



**AUDIT
CONSULTING
MUNICIPAL**

URZĄD MIEJSKI w ŚREMIE
ZESPÓŁ OBSŁUGI KLIENTA

Wpl. 02 LIS. 2017

Pion/Zespół 34059/17/06

Zal. brak. nymy DND

PROTOKÓŁ Z CZYNNOŚCI KONTROLNYCH

Gospodarka finansowa jednostki

Jednostka kontrolowana: **Ośrodek Pomocy Społecznej w Śremie
ul. Stefana Grota Roweckiego 31,**

Okres: **1 kwietnia 2016 r. – 31 sierpnia 2017 r.**

Chorzów, wrzesień 2017 r.

I. Ogólna ocena z przeprowadzonej kontroli

Na podstawie dokonanych ustaleń należy stwierdzić, że w Ośrodku Pomocy Społecznej w Śremie sposób prowadzenia gospodarki finansowej w zakresie przyjmowania wniosków o świadczenie wychowawcze „Rodzina 500 Plus”, wydawanie decyzji oraz ocena zasadności i legalności dysponowania środkami finansowymi w badanym zakresie jest prawidłowy. Istniejący system kontroli zarządczej wydaje się wystarczający.

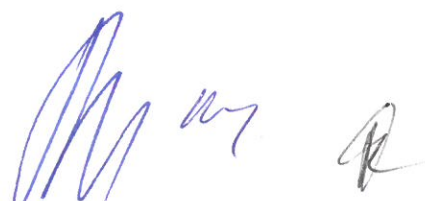
Dotychczasowy sposób realizacji zadań w kontrolowanym obszarze należy ocenić pozytywnie ze względu na brak stwierdzenia w trakcie kontroli nieprawidłowości.

Adekwatność, skuteczność i efektywność mechanizmów kontroli zarządczej w badanym obszarze uznać należy za wystarczające.

Szczegółowe ustalenia z każdego zakresu badania opisano szczegółowo w dalszej części sprawozdania.

II. Zebrane zalecenia pokontrolne

W związku z brakiem stwierdzonych uchybień nie zaszła potrzeba wydawania zaleceń pokontrolnych.



III. Opis ustalonego stanu faktycznego i wyniki kontroli gospodarki finansowej jednostki

1. Oznaczenie kontrolowanego

Ośrodek Pomocy Społecznej w Śremie
ul. Stefana Grota Roweckiego 31
63-100 Śrem

2. Podstawa wszczęcia kontroli

Podstawą przeprowadzenia kontroli było upoważnienie nr 89/2017 z dnia 21 sierpnia 2017 r. wydane przez Burmistrza Śremu.

Kontrolowany podmiot powiadomiono o kontroli i jej zakresie.

3. Temat kontroli

Gospodarka finansowa jednostki – Ośrodka Pomocy Społecznej w Śremie.

4. Przedmiot i zakres kontroli

Przedmiotem kontroli było dokonanie oceny procesu przyjmowania wniosków o świadczenie wychowawcze „Rodzina 500 Plus”, wydawanie decyzji oraz ocena zasadności i legalności dysponowania środkami finansowymi w badanym zakresie w Ośrodku Pomocy Społecznej w Śremie

Przyjęto okres kontrolowany: od 1 kwietnia 2016 r. do 31 sierpnia 2017 r.

W trakcie kontroli skoncentrowano się głównie na ocenie gospodarki finansowej jednostki.

Zakres przedmiotowy kontroli obejmował:

- prawidłowość przyjmowania wniosków o świadczenie wychowawcze „Rodzina 500 Plus”
- wydawanie decyzji
- dysponowanie środkami pieniężnymi w przedmiotowym zakresie przez Ośrodek pomocy Społecznej w Śremie

W trakcie przeglądu zastosowano techniki badawcze:

- *Badanie zgodności/skuteczności (testy zgodności)* - jedno z narzędzi oceny systemu kontroli wewnętrznej, polegające na zbadaniu sposobu przetwarzania wybranych operacji przez kontrolowany system. Celem badań jest stwierdzenie, czy system działał w sposób ciągły (tj. w całym okresie objętym kontrolą), spójny (tj. wszystkie operacje podlegające działaniu systemu traktowane były w sposób jednakowy) i skuteczny.
- *Zasięganie informacji* - jedna z technik przeprowadzania zadania polegająca na uzyskaniu informacji od osób dysponujących wiedzą na dany temat, obecnych w kontrolowanej jednostce lub poza nią, w ramach posiadanego upoważnienia.
- *Obserwacja/ogłędziny* - technika ta polega na wizytacji pomieszczeń kontrolowanej komórki lub bezpośredniej obserwacji, realizacji zadań przez poszczególnych pracowników komórki kontrolowanej. Technika ta ma na celu wykrycie istotnych słabości w działaniu kontrolowanej komórki/jednostki.
- *Komputerowe wspomaganie analizy danych* – dla celów przeglądu i analizy danych otrzymanych w postaci raportów tekstowych wykorzystano oprogramowanie analityczne ACL umożliwiające wszechstronne przetwarzanie danych.

W procesie badania poszczególnych zakresów operacji realizowanych przez jednostkę, kontrolujący dokonywali ich oceny, przyjmując skalę czteropunktową: ocena pozytywna, z uchybieniami, z zastrzeżeniami oraz negatywna.

Ilekość w sprawozdaniu powoływane są przepisy:

- ustawy o rachunkowości – rozumie się przez to ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2016 r. poz. 1047)
- ustawy o finansach publicznych - rozumie się przez to ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity - Dz. U. z 2016 poz. 1870 ze zm.);
- ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. – o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (Dz. U. z 2016 r. poz. 195, z późn. zm.)
- ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. – o świadczeniach rodzinnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1518 z późn. zm.)

Osoby uczestniczące w trakcie kontroli:

- p. Maria Świdurska – Kierownik OPS,

- inni pracownicy OPS zaangażowani w proces przyznawania świadczeń wychowawczych „Rodzina 500 Plus”

5. Miejsce i termin przeprowadzenia kontroli

Kontrolę przeprowadzono w Ośrodku Pomocy Społecznej w Śremie, w terminie od 31 sierpnia do 30 września 2017 r.

