

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Agnieszka Alicja Komorowska – przewodnicząca komisji
2. Urszula Domitrz – członek komisji
3. Andrzej Dymek – członek komisji
4. Marcin Sobuta – członek komisji

działając na podstawie § 70-76 uchwały nr 47/VII/03 Rady Gminy Piątnica z dnia 1 czerwca 2003 r. w sprawie uchwalenia Statutu Gminy (Dz. Urz. Woj. Podl. z 2021 r. poz. 3485 z późn. zm.) oraz uchwały nr 401/LVII/2023 Rady Gminy Piątnica z dnia 21 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia planu kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Piątnica na 2024 rok i upoważnienia nr 1/2024 przeprowadziła kontrolę w Ośrodku Pomocy Społecznej w Piątnicy.

Ze strony jednostki kontrolowanej udział wzięły:

1. Pani Monika Chaberek – Kierownik Ośrodka Pomocy Społecznej w Piątnicy
2. Pani Jolanta Kuźniecowa – Główna Księgowa w Ośrodku Pomocy Społecznej w Piątnicy.

Temat kontroli:

Kontrola rzeczowo-finansowa działalności Ośrodka Pomocy Społecznej w Piątnicy w 2023 r.

- stan zatrudnienia,
- kontrola realizacji zadań własnych i zleconych (realizacja świadczeń),
- plan finansowy OPS na 2023 rok i jego realizacja (wydatki na wynagrodzenia, utrzymanie ośrodka oraz realizacja zadań własnych gminy z zakresu pomocy społecznej, świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego).

Ośrodek Pomocy Społecznej w Piątnicy został utworzony uchwałą Nr 46/XIII Gminnej Rady Narodowej w Piątnicy z dnia 22 kwietnia 1990 r. w sprawie utworzenia ośrodka Pomocy Społecznej w Piątnicy.

Kierownikiem Ośrodka Pomocy Społecznej od 01 marca 2023 r. jest Pani Monika Chaberek. W okresie od 01 stycznia 2023 r. do 28 lutego 2023 r. obowiązki Kierownika OPS w Piątnicy pełniła Pani Barbara Majowicz – Kierownik Dziennego Domu Senior Wigor w Górkach -Sypniewo.

Ustalenia kontroli:

1. Zasoby materialne.

Ośrodek Pomocy Społecznej w Piątnicy ma swoją siedzibę w wynajmowanym budynku od Parafii Rzymsko-Katolickiej w Piątnicy pod adresem: Piątnica Poduchowna, ul. Stawiskowska 10. Budynek nie jest dostosowany do potrzeb osób niepełnosprawnych, występują bariery w postaci schodów, zarówno prowadzących na parter budynku, gdzie pracują pracownicy socjalni i pracownicy ds. świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego, Karty Dużej Rodziny oraz ds. pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów. Na parterze budynku mieści się również Kancelaria Ośrodka. Na I piętrze budynku znajduje się pokój Kierownika OPS, pokój Głównej Księgowej i pracownika ds. kadr i płac oraz pokój asystenta rodziny. Łącznie pracownicy Ośrodka zajmują 6 pomieszczeń biurowych.

## 2. Zasoby kadrowe

W kontrolowanym okresie w Ośrodku Pomocy Społecznej zatrudniano (stan na 31.12.2023 r.):

- 1) kierownika,
- 2) głównego księgowego,
- 3) inspektora ds. kadr
- 4) dwóch pracowników socjalnych
- 5) starszego pracownika socjalnego,
- 6) aspiranta pracy socjalnej,
- 7) dwóch pracowników ds. świadczeń rodzinnych – podinspektora i starszego inspektora,
- 8) inspektora ds. funduszu alimentacyjnego,
- 9) asystenta rodziny,
- 10) pomoc administracyjną,
- 11) sprzątaczkę,
- 12) czterech pracowników w Dziennym Domu Senior Wigor, w tym kierownika, opiekuna i sprzątaczkę.

Łącznie 15,5 etatów.

