wskazywać stronę postępowania zarówno podczas wystawianej decyzji administracyjnej jak i podczas wypełniania Kwestionariusza Rodzinnego Wywiadu Środowiskowego.
2. Zachować należyłą staranność przy sporządzaniu i weryfikacji dokumentu: Opis stanowiska dla danego pracownika i parafować dokument przez wszystkie wskazane w nim nadzorujące osoby.
3. Dotożyć szczególnej staranności i na bieżąco uzupełniać/wskazywać daty na decyzjach administracyjnych odbieranych osobiście przez klientów OPS, celem zachowania ścieżki audytu.
4. Wskazywać nazwy Programów/dotacji na dokumentach księgowych, które ich dotyczyły realizowanych/wrażanych przez OPS.

Po kontroli wpłynęło do Biura Kontroli pismo⁸, którym Dyrektor OPS poinformowała, że zostały w podjęte stosowne działania, wynikające ze stwierdzonych uchybień, tj.: uzupełniony został podpis osoby sporządzającej opis stanowiska Głównej Księgowej; wszyscy pracownicy Działu Pomocy Środowiskowej i Usługowej zostali pouczeni i zobowiązani do każdorazowego uzyskania od osób odbierających decyzje administracyjne osobiście, także wpisu dotyczącego daty odbioru. na potrzeby każdorazowego pełnego wskazywania w dokumentach księgowych nazwy Wieloletniego Rządowego Programu „Posiłek w szkole i w domu”, została zamówiona dla Ośrodka pieczęć z pełną nazwą programu, co umożliwi jednolite poświadczenie dokonanego wydatku z podziałem na źródła finansowania pochodzące z dotacji i ze środków własnych Gminy. W związku z powyższym odstępuje się od zalecenia wprowadzania działań naprawczych dla ww. uchybień.

Na podstawie § 22 ust. 10 Regulaminu organizacyjnego oraz § 41 ust. 1 Zarządzenia oczekuję od Pani Dyrektor w terminie nie dłuższym niż 30 dni od daty doręczenia niniejszego Wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych i wykorzystaniu uwag

⁸Znak sprawy: OPS.DK.0810.2.2024.KO (7) z dnia 3 października 2024 r.

zawartych w Wystąpieniu pokontrolnym lub przyczynach braku realizacji zaleceń pokontrolnych lub niewykorzystaniu uwag bądź o innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości lub uchybień.

Jednocześnie na podstawie § 41 ust. 1 Zarządzenia zobowiązuje Panią Dyrektor do przekazania kopii ww. informacji Burmistrzowi Dzielnicy Ochota m.st. Warszawy.

DYREKTOR
BIURA KONTROLI

Ewa Grądzka

Do wiadomości:

Pan Piotr Krasnodębski – Burmistrz Dzielnicy Ochota m.st. Warszawy.