6. Podmiot kontrolujący

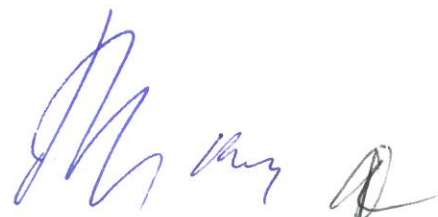
Audit Consulting Municipal Sp. z o.o. ul. Alfonsa Zgrzebnioka 58, 41-500 Chorzów, w którego imieniu działali: Łukasz Czapnik i Jarosław Konieczny – asystenci audytu.

Podmiot kontrolujący zapewnia, iż prawidłowo przygotował się do kontroli zgodnie z wymogami Gminy Śrem.

7. Szczegółowe ustalenia kontroli

Kontrolą objęto:

- Zarządzenie nr 30/2016 Burmistrza Śremu z dnia 7 marca 2016 r. w sprawie upoważnienia Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Śremie do prowadzenia postępowań z zakresu świadczenia wychowawczego i wydawania decyzji w tych sprawach;
- Zarządzenie nr 31/2016 Burmistrza Śremu z dnia 7 marca 2016 r. w sprawie upoważnienia Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Śremie do realizacji zadań z zakresu świadczenia wychowawczego;
- Zarządzenie nr 8/2016 Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Śremie z dnia 29 czerwca 2016 r. w sprawie wprowadzenia procedury dotyczącej postępowania w przypadku wydatkowania przez podopiecznych świadczenia wychowawczego niezgodnie z celem lub marnotrawienia świadczenia wychowawczego;
- Zarządzenie nr 4a/2016 Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Śremie z dnia 8 marca 2016 r. w sprawie powołania Zespołu do spraw wdrożenia Programu „Rodzina 500 Plus”
- Decyzje wydawane z upoważnienia Burmistrza Śremu przez Kierownika OPS w Śremie dotyczące przyznania świadczeń wychowawczych

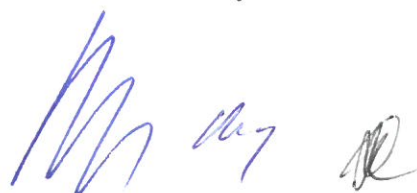


- wnioski o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego wraz dokumentami uzasadniającymi przyznanie świadczenia (m.in. potwierdzenie dochodu)
- Listy wypłat świadczeń wychowawczych za okres od kwietnia 2016 r. do września 2017 r.
- Dokumenty potwierdzające wypłatę świadczeń za okres od kwietnia 2016 r. do września 2017 r.

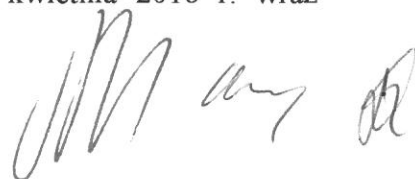
Doboru próby dokonano metodą losową systematyczną spośród populacji zawartej w listach wypłat świadczeń wychowawczych z kwietnia 2016 r.

Szczegółowo przeanalizowano przyznanie i wypłacenie świadczeń wobec uprawnionych podmiotów na podstawie niżej wymienionych decyzji:

1. Decyzja nr OPS.III.490.1611.2016 z dnia 25 kwietnia 2016 r. wydana na podstawie wniosku o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego z 14 kwietnia 2016 r. wraz dokumentami uzasadniającymi przyznanie świadczenia (m.in. potwierdzenie dochodu za 2014 r. poniżej progu 800,00 zł miesięcznie na członka rodziny). Przyznano świadczenie wychowawcze w kwocie 500,00 zł na pierwsze dziecko na czas określony od 1 kwietnia 2016 r. do 30 września 2017 r. z terminem wypłaty przelewem do 25-go dnia każdego miesiąca (za kwiecień 2016 r. do 29.04.2016 r., za grudzień 2016 r. do 20.12.2016 r.). Decyzję doręczono 28 kwietnia 2016 r. Powyższa decyzja została zmieniona na wniosek uprawnionego z 7 sierpnia 2017 r. – Decyzją nr OPS.III.490.2788.2017 z dnia 1 września 2017 r. (doręczoną 7 września 2017 r.) w zakresie miejsca zamieszkania uprawnionego. Świadczenia zostały wypłacone w wymaganym terminie.
2. Decyzja nr OPS.III.490.3047.2016 z dnia 31 maja 2016 r. wydana na podstawie wniosku o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego z 31 maja 2016 r. Przyznano świadczenie wychowawcze w kwocie 500,00 zł na drugie dziecko na czas określony od 1 kwietnia 2016 r. do 31 lipca 2017 r. (osiągnięcie pełnoletności przez pierwsze dziecko) z terminem wypłaty przelewem do 25-go dnia każdego miesiąca (za kwiecień i maj 2016 r. do 13.06.2016 r., za grudzień 2016 r. do 20.12.2016 r.). Decyzję doręczono 3 czerwca 2016 r. Świadczenia zostały wypłacone w wymaganym terminie.
3. Decyzja nr OPS.III.490.2612.2016 z dnia 16 maja 2016 r. wydana na podstawie wniosku o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego z 2 maja 2016 r. Przyznano świadczenie wychowawcze w kwocie 500,00 zł na drugie dziecko na czas określony od


