

**PROTOKÓŁ  
z kontroli kompleksowej  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Iłowie-Osadzie**

Kontrola kompleksowa Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Iłowie-Osadzie, ujęta w planie kontroli Warmińsko – Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie na 2021 rok, została przeprowadzona w dniach od 8 do 22 czerwca 2021 roku w trybie zdalnym, tj. bez osobistej obecności kontrolerów, z wykorzystaniem narzędzi informatycznych do zgromadzenia materiału dowodowego, w celu ustalenia stanu faktycznego, a następnie dokonania oceny działalności jednostki kontrolowanej, a także sformułowania ewentualnych zaleceń pokontrolnych.

Kontrolę przeprowadził zespół inspektorów Wydziału Polityki Społecznej Warmińsko–Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie w składzie:

- Iwona Czyż – główny specjalista, kierująca zespołem inspektorów,
- Elżbieta Pirowicz – główny specjalista,

na podstawie upoważnień Wojewody Warmińsko–Mazurskiego: Nr FK–IV.0030.190.2021 z dnia 27 maja 2021 roku, Nr FK–IV.0030.204.2021 z dnia 1 czerwca 2021 roku,

dowód: akta kontroli poz. 1, 2.2

Kontrolerzy w dniach 26 i 27 maja 2021 roku złożyli oświadczenia o braku istnienia przesłanek uzasadniających wyłączenie ich od udziału w przedmiotowej kontroli.

dowód: akta kontroli poz. 3

Rozpoczęcie kontroli nastąpiło podczas wideokonferencji, w trakcie której okazano legitymacje służbowe kontrolerów oraz upoważnienia do kontroli.

dowód: akta kontroli poz. 6

W okresie objętym kontrolą funkcję kierownika kontrolowanej jednostki pełnił pan Piotr Wilgowiec i w dniach od 8 do 22 czerwca 2021 roku udzielał informacji i wyjaśnień w zakresie prowadzonej kontroli zdalnej za pomocą dostępnych nośników elektronicznych.

**Przedmiot kontroli:**

Realizacja ustawowych zadań samorządu gminnego z zakresu pomocy społecznej oraz zgodność zatrudnienia pracowników z wymaganymi kwalifikacjami.

**Okres objęty kontrolą:**

Kontrola obejmowała okres od 1 stycznia 2020 roku do dnia jej zakończenia, tj. do 22 czerwca 2021 roku.

Akta przeprowadzonej kontroli dostępne są w systemie EZD pod numerem PS-IV.431.1.7.2021

**Na podstawie ustaleń kontroli działalność kontrolowanej jednostki oceniono pozytywnie z nieprawidłowościami.**

**Wpis do rejestru kontroli:**

Podczas wideokonferencji w dniu rozpoczęcia kontroli zespół inspektorów poprosił kierownika jednostki kontrolowanej o dokonanie wpisu ww. kontroli do książki kontroli Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Iłowie-Osadzie. Kontrola została wpisana pod pozycją 1/2021 (książka prowadzona od 2008 roku).

**Kontrolę przeprowadzono w oparciu o następujący stan prawny:**

- ustawę z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2020 r., poz. 1876 ze zm.);
- ustawę z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (Dz. U. z 2021 r., poz. 735);
- rozporządzenie Ministra Rodziny i Polityki Społecznej z dnia 9 grudnia 2020 r. w sprawie nadzoru i kontroli w pomocy społecznej (Dz. U. poz. 2285);
- rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 11 lipca 2018 r. w sprawie zweryfikowanych kryteriów dochodowych oraz kwot świadczeń pieniężnych z pomocy społecznej (Dz. U. poz. 1358);
- rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 15 maja 2018 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. poz. 936 ze zm.);
- rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 17 kwietnia 2012 r. w sprawie specjalizacji w zawodzie pracownik socjalny (Dz. U. poz. 486);
- rozporządzenie Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 sierpnia 2016 r. w sprawie rodzinnego wywiadu środowiskowego (Dz. U. z 2017 r. poz. 1788);
- rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 23 sierpnia 2012 r. w sprawie domów pomocy społecznej (Dz. U. z 2018 r., poz. 734 ze zm.);
- rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 8 listopada 2010 r. w sprawie wzoru kontraktu socjalnego (Dz.U. Nr 218, poz. 1439);
- uchwałę nr 140 Rady Ministrów z dnia 15 października 2018 r. w sprawie ustanowienia wieloletniego rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019–2023 (M.P. poz. 1007);
- ustawę z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 374, ze zm.).