Gminę Piątница zamieszkuje 10619 mieszkańców. Według stanu na 31 grudnia 2023 r. w Ośrodku zatrudnieni byli w pełnym wymiarze czasu pracy: starszy pracownik socjalny oraz 2 pracowników socjalnych. Pani Kierownik OPS poinformowała, że w 2023 roku w gminie Piątница z pomocy społecznej skorzystało 91 rodzin, w tym 254 osoby.

W myśl art. 110 ust. 11 i 12 ustawy o pomocy społecznej ośrodek pomocy społecznej (...) zatrudnia pracowników socjalnych proporcjonalnie do liczby ludności gminy w stosunku jeden pracownik socjalny zatrudniony w pełnym wymiarze czasu pracy na 2000 mieszkańców lub proporcjonalnie do liczby rodzin i osób samotnie gospodarujących, objętych pracą socjalną w stosunku jeden pracownik socjalny zatrudniony w pełnym wymiarze czasu pracy na nie więcej niż 50 rodzin i osób samotnie gospodarujących. Ośrodek pomocy społecznej (...) zatrudnia w pełnym wymiarze czasu pracy nie mniej niż 3 pracowników socjalnych.

Jak wynika z powyższego stan zatrudnienia pracowników socjalnych Ośrodka spełnia normy określone w ustawie o pomocy społecznej ( na 91 rodzin korzystających z pomocy społecznej zatrudnionych było 2 pracowników socjalnych i 1 starszy pracownik socjalny).

## 3. Zadania realizowane przez Ośrodek

Ośrodek funkcjonuje na podstawie uchwały NR 89/XXI/2012 Rady Gminy Piątница z dnia 30 sierpnia 2012 r. w sprawie nadania Statutu Ośrodka Pomocy Społecznej w Piątницы, zmienionej uchwałami Rady Gminy Piątница: nr 70/XII/2015 z dnia 29 grudnia 2015 r. oraz nr 82/XIV/2016 z dnia 29 lutego 2016 r. Zadania realizowane przez Ośrodek określa §5 Statutu.

Kierownik Ośrodka Zarządzeniem nr 7/2023 z dnia 03 lipca 2023 r. wprowadziła nowy Regulamin Organizacyjny Ośrodka Pomocy Społecznej w Piątницы. W §4 Regulaminu określono zadania własne oraz zlecone z zakresu administracji rządowej, określone w szczególności w przepisach dotyczących:

- 1) pomocy społecznej,
- 2) wspierania rodziny pieczy zastępczej,
- 3) przeciwdziałania przemocy w rodzinie, profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych i narkomanii,
- 4) świadczeń rodzinnych,
- 5) pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów,
- 6) świadczeń alimentacyjnych i postępowań wobec dłużników alimentacyjnych,

- 7) świadczeń przewidzianych ustawą o wspieraniu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem”,
- 8) dodatków mieszkaniowych,
- 9) zasiłków dla opiekunów,
- 10) Karty Dużej Rodziny,
- 11) Programu „Czyste Powietrze”,
- 12) świadczeń opieki zdrowotnej ze środków publicznych.

i ponadto na podstawie innych aktów prawnych niezbędnych do funkcjonowania jednostki i realizacji zadań.

Regulamin Organizacyjny Ośrodka Pomocy Społecznej w Piątnicy zawiera szerszy katalog realizowanych zadań niż sam Statut, a został wprowadzony m.in. na podstawie Statutu Ośrodka Pomocy Społecznej. Statut zawiera jedynie zadania z zakresu pomocy społecznej, przyznawania i wypłacania dodatków mieszkaniowych, ustalania prawa do świadczeń rodzinnych oraz ich wypłaty oraz pomocy osobom uprawnionym do alimentów, w tym prowadzenia postępowania w sprawach z funduszu alimentacyjnego oraz podejmowania działań wobec dłużników alimentacyjnych. Brak jest zadań dotyczących realizacji :

- 1) Karty Dużej Rodziny,
- 2) pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów,
- 3) świadczeń przewidzianych ustawą o wspieraniu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem”,
- 4) zasiłków dla opiekunów,
- 5) Programu „Czyste Powietrze”,

Zarówno w Statucie, jak i w regulaminie brak jest zadań dotyczących świadczeń wychowawczych, które to Ośrodek realizuje obecnie w wąskim zakresie. Ośrodek realizował świadczenia wychowawcze w **pełnym** zakresie w latach 2016-2021. Poza tym Ośrodek realizuje też inne zadania, np. dodatek osłonowy, Kartę Seniora. Statut nie zawiera tych zadań.