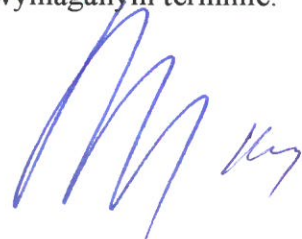


- 1 kwietnia 2016 r. do 30 kwietnia 2017 r. (osiągnięcie pełnoletności przez pierwsze dziecko) z terminem wypłaty przelewem do 25-go dnia każdego miesiąca (za kwiecień 2016 r. do 25.05.2016 r., za grudzień 2016 r. do 20.12.2016 r.). Decyzję doręczono 18 maja 2016 r. Świadczenia zostały wypłacone w wymaganym terminie.
4. Decyzja nr OPS.III.490.3124.2016 z dnia 9 czerwca 2016 r. wydana na podstawie wniosku o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego z 7 czerwca 2016 r. Przyznano świadczenie wychowawcze w kwocie 500,00 zł na drugie dziecko na czas określony od 1 kwietnia 2016 r. do 31 marca 2017 r. (osiągnięcie pełnoletności przez pierwsze dziecko) z terminem wypłaty przelewem do 25-go dnia każdego miesiąca (za kwiecień i maj 2016 r. do 13.06.2016 r., za grudzień 2016 r. do 20.12.2016 r.). Decyzję doręczono 19 czerwca 2016 r. Świadczenia zostały wypłacone w wymaganym terminie.
 5. Decyzja nr OPS.III.490.3246.2016 z dnia 23 czerwca 2016 r. wydana na podstawie wniosku o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego z 20 czerwca 2016 r. Przyznano świadczenie wychowawcze w kwocie 500,00 zł na drugie dziecko na czas określony od 1 kwietnia 2016 r. do 31 marca 2017 r. (osiągnięcie pełnoletności przez pierwsze dziecko) z terminem wypłaty przelewem do 25-go dnia każdego miesiąca (za kwiecień i maj 2016 r. do 27.06.2016 r., za grudzień 2016 r. do 20.12.2016 r.). Decyzję doręczono 6 lipca 2016 r. Świadczenia zostały wypłacone w wymaganym terminie.
 6. Decyzja nr OPS.III.490.1359.2016 z dnia 18 kwietnia 2016 r. wydana na podstawie wniosku o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego z 1 kwietnia 2016 r. Przyznano świadczenie wychowawcze w kwocie 500,00 zł na drugie dziecko na czas określony od 1 kwietnia 2016 r. do 31 lipca 2017 r. (osiągnięcie pełnoletności przez pierwsze dziecko) z terminem wypłaty przelewem do 25-go dnia każdego miesiąca. Decyzję doręczono 20 kwietnia 2016 r. Świadczenia zostały wypłacone w wymaganym terminie.
 7. Decyzja nr OPS.III.490.1766.2016 z dnia 22 kwietnia 2016 r. wydana na podstawie wniosku o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego z 7 kwietnia 2016 r. Przyznano świadczenie wychowawcze w kwocie 500,00 zł na drugie dziecko na czas określony od 1 kwietnia 2016 r. do 30 września 2016 r. (osiągnięcie pełnoletności przez pierwsze dziecko) z terminem wypłaty przelewem do 25-go dnia każdego miesiąca. Decyzję doręczono 4 maja 2016 r. Świadczenia zostały wypłacone w wymaganym terminie.
 8. Decyzja nr OPS.III.490.1186.2016 z dnia 11 maja 2016 r. wydana na podstawie wniosku o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego z 12 kwietnia 2016 r. wraz

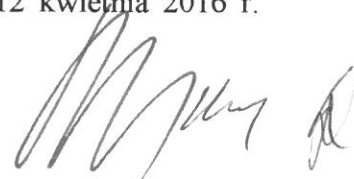


dokumentami uzasadniającymi przyznanie świadczenia (m.in. potwierdzenie dochodu za 2014 r. poniżej progu 800,00 zł miesięcznie na członka rodziny). Przyznano świadczenie wychowawcze w kwocie po 500,00 zł na pierwsze i drugie dziecko na czas określony od 1 kwietnia 2016 r. do 30 września 2017 r. z terminem wypłaty przelewem do 25-go dnia każdego miesiąca (za kwiecień 2016 r. do 12.05.2016 r., za grudzień 2016 r. do 20.12.2016 r.). Decyzję doręczono 16 maja 2016 r. Powyższa decyzja ostateczna, po przeprowadzeniu z urzędu postępowania została zmieniona w związku ze zwiększeniem od czerwca 2016 r. dochodu na członka rodziny (pow. 800,00 zł) – Decyzją nr OPS.III.490.3149.2016 z dnia 22 czerwca 2016 r. (doręczoną: 1 lipca 2016 r.) w zakresie wstrzymania od miesiąca czerwca 2016 r. świadczenia wychowawczego na pierwsze dziecko. Decyzja zmieniająca została na skutek odwołania uchylona przez SKO w Poznaniu, a po ponownym rozpatrzeniu sprawy wydano decyzję nr OPS.III.490.227.2017 z dnia 4 kwietnia 2017 r. (doręczoną: 10 kwietnia 2017 r.), ponownie uchylającą decyzję pierwotną w tym samym zakresie. Świadczenia zostały wypłacone w wymaganym terminie.

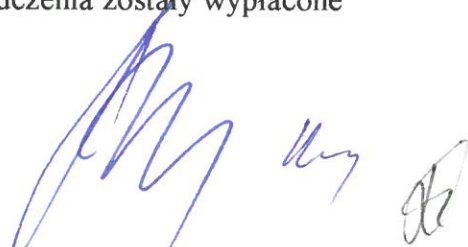
9. Decyzja nr OPS.III.490.919.2016 z dnia 20 kwietnia 2016 r. wydana na podstawie wniosku o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego z 8 kwietnia 2016 r. wraz dokumentami uzasadniającymi przyznanie świadczenia (m.in. potwierdzenie dochodu za 2014 r. poniżej progu 800,00 zł miesięcznie na członka rodziny). Przyznano świadczenie wychowawcze w kwocie 500,00 zł na pierwsze dziecko na czas określony od 1 kwietnia 2016 r. do 30 września 2017 r. z terminem wypłaty przelewem do 25-go dnia każdego miesiąca. Decyzję doręczono 28 kwietnia 2016 r. Powyższa decyzja została zmieniona na wniosek uprawnionego z 2 marca 2017 r. – Decyzją nr OPS.III.490.182.2017 z dnia 2 marca 2017 r. (doręczoną 6 marca 2017 r.) w zakresie przyznania od marca 2017 r. świadczenia wychowawczego w kwocie 500,00 zł drugiemu dziecku (urodzonemu w lutym 2017 r.) z terminem wypłaty przelewem do 25-go dnia każdego miesiąca. Świadczenia zostały wypłacone w wymaganym terminie.
10. Decyzja nr OPS.III.2121.1766.2016 z dnia 23 kwietnia 2016 r. wydana na podstawie wniosku o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego z 19 kwietnia 2016 r. Przyznano świadczenie wychowawcze w kwocie 500,00 zł na drugie dziecko na czas określony od 1 kwietnia 2016 r. do 30 września 2016 r. z terminem wypłaty przelewem do 25-go dnia każdego miesiąca (za grudzień 2016 r. do 20.12.2016 r.). Decyzję doręczono 15 maja 2016 r. Świadczenia zostały wypłacone w wymaganym terminie.