### **W protokole użyto następujących skrótów:**

- **Ustawa/ustawa o pomocy społecznej/ u. p. s.**, co oznacza: ustawę z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2020 r., poz. 1876 ze zm.),
- **GOPS/OPS/Ośrodek/Ośrodek Pomocy Społecznej/jednostka kontrolowana**, co oznacza: Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Iłowie-Osadzie przy ul. Staszica 1,
- **Rozporządzenia w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych**, co oznacza: rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 15 maja 2018 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. poz. 936),
- **Rozporządzenie w sprawie rodzinnego wywiadu środowiskowego**, co oznacza: rozporządzenie Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 sierpnia 2016 r. w sprawie rodzinnego wywiadu środowiskowego (Dz. U. z 2017 r., poz. 1788),
- **WPS**, co oznacza: Wydział Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie,
- **DPS/dps**, co oznacza: dom pomocy społecznej,
- **MRiPS**, co oznacza: Ministerstwo Rodziny i Polityki Społecznej,
- **K.p.a./k.p.a./KPA**, co oznacza: ustawę z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 735),
- **poprzednia kontrola**, co oznacza: kontrolę kompleksową Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Iłowie-Osadzie przeprowadzoną przez zespół inspektorów Wydziału Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie w dniach 25-29 sierpień 2014 roku w siedzibie jednostki kontrolowanej,
- **system EZD**, co oznacza: system elektronicznego zarządzania dokumentacją, użytkowany w Warmińsko-Mazurskim Urzędzie Wojewódzkim w Olsztynie.

## **U S T A L E N I A   K O N T R O L I O R G A N I Z A C J A   R E A L I Z A C J I   Z A D A Ń   Z   Z A K R E S U   P O M O C Y   S P O Ł E C Z N E J W   G M I N I E   I Ł O W O - O S A D A**

W okresie objętym kontrolą w Gminie Iłowo-Osada zadania z zakresu pomocy społecznej realizował Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Iłowie-Osadzie, będący budżetową jednostką organizacyjną Gminy. Ośrodek mieści się w budynku należącym do Gminy Iłowo-Osada, administrowanym przez Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Iłowie-Osadzie przy ul. Staszica 1. Pomieszczenia biurowe GOPS znajdują się na I i II piętrze w budynku bez windy, jednak na wyposażeniu jest schodołaz, dzięki któremu zostały zlikwidowane bariery architektoniczne. Na I piętrze GOPS zajmuje wszystkie pomieszczenia, w tym 6 pomieszczeń biurowych oraz 2 pomieszczenia, w których mieści się Gminna Świetlica Socjoterapeutyczna i Klub SENIOR+. Na II piętrze znajdują się 2 pomieszczenia biurowe zajmowane przez Ośrodek. W podpiwniczeniu budynku znajduje się pomieszczenie do dyspozycji Zespołu Interdyscyplinarnego i Grup Roboczych. Pracownicy socjalni zajmują 2 pokoje (na I i II piętrze budynku). Warunki lokalowe Ośrodka oraz wyposażenie techniczne

umożliwia prawidłową realizację zadań na poszczególnych stanowiskach pracy. Każdy pracownik socjalny przy biurku posiada „przycisk antynapadowy” służący do wezwania ochrony w przypadku agresywnie zachowujących się interesantów.

Ośrodek nie dysponuje samochodem służbowym. Do dyspozycji pracowników jest samochód z firmy zewnętrznej, z którą GOPS ma podpisaną umowę na transport pracowników. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Iłowie-Osadzie czynny jest 5 dni w tygodniu w godzinach:

- poniedziałek od 7:30 do 17:00
- wtorek – czwartek od 7:30 do 15:30
- piątek od 7:30 do 14:00

dowód: akta kontroli poz. 8.12 str. 2

#### **Cele, zadania i organizację działania Ośrodka określają:**

- statut Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Iłowie-Osadzie,
- regulamin organizacyjny Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Iłowie-Osadzie.

dowód: akta kontroli poz. 7.1, 7.8, 7.9

#### **Kadra Ośrodka Pomocy Społecznej**

Ustalono, że wg stanu na dzień 8 czerwca 2021 r. w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Iłowie-Osadzie zatrudnionych było łącznie 19 osób w ramach 19 etatów.