Zdaniem Komisji wszystkie zadania realizowane przez Ośrodek powinny być **zawarte** w Statucie Ośrodka. Komisja swój pogląd opiera na rozstrzygnięciach nadzorczych w tej sprawie, m.in. na Rozstrzygnięcie Nadzorcze Nr Pn.4131.81.2023 Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z dnia 14 lutego 2023 r. Zdaniem organu nadzorczego ustawodawca w art. 11 ust. 2 ustawy o finansach publicznych wprost zastrzegł, iż o przedmiocie działalności jednostki budżetowej decyduje organ stanowiący gminy w drodze nadanego przez siebie statutu tej jednostki. Dopuszczenie zatem możliwości powierzenia takiej jednostce do realizacji innych zadań, niewymienionych w statucie, w innym trybie, niż zmiana statutu tej jednostki, musi zostać uznane za działanie naruszające obowiązujący porządek prawny. Należy podkreślić, iż regulacje zawarte w statucie powinny być jasne, czytelne i przejrzyste, nie powinny zatem budzić jakichkolwiek wątpliwości. Określenie przedmiotu działania jednostki budżetowej oraz podstaw jej działania to jedno z najistotniejszych postanowień statutu. Dlatego też elementy te powinny być określone w sposób precyzyjny; tak, aby nie zachodziły wątpliwości co do tego, jakie zadania jednostka ta będzie wykonywała oraz jakie są jej podstawy działania.

#### 4. Realizacja zadań własnych i zleconych

W 2023 roku z zakresu pomocy społecznej wydano 110 decyzji przyznających prawo do zasiłków celowych, okresowych, stałych i w zakresie dożywiania. Z informacji udostępnionej przez Panią Kierownik, w 2023 roku na podstawie ustawy o pomocy społecznej wypłacono zasiłek stały dla 32 osób, zasiłek okresowy dla 19 rodzin, zasiłek celowy dla 20 rodzin. Dodatkowo objęto 89 osób, w tym 79 dzieci Programem „Posiłek w szkole i w domu”.

W 2023 r. wydano 232 decyzje przyznające zasiłki rodzinne oraz dodatki do zasiłków rodzinnych, 49 decyzji przyznających zasiłek pielęgnacyjny, 32 decyzje przyznające świadczenia pielęgnacyjne, 12 decyzji przyznających świadczenie rodzicielskie oraz 48 decyzji przyznających jednorazową

zapomogę z tytułu urodzenia się dziecka oraz jedną decyzję przyznającą specjalny zasiłek opiekuńczy. Łącznie z zakresu świadczeń rodzinnych wydano 374 decyzje przyznające prawo do tych świadczeń. W okresie kontrolowanym prowadzono postępowanie odnośnie 49 dłużników zamieszkujących Gminę Piątnica oraz wobec 14 dłużników niezamieszkujących w Gminie Piątnica, wydano 32 decyzje.

5. Plan finansowy OPS na 2023 rok i jego realizacja (wydatki na wynagrodzenia, utrzymanie ośrodka oraz realizacja zadań własnych gminy z zakresu pomocy społecznej, świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego)

Wydatki Ośrodka Pomocy Społecznej w Piątnicy w 2023 roku przedstawiały się następująco (dane z udostępnionego komisji przez Główną Księgową opracowania „Wykonanie budżetu Ośrodka Pomocy Społecznej w Piątnicy w 2023 r.”).

- 1) Zadania zlecone gminie.

W 2023 r. wykonanie wydatków w rozdziale świadczenia rodzinne było na poziomie 99,65%. Świadczenia rodzinne wraz z dodatkami wypłacono na kwotę 3 810 504,84, świadczenia z funduszu alimentacyjnego w kwocie 157 174,92 zł, zaś świadczenia wychowawcze na kwotę 41 000 zł.