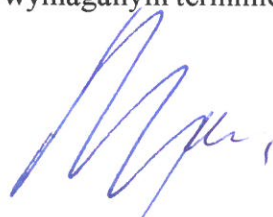
11. Decyzja nr OPS.III.490.308.2016 z dnia 19 kwietnia 2016 r. wydana na podstawie wniosku o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego z 2 kwietnia 2016 r. wraz dokumentami uzasadniającymi przyznanie świadczenia (na potwierdzenie dochodu za 2014 r. poniżej progu 800,00 zł miesięcznie na członka rodziny – oświadczenie o pozostawaniu w sytuacji rodzinnej i dochodowej bez zmian w okresie zasiłkowym oraz pozostałe dokumenty przedłożone w związku z pobieraniem innych świadczeń w OPS). Przyznano świadczenie wychowawcze w kwocie po 500,00 zł na pierwsze i drugie dziecko na czas określony od 1 kwietnia 2016 r. do 30 września 2017 r. z terminem wypłaty przelewem do 25-go dnia każdego miesiąca. Decyzję doręczono 26 kwietnia 2016 r. Świadczenia zostały wypłacone w wymaganym terminie.
12. Decyzja nr OPS.III.490.1571.2016 z dnia 20 kwietnia 2016 r. wydana na podstawie wniosku o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego z 14 kwietnia 2016 r. wraz dokumentami uzasadniającymi przyznanie świadczenia (na potwierdzenie dochodu za 2014 r. poniżej progu 800,00 zł miesięcznie na członka rodziny – oświadczenie o pozostawaniu w sytuacji rodzinnej i dochodowej bez zmian w okresie zasiłkowym oraz pozostałe dokumenty przedłożone w związku z pobieraniem innych świadczeń w OPS). Przyznano świadczenie wychowawcze w kwocie po 500,00 zł na pierwsze, drugie i trzecie dziecko na czas określony od 1 kwietnia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. (pierwsze dziecko a od 1 do 10 stycznia w kwocie 161,30 zł) oraz od 1 kwietnia 2016 r. do 30 września 2017 r. (drugie i trzecie dziecko) z terminem wypłaty przelewem do 25-go dnia każdego miesiąca. Decyzję doręczono 25 kwietnia 2016 r. Świadczenia zostały wypłacone w wymaganym terminie.
13. Decyzja nr OPS.III.490.652.2016 z dnia 19 kwietnia 2016 r. wydana na podstawie wniosku o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego z 5 kwietnia 2016 r. wraz dokumentami uzasadniającymi przyznanie świadczenia (na potwierdzenie dochodu za 2014 r. poniżej progu 800,00 zł miesięcznie na członka rodziny – oświadczenie o pozostawaniu w sytuacji rodzinnej i dochodowej bez zmian w okresie zasiłkowym oraz pozostałe dokumenty przedłożone w związku z pobieraniem innych świadczeń w OPS). Przyznano świadczenie wychowawcze w kwocie po 500,00 zł na pierwsze, drugie i trzecie dziecko na czas określony od 1 kwietnia 2016 r. do 30 września 2017 r. z terminem wypłaty przelewem do 25-go dnia każdego miesiąca. Decyzję doręczono 23 kwietnia 2016 r. Świadczenia zostały wypłacone w wymaganym terminie.
14. Decyzja nr OPS.III.490.1194.2016 z dnia 22 kwietnia 2016 r. wydana na podstawie wniosku o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego z 12 kwietnia 2016 r.




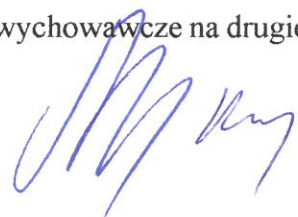
- Przyznano świadczenie wychowawcze w kwocie 500,00 zł na drugie dziecko na czas określony od 1 kwietnia 2016 r. do 30 kwietnia 2017 r. (osiągnięcie pełnoletności przez pierwsze dziecko) z terminem wypłaty przelewem do 25-go dnia każdego miesiąca. Decyzję doręczono 27 kwietnia 2016 r. Świadczenia zostały wypłacone w wymaganym terminie.
15. Decyzja nr OPS.III.490.496.2016 z dnia 19 kwietnia 2016 r. wydana na podstawie wniosku o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego z 4 kwietnia 2016 r. (w decyzji podano nieprawidłową datę złożenia wniosku – 19 kwietnia 2016 r.) wraz dokumentami uzasadniającymi przyznanie świadczenia (na potwierdzenie dochodu za 2014 r. poniżej progu 800,00 zł miesięcznie na członka rodziny – oświadczenie o pozostawaniu w sytuacji rodzinnej i dochodowej bez zmian w okresie zasiłkowym oraz pozostałe dokumenty przedłożone w związku z pobieraniem innych świadczeń w OPS). Przyznano świadczenie wychowawcze w kwocie po 500,00 zł na pierwsze i drugie dziecko na czas określony od 1 kwietnia 2016 r. do 30 września 2017 r. z terminem wypłaty przelewem do 25-go dnia każdego miesiąca. Decyzję doręczono 4 maja 2016 r. Świadczenia zostały wypłacone w wymaganym terminie.
16. Decyzja nr OPS.III.490.1759.2016 z dnia 22 kwietnia 2016 r. wydana na podstawie wniosku o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego z 14 kwietnia 2016 r. wraz dokumentami uzasadniającymi przyznanie świadczenia (na potwierdzenie dochodu za 2014 r. poniżej progu 800,00 zł miesięcznie na członka rodziny). Przyznano świadczenie wychowawcze w kwocie 500,00 zł na pierwsze dziecko na czas określony od 1 kwietnia 2016 r. do 30 września 2017 r. z terminem wypłaty przelewem do 25-go dnia każdego miesiąca. Decyzję doręczono 28 kwietnia 2016 r. Świadczenia zostały wypłacone w wymaganym terminie.
17. Decyzja nr OPS.III.490.2286.2016 z dnia 23 kwietnia 2016 r. wydana na podstawie wniosku o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego z 22 kwietnia 2016 r. Przyznano świadczenie wychowawcze w kwocie 500,00 zł na drugie dziecko na czas określony od 1 kwietnia 2016 r. do 30 września 2017 r. z terminem wypłaty przelewem do 25-go dnia każdego miesiąca (za grudzień 2016 r. do 20.12.2016 r.). Decyzję doręczono 23 kwietnia 2016 r. Powyższa decyzja została zmieniona na wniosek uprawnionego z 26 października 2016 r. – Decyzją nr OPS.III.490.3754.2016 z dnia 3 listopada 2016 r. (doręczoną 7 września 2017 r.) w zakresie zmiany nazwiska uprawnionego. Decyzję doręczono 8 listopada 2016 r. Świadczenia zostały wypłacone w wymaganym terminie.