Zadania z zakresu pomocy społecznej realizowało łącznie 5 osób w ramach 5 etatów, tj.:

- kierownik Ośrodka (1 osoba / 1 etat),
- starszy specjalista pracy socjalnej (1 osoba / 1 etat),
- specjalista pracy socjalnej (3 osoby/3 etaty) – na dzień kontroli 2 specjalistów pracy socjalnej przebywało na zwolnieniu lekarskim, 1 z nich ponadto był w okresie wypowiedzenia,
- starszy pracownik socjalny (2 osoby/2 etaty) – pracownicy zatrudnieni na umowę zastępstwa za osoby przebywające na zwolnieniu lekarskim.

dowód: akta kontroli poz. 10.3 str. 1

#### **Kwalifikacje zawodowe pracowników realizujących zadania z zakresu pomocy społecznej**

Kwalifikacje kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Iłowie-Osadzie zostały zbadane podczas poprzedniej kontroli kompleksowej. Ww. spełniał wymagania kwalifikacyjne określone w art. 122 ustawy o pomocy społecznej, przewidziane dla osób kierujących jednostkami organizacyjnymi pomocy społecznej.

W toku kontroli ustalono, że od daty poprzedniej kontroli kompleksowej, w GOPS zaszły zmiany w zakresie zatrudnienia. Poddano analizie akta osobowe 2 starszych pracowników socjalnych zatrudnionych po ostatniej kontroli oraz 3 pracowników, którym zmieniono stanowiska pracy (2 osobom na specjalistę pracy socjalnej oraz 1 osobie na starszego specjalistę pracy socjalnej). Nie stwierdzono nieprawidłowości w powyższym zakresie. Kwalifikacje ww. pracowników były zgodne z przepisami ustawy o pomocy społecznej oraz

rozporządzenia w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych.

dowód: akta kontroli poz. 8.1-8.6, 10.5-10.10, 22.1

W toku kontroli ustalono, że na podstawie art. 121 ust. 3a ustawy o pomocy społecznej, pracownicy socjalni, którzy świadczyli pracę socjalną lub przeprowadzali rodzinne wywiady środowiskowe poza siedzibą jednostki otrzymywali dodatek do wynagrodzenia w kwocie 250 zł miesięcznie, natomiast od 30.05.2021 r. w kwocie 400 zł miesięcznie.

Ponadto stwierdzono, że wysokość wynagrodzenia zasadniczego pracowników socjalnych nie była niższa od kwoty płacy minimalnej obowiązującej od 1 stycznia 2021 roku, tj. kwoty 2.800 zł. brutto. Dodatek stażowy, dodatek dla pracownika socjalnego za świadczenie pracy socjalnej w środowisku oraz pozostałe elementy wynagrodzenia nie były wliczane do wynagrodzenia zasadniczego.

dowód: akta kontroli poz. 10.3 str. 10 i 11

### **Dokształcanie i doskonalenie zawodowe kadry ośrodka pomocy społecznej**

W toku kontroli stwierdzono, że kadra GOPS w Iłowie-Osadzie realizująca zadania z zakresu pomocy społecznej, podnosiła swoje kwalifikacje zawodowe poprzez uczestnictwo w szkoleniach.

dowód: akta kontroli poz. 10.3 str. 13-14

### **Wskaźnik zatrudnienia pracowników socjalnych**

W dacie kontroli liczba pracowników socjalnych zatrudnionych w GOPS była zgodna z wymogiem art. 110 ust. 11 i ust. 12 ustawy o pomocy społecznej, który obliguje do zatrudnienia w ośrodku pomocy społecznej pracowników socjalnych proporcjonalnie do liczby ludności gminy w stosunku jeden pracownik socjalny zatrudniony w pełnym wymiarze czasu pracy na 2 tysiące 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, nie mniej jednak niż 3 pracowników socjalnych.