- 2) Zadania własne gminy.

W 2023 r. wydano z dotacji budżetu państwa 33 252,51 zł na zasiłki okresowe oraz z budżetu gminy na zasiłki celowe - 13 797 zł. Plan wykonano w 99,90%. Na pobyt 14 pensjonariuszy w Domach Pomocy Społecznej wydano z budżetu gminy kwotę 474 245,93 zł. W 2023 r. wypłacono z dotacji z budżetu państwa zasiłki stałe w kwocie 215 581,94 zł

- 3) Wynagrodzenia pracowników

W 2023 r. wydatki na wynagrodzenia 10 pracowników (bez pracowników realizujących świadczenia rodzinne) -rozdział 85219 wraz z pochodnymi, odprawą emerytalną i ZFŚS wyniosły 875 842,59 zł (dotacja 173 669 zł, środki budżetu gminy 702 173,59 zł). Wydatki na ekwiwalent za odzież roboczą i refundacje okularów korekcyjnych do pracy przy komputerze wyniosły 9 015,05 zł.

Wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi i ZFŚS dla 3 osób obsługujących świadczenia rodzinne w 2023 r. wyniosły 203 548,75 zł (dotacja: 130 472,90 zł, budżet gminy: 73 075,85 zł).

Wydatki na koszty obsługi zadania stanowią 3% wydatkowanych środków na świadczenia rodzinne i alimentacyjne oraz składki społeczne opłacane za osoby pobierające świadczenia. W 2023 r. wydatkowano 99,90% planowanych kosztów obsługi zadania tj. 130 472,90 zł. Koszty obsługi zadania pochodzące z dotacji budżetu państwa nie są wystarczające na pokrycie wydatków tego zadania. Dodatkowo wydatki pokryte były ze środków budżetu gminy w wysokości 73 075,85 zł.

- 4) Utrzymanie Ośrodka

- Zakup materiałów biurowych i wyposażenia - 28 947,61 zł.
- Zakup energii - 17 218,35 zł.
- Koszty opłat pocztowych, monitoringu, usług BHP, informatyka, zakupu oprogramowania do programów obsługujących świadczenia społeczne, usług napraw urządzeń - 69 662,37 zł.
- Opłaty za wynajem pomieszczeń pod działalność Ośrodka - 40 800 zł.
- Ryczałt samochodowy pracowników socjalnych - 6 500,25 zł.



Wnioski pokontrolne:

Komisja Rewizyjna zgłasza wnioski pokontrolne:

- 1) przedłożenie Radzie Gminy Piątnica projektu uchwały zmieniającej Statut Ośrodka Pomocy Społecznej w Piątnicy, który będzie zawierał wszystkie zadania realizowane przez Ośrodek;
- 2) podjęcie działań na rzecz poprawy zapewniania dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami w Ośrodku Pomocy Społecznej w Piątnicy.

Zgodnie z § 76 ust. 3 Statutu Gminy Piątnica kierownik kontrolowanej jednostki może zgłosić uwagi i wyjaśnienia, co do ustaleń kontroli w ciągu 7 dni od otrzymania protokołu kontroli.

Niniejszy protokół sporządzono w czterech jednobrzmiących egzemplarzach, z których po jednym przekazano kierownikowi kontrolowanej jednostki – Kierownikowi Ośrodka Pomocy Społecznej w Piątnicy, Wójtowi Gminy Piątnica i Radzie Gminy Piątnica.

Protokół zawiera 5 ponumerowanych stron.

Kierownik kontrolowanej jednostki:

KIEROWNIK  
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
w Piątnicy  
*[Signature]*  
mgr Monika Chaberek

Członkowie komisji:

1. *[Signature]* Komarowski Agnieszka
2. *[Signature]* Ursula Dawid
3. *[Signature]* Dymek A.
4. *[Signature]*

KIEROWNIK  
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
w Piątnicy  
*[Signature]*  
mgr Monika Chaberek

dyktantem, 25.03.2024  
olympelem 28.03.2024 *[Signature]*

dyktantem 25.03.2024  
Wojciech