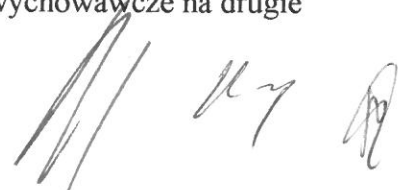
18. Decyzja nr OPS.III.490.1940.2016 z dnia 22 kwietnia 2016 r. wydana na podstawie wniosku o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego z 13 kwietnia 2016 r. Przyznano świadczenie wychowawcze w kwocie 500,00 zł na drugie dziecko na czas określony od 1 kwietnia 2016 r. do 30 września 2017 r. z terminem wypłaty przelewem do 25-go dnia każdego miesiąca. Decyzję doręczono 28 kwietnia 2016 r. Świadczenia zostały wypłacone w wymaganym terminie.
19. Decyzja nr OPS.III.490.1135.2016 z dnia 21 kwietnia 2016 r. wydana na podstawie wniosku o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego z 11 kwietnia 2016 r. Przyznano świadczenie wychowawcze w kwocie 500,00 zł na drugie dziecko na czas określony od 1 kwietnia 2016 r. do 30 września 2017 r. z terminem wypłaty przelewem do 25-go dnia każdego miesiąca. Decyzję doręczono 21 kwietnia 2016 r. Świadczenia zostały wypłacone w wymaganym terminie.
20. Decyzja nr OPS.III.490.767.2016 z dnia 20 kwietnia 2016 r. wydana na podstawie wniosku o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego z 6 kwietnia 2016 r. wraz dokumentami uzasadniającymi przyznanie świadczenia (na potwierdzenie dochodu za 2014 r. poniżej progu 800,00 zł miesięcznie na członka rodziny – oświadczenie o pozostawaniu w sytuacji rodzinnej i dochodowej bez zmian w okresie zasiłkowym oraz pozostałe dokumenty przedłożone w związku z pobieraniem innych świadczeń w OPS). Przyznano świadczenie wychowawcze w kwocie po 500,00 zł na pierwsze, drugie i trzecie dziecko na czas określony od 1 kwietnia 2016 r. do 30 września 2017 r. z terminem wypłaty przelewem do 25-go dnia każdego miesiąca. Decyzję doręczono 25 kwietnia 2016 r. Świadczenia zostały wypłacone w wymaganym terminie.
21. Decyzja nr OPS.III.490.658.2016 z dnia 19 kwietnia 2016 r. wydana na podstawie wniosku o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego z 5 kwietnia 2016 r. wraz dokumentami uzasadniającymi przyznanie świadczenia (na potwierdzenie dochodu za 2014 r. poniżej progu 800,00 zł miesięcznie na członka rodziny – oświadczenie o pozostawaniu w sytuacji rodzinnej i dochodowej bez zmian w okresie zasiłkowym oraz pozostałe dokumenty przedłożone w związku z pobieraniem innych świadczeń w OPS). Przyznano świadczenie wychowawcze w kwocie po 500,00 zł na pierwsze, drugie i trzecie dziecko na czas określony od 1 kwietnia 2016 r. do 31 maja 2017 r. (pierwsze dziecko do osiągnięcia pełnoletności) oraz do 30 września 2017 r. (drugie i trzecie dziecko) z terminem wypłaty przelewem do 25-go dnia każdego miesiąca. Decyzję doręczono 25 kwietnia 2016 r. Świadczenia zostały wypłacone w wymaganym terminie.



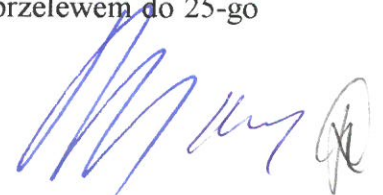
22. Decyzja nr OPS.III.490.1939.2016 z dnia 22 kwietnia 2016 r. wydana na podstawie wniosku o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego z 15 kwietnia 2016 r. wraz dokumentami uzasadniającymi przyznanie świadczenia (na potwierdzenie dochodu za 2014 r. poniżej progu 800,00 zł miesięcznie na członka rodziny – oświadczenie o pozostawaniu w sytuacji rodzinnej i dochodowej bez zmian w okresie zasiłkowym oraz pozostałe dokumenty przedłożone w związku z pobieraniem innych świadczeń w OPS). Przyznano świadczenie wychowawcze w kwocie po 500,00 zł na pierwsze, drugie i trzecie dziecko na czas określony od 1 kwietnia 2016 r. do 31 maja 2017 r. do 30 września 2017 r. z terminem wypłaty przelewem do 25-go dnia każdego miesiąca. Decyzję doręczono 16 maja 2016 r. Świadczenia zostały wypłacone w wymaganym terminie.
23. Decyzja nr OPS.III.490.1440.2016 z dnia 18 kwietnia 2016 r. wydana na podstawie wniosku o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego z 2 kwietnia 2016 r. Przyznano świadczenie wychowawcze w kwocie 500,00 zł na drugie dziecko na czas określony od 1 kwietnia 2016 r. do 30 września 2017 r. z terminem wypłaty przelewem do 25-go dnia każdego miesiąca. Decyzję doręczono 28 kwietnia 2016 r. Świadczenia zostały wypłacone w wymaganym terminie.
24. Decyzja nr OPS.III.490.141.2016 z dnia 16 kwietnia 2016 r. wydana na podstawie wniosku o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego z 1 kwietnia 2016 r. wraz dokumentami uzasadniającymi przyznanie świadczenia (na potwierdzenie dochodu za 2014 r. poniżej progu 800,00 zł miesięcznie na członka rodziny – oświadczenie o pozostawaniu w sytuacji rodzinnej i dochodowej bez zmian w okresie zasiłkowym oraz pozostałe dokumenty przedłożone w związku z pobieraniem innych świadczeń w OPS). Przyznano świadczenie wychowawcze w kwocie 500,00 zł na pierwsze dziecko na czas określony od 1 kwietnia 2016 r. do 30 września 2017 r. z terminem wypłaty przelewem do 25-go dnia każdego miesiąca. Decyzję doręczono 21 kwietnia 2016 r. Świadczenia zostały wypłacone w wymaganym terminie.
25. Decyzja Nr OPS.III.490.1637.2016 z 18-04-2016 r. wydana na podstawie wniosku o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego z 04 kwietnia 2016 r. Przyznano świadczenie wychowawcze na drugie i kolejne dziecko w wysokości 500,00 zł. na czas od 01-04-2016 do 30-09-2017 r. z terminem wypłaty przelewem do 25-go dnia każdego miesiąca. Decyzję doręczono 22-04-2016 r. Kolejną decyzję Nr OPS.III.490.743.2017 z 22 -08-2017 r. wydano na podstawie wniosku o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego z 01 sierpnia 2017 r. Przyznano świadczenie wychowawcze na drugie



- i kolejne dziecko w wysokości 500,00 zł. na czas od 01-10-2017 do 31-07-2017 r. z terminem wypłaty przelewem do 25-go dnia każdego miesiąca. Decyzję doręczono 10-09-2017 r. Świadczenia zostały wypłacone w wymaganym terminie.
26. Decyzja Nr OPS.III.490.95.2016 z 16-04-2016 r. wydana na podstawie wniosku o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego z 01 kwietnia 2016 r. Przyznano świadczenie wychowawcze na drugie i kolejne dziecko w wysokości 500,00 zł. na czas od 01-04-2016 do 30-09-2017 r. z terminem wypłaty przelewem do 25-go dnia każdego miesiąca. Decyzję doręczono 20-04-2016 r. Kolejną decyzję Nr OPS.III.490.1213.2017 z 28-08-2017 r. wydano na podstawie wniosku o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego z 08 sierpnia 2017 r. Przyznano świadczenie wychowawcze na drugie i kolejne dziecko w wysokości 500,00 zł. na czas od 01-10-2017 do 31-03-2017 r. z terminem wypłaty przelewem do 25-go dnia każdego miesiąca. Decyzję doręczono 07-09-2017 r. Świadczenia zostały wypłacone w wymaganym terminie.
27. Decyzja Nr OPS.III.490.1959.2016 z 22 -04-2016 r. wydana na podstawie wniosku o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego z 14 kwietnia 2016 r. Przyznano świadczenie wychowawcze na drugie i kolejne dziecko w wysokości 1 000,00 zł. na czas od 01-04-2016 do 30-09-2017 r. z terminem wypłaty przelewem do 25-go dnia każdego miesiąca. Decyzję doręczono 26-04-2016 r. Świadczenia zostały wypłacone w wymaganym terminie.
28. Decyzja nr OPS.III.490.3056.2016 z dnia 08 czerwca 2016 r. wydana na podstawie wniosku o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego z 31 maja 2016 r. wraz dokumentami uzasadniającymi przyznanie świadczenia Przyznano świadczenie wychowawcze w kwocie 500,00 zł na drugie dziecko na czas określony od 1 kwietnia 2016 r. do 30 września 2017 r. z terminem wypłaty przelewem do 25-go dnia każdego miesiąca. Jednocześnie odmówiono przyznania świadczenia na pierwsze dziecko, z uwagi na brak spełnienia kryterium dochodowego. Decyzję doręczono 09-06-2016 r. Świadczenia zostały wypłacone w wymaganym terminie.
29. Decyzja Nr OPS.III.490.2055.2016 z 26-04-2016 r. wydana na podstawie wniosku o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego z 18 kwietnia 2016 r. Przyznano świadczenie wychowawcze na pierwsze i dziecko w wysokości 1 000,00 zł. na czas od 01-04-2016 do 30-09-2017 r. z terminem wypłaty przelewem do 25-go dnia każdego miesiąca. Decyzję doręczono 22-04-2016 r. Kolejną decyzję Nr OPS.III.490.743.2017 z 22 -08-2017 r. wydano na podstawie wniosku o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego z 01 sierpnia 2017 r. Przyznano świadczenie wychowawcze na drugie



- i kolejne dziecko w wysokości 500,00 zł. na czas od 01-10-2017 do 31-07-2017 r. z terminem wypłaty przelewem do 25-go dnia każdego miesiąca. Decyzję doręczono 10-09-2017 r. W dniu 30-08-2017 r. wpłynął kolejny wniosek o przyznanie świadczenia wychowawczego, do dnia kontroli nie wydano decyzji w tej sprawie. Świadczenia zostały wypłacone w wymaganym terminie.
30. Decyzja Nr OPS.III.490.958.2016 z 20-04-2016 r. wydana na podstawie wniosku o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego z 08 kwietnia 2016 r. Przyznano świadczenie wychowawcze na pierwsze dziecko w wysokości 500,00 zł. na czas od 01-04-2016 do 30-09-2017 r. z terminem wypłaty przelewem do 25-go dnia każdego miesiąca. Decyzję doręczono 25-04-2016 r. Świadczenia zostały wypłacone w wymaganym terminie.
31. Decyzja Nr OPS.III.490.1798.2016 z 20-04-2016 r. wydana na podstawie wniosku o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego z 07 kwietnia 2016 r. Następnie wydano decyzję zmieniającą Nr OPS.III.490.2573.2016 z 01-06-2016 r., zgodnie z którą przyznano świadczenie wychowawcze na pierwsze i na drugie dziecko w łącznej kwocie 1 000,00 zł. Decyzje wydano na podstawie wniosku z 02 maja 2016 r. Kolejną decyzją Nr OPS.III.490.136.2017 z 15-02-2017 r. wydano na podstawie wniosku o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego z 01 sierpnia 2017 r. na kolejne dziecko urodzone 31-01-2017 r. Przyznano świadczenie wychowawcze na kolejne dziecko w kwocie 500,00 zł. a w pozostałym zakresie decyzje z 1 czerwca 2016 r. pozostawiono bez zmian. Decyzję doręczono 17-02-2017 r. Świadczenia zostały wypłacone w wymaganym terminie.
32. Decyzja nr OPS.III.490.482.2017 z dnia 08-06-2017 r. wydana na podstawie wniosku o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego z 06-06-2017 r. wraz dokumentami uzasadniającymi przyznanie świadczenia. (potwierdzenie dochodu). Przyznano świadczenie wychowawcze w kwocie 500,00 zł na pierwsze dziecko na czas określony od 1 czerwca 2017 r. do 30 września 2017 r. z terminem wypłaty przelewem do 25-go dnia każdego miesiąca. Decyzję doręczono 13-06-2017 r. Świadczenia zostały wypłacone w wymaganym terminie.
33. Decyzja nr OPS.III.490.2272.2016 z dnia 10-05-2016 r. wydana na podstawie wniosku o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego z 22-06-2016 r. wraz dokumentami uzasadniającymi przyznanie świadczenia. (potwierdzenie dochodu). Przyznano świadczenie wychowawcze w kwocie 500,00 zł na pierwsze dziecko na czas określony od 1 kwietnia 2016 r. do 30 września 2017 r. z terminem wypłaty przelewem do 25-go



dnia każdego miesiąca. Decyzję doręczono 11-05-2017 r. Świadczenia zostały wypłacone w wymaganym terminie.

34. Decyzja nr OPS.III.490.143.2017 z dnia 17-02-2017 r. wydana na podstawie wniosku o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego z 16-02-2017 r. wraz dokumentami uzasadniającymi przyznanie świadczenia. (potwierdzenie dochodu). Przyznano świadczenie wychowawcze w kwocie 500,00 zł na pierwsze dziecko na czas określony od 1 lutego 2017 r. do 30 września 2017 r. z terminem wypłaty przelewem do 25-go dnia każdego miesiąca. Decyzję doręczono 20-02-2017 r. Świadczenia zostały wypłacone w wymaganym terminie.
35. Decyzja nr OPS.III.490.40.2017 z dnia 19-01-2017 r. wydana na podstawie wniosku o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego z 16-01-2017 r. wraz dokumentami uzasadniającymi przyznanie świadczenia. (potwierdzenie dochodu). Przyznano świadczenie wychowawcze w kwocie 500,00 zł na pierwsze dziecko na czas określony od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r. z terminem wypłaty przelewem do 25-go dnia każdego miesiąca. Decyzję doręczono 24-01-2017 r. Świadczenia zostały wypłacone w wymaganym terminie.
36. Decyzja nr OPS.III.490.1985.2016 z dnia 16-06-2016 r. wydana na podstawie wniosku o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego z 25-05-2016 r. wraz dokumentami uzasadniającymi przyznanie świadczenia. (potwierdzenie dochodu). Przyznano świadczenie wychowawcze w kwocie 500,00 zł na pierwsze dziecko na czas określony od 1 czerwca 2017 r. do 30 września 2017 r. z terminem wypłaty przelewem do 25-go dnia każdego miesiąca. Decyzję doręczono 20-06-2017 r. Świadczenia zostały wypłacone w wymaganym terminie.

Ponadto przeanalizowano historię operacji bankowych w zakresie wybranych wypłat dotyczących świadczeń wychowawczych z 2016 i 2017 r. pod kątem prawidłowości przelanych kwot. W 2016 r. przeanalizowano:

data	łącznie kwota przelewów	Liczność
2016-04-25	1.334.550,10	1.728
2016-04-28	1.000,00	1
2016-04-29	230.800,20	306
2016-05-12	301.583,80	433
2016-05-13	1.000,00	1





2016-05-25	2.225.755,90	2.723
2016-05-27	2.000,00	1
2016-05-31	2.935,50	3
2016-06-08	500,00	1
2016-06-13	243.558,10	200
2016-06-27	2.352.657,40	2.993
2016-06-28	1.000,00	2
2016-06-29	1.242,00	2
2016-07-04	500,00	1
2016-07-11	110.364,70	76
2016-07-14	507,19	1
2016-07-25	2.337.154,70	3.092
2016-07-26	5.500,00	6
2016-07-27	500,00	1
2016-07-29	2.500,00	2
2016-08-09	500,00	2
2016-08-12	29.778,69	36
2016-08-17	500,00	1
2016-08-25	2.318.174,17	3.125
2016-09-06	1.000,00	1
2016-09-23	2.331.796,33	3.129
2016-10-06	500,00	1
2016-10-20	1.985,79	4
2016-10-25	2.360.400,54	3.152
2016-10-27	2.983,40	4
2016-11-25	2.440.868,30	3.447
2016-11-28	11.827,80	12
2016-12-19	1.018,22	1
2016-12-20	2.367.305,63	3.169
2016-12-21	5.500,00	2




2016-12-22	2.838,80	5
2016-12-28	2.500,00	4
2016-12-29	1.435,60	4
Podsumowanie	21.036.522,86	27.672

W 20217 r. przeanalizowano:

data	łączna kwota przelewów	Liczność
2017-01-25	2.382.581,90	3.192
2017-01-27	16,20	1
2017-02-27	2.436.734,20	3.214
2017-02-28	1.000,00	2
2017-03-16	504,22	1
2017-03-27	2.423.593,90	3.246
2017-03-28	5.306,60	8
2017-04-03	500,00	1
2017-04-12	2.415.156,90	3.244
2017-04-14	2.000,00	3
2017-04-18	283,40	1
2017-04-25	19.458,30	19
2017-04-27	502,59	1
2017-04-28	1.000,00	2
2017-05-02	35.354,90	25
2017-05-11	2.500,00	4
2017-05-16	3.005,75	2
2017-05-18	501,63	1
2017-05-25	2.401.883,77	3.229
2017-05-26	500,00	1
2017-05-30	500,00	1
2017-06-22	505,08	1
2017-06-26	2.463.339,01	3.295
2017-07-07	2.000,00	1

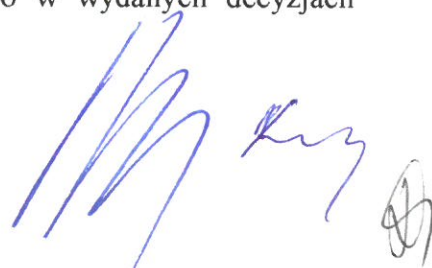
2017-07-10	1.000,00	1
2017-07-11	6.500,00	1
2017-07-12	6.000,00	2
2017-07-17	500,00	1
2017-07-25	2.454.830,58	3.278
2017-07-31	1,68	1
2017-08-25	2.446.831,62	3.276
Podsumowania	19.514.392,23	26.055

Komputerowa analiza zapisów zebranych w historii operacji na rachunkach bankowych zarówno pod względem techniki ewidencyjnej jak również możliwości wystąpienia fraudów nie wykazała odchyłań.

Wnioski pokontrolne

Mając na uwadze ustalenia dokonane na powyższej próbie decyzji przyznających świadczenia wychowawcze, stwierdzić należy, iż:

- w zakresie zasadności i prawidłowości wypłat świadczeń wychowawczych przez OPS w Śremie oraz kontroli ich wydatkowania przez uprawnione podmioty wprowadzono mechanizmy zabezpieczające formalne (procedury postępowania w przypadku wydatkowania przez podopiecznych świadczenia wychowawczego niezgodnie z celem lub marnotrawienia świadczenia wychowawczego) oraz powołano komórkę organizacyjną (zespół osobowy) mającą na celu prawidłowe wdrożenie Programu „Rodzina 500 Plus;
- decyzje wydawano niezwłocznie (tj. w terminie kilku dni roboczych) od złożenia uzasadnionych wniosków o przyznanie przedmiotowych świadczeń, a w przypadkach świadczeń na pierwsze dziecko (uzależnionych od kryterium dochodowego) wraz z dokumentami potwierdzającymi dochód;
- doręczanie decyzji następowało z chwilą wydania poprzez odbiór osobisty przez uprawnione podmioty, bądź w terminie kilku dni roboczych za pośrednictwem poczty lub gońca;
- świadczenia wychowawcze w przypadkach objętych badaniem zostały wypłacone w wymaganych terminach (wskazanych każdorazowo w wydanych decyzjach przyznających świadczenie);



- w poszczególnych przypadkach zmiany okoliczności powodujących zmniejszenie bądź wstrzymanie świadczenia niewyszczególnionych w wydanych decyzjach (np. zwiększenie kryterium dochodowego na członka rodziny, bądź zmniejszenie liczebności członków rodziny) podejmowano działania mające na celu wyegzekwowanie od uprawnionych wypłaconych świadczeń za okresy, w których przestały przysługiwać;

W zakresie podstaw przyznania i wypłacania świadczeń wychowawczych w ramach objętej kontrolą próby, kontrolujący nie wnieśli uwag.

W zakresie podstaw przyznania świadczeń kontrolujący nie wnieśli uwag.

IV. Podsumowanie i podpisy

Sprawozdanie sporządzono w trzech egzemplarzach. Do protokołu załączono załącznik nr 1 (płyta DVD), zawierający materiały w wersji elektronicznej, na których bazowano przy prowadzeniu kontroli.

Kontrolowanego poinformowano o przysługującym mu prawie złożenia pisemnych zastrzeżeń i uwag wraz z uzasadnieniem, co do zawartych w protokole ustaleń.

W przypadku odmowy podpisania protokołu przez kierownika kontrolowanego podmiotu, kontrolujący umieszcza o tym wzmiankę w protokole, a odmawiający podpisu może, w terminie 7 dni, przedstawić swoje stanowisko na piśmie Burmistrzowi Śreму.



Zastrzeżenia / Uwagi wraz z uzasadnieniem:

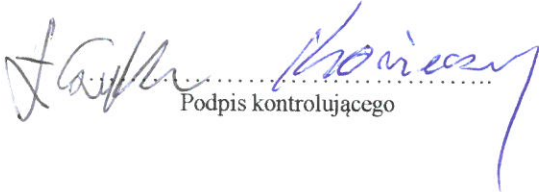
.....
.....
.....
.....
.....
.....

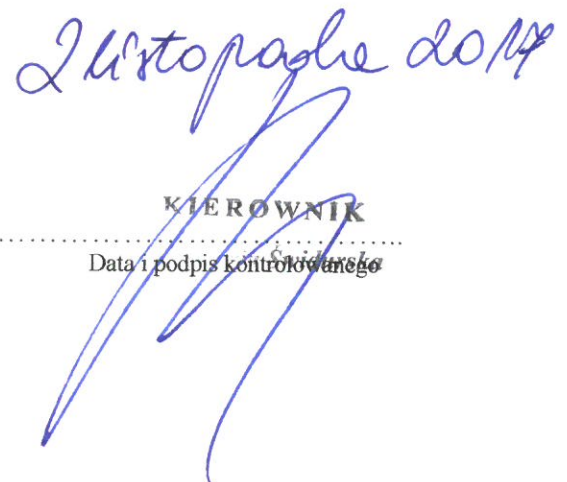
Śrem, dnia 26-10-2017r.

Podpisy

Za Audit Consulting Municipal Sp. z o.o.

27-10-2017


.....
Podpis kontrolującego

2 listopada 2017

.....
KIEROWNIK
.....
Data i podpis kontrolowanego