Według stanu na dzień 8 czerwca 2021 r. zadania pomocy społecznej realizowało 4 pracowników socjalnych w ramach 4 etatów. Ww. pracownicy obsługiwali 4 rejony opiekuńcze:

rejon I – 2.117 mieszkańców

rejon II – 1.683 mieszkańców

rejon III – 1.680 mieszkańców

rejon IV – 1.612 mieszkańców

dowód: akta kontroli poz. 10.3 str. 1 i 2

## **REALIZACJA USTAWOWYCH ZADAŃ GMINY Z ZAKRESU POMOCY SPOŁECZNEJ**

W toku kontroli dokonano oceny realizacji przez GOPS w Iłowie-Osadle obowiązku przedkładania Radzie Gminy sprawozdania z działalności Ośrodka oraz wykazu potrzeb z zakresu pomocy społecznej, wynikającego z art. 110 ust. 9 ustawy o pomocy społecznej oraz przedkładania, zgodnie z art. 16a ww. ustawy, oceny zasobów pomocy społecznej. Zespołowi inspektorów przesłano drogą elektroniczną ww. dokumenty oraz potwierdzenie przedłożenia ich Radzie Gminy Iłowo-Osada w okresie objętym kontrolą. Nieprawidłowości w powyższym zakresie nie stwierdzono.

dowód: akta kontroli poz. 8.7, 8.8, 8.9, 8.10

Stan realizacji zadań określonych w ustawie z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej ustalono w toku kontroli na podstawie przedłożonej kontrolującemu dokumentacji oraz w oparciu o informacje sporządzone przez kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Iłowie-Osadle.

### Zadania własne gminy o charakterze obowiązkowym – art. 17 ust. 1 ustawy o pomocy społecznej

Stwierdzono, że Gmina Iłowo-Osada w okresie objętym kontrolą:

- realizowała zadania własne gminy o charakterze obowiązkowym, wynikające z art. 17 ust. 1 ustawy o pomocy społecznej pkt: 1, 2, 4, 5, 6, 10, 11, 14, 16, 16a, 17, 18, 19 i 20;
- ze względu na brak potrzeb (GOPS nie stwierdził potrzeb i nie wpłynęły wnioski) nie realizowała zadań własnych gminy o charakterze obowiązkowym, wynikających z art. 17 ust. 1 ustawy o pomocy społecznej, pkt: 7, 8, 9 i 15;
- nie realizowała zadania, o którym mowa w art. 17 ust. 1 pkt 12 ustawy, tj. nie prowadziła i nie zapewniała miejsc w mieszkaniu chronionym;

Ustalono, że Rada Gminy Iłowo-Osada podjęła Uchwałę nr XL/231/17 Rady Gminy Iłowo-Osada z dnia 25 października 2017 r. w sprawie ustalenia szczegółowych zasad ponoszenia odpłatności za pobyt w ośrodkach wsparcia i mieszkaniach chronionych realizujących zadania własne Gminy Iłowo-Osada, zmienioną następnie 2 uchwałami w 2020 r.

dowód: akta kontroli poz. 22.9 str. 5

Z przedstawionej przez kierownika kontrolowanej jednostki informacji wynika, że Gmina Iłowo-Osada nie dysponowała odpowiednim lokalem, który można byłoby przeznaczyć na mieszkanie chronione. W 2021 r. zostały podjęte kroki w celu utworzenia mieszkania chronionego w lokalu przy ul. Jagiellońskiej 11 w Iłowie-Osadle. Przygotowany jest projekt uchwały Rady Gminy w tym zakresie.

Jednocześnie ustalono, że w okresie objętym kontrolą nie wpłynął żaden wniosek o udzielenie wsparcia w formie pobytu w mieszkaniu chronionym.

Przyczyną stwierdzonej nieprawidłowości był brak realizacji zadania własnego gminy o charakterze obowiązkowym. Nieprawidłowość skutkowałą niezabezpieczeniem potrzeb mieszkańców gminy Iłowo-Osada w formie zabezpieczenia miejsc w mieszkaniu chronionym.

Jednocześnie wskazać należy, że w świetle art. 74 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r., poz. 713 ze zm.) Gmina może zawierać porozumienia międzygminne w sprawie powierzenia jednej z nich określonych przez nie zadań publicznych.

Natomiast w świetle art. 53 ust. 3 ustawy o pomocy społecznej, mieszkanie chronione może być prowadzone przez każdą jednostkę organizacyjną pomocy społecznej lub organizację pożytku publicznego i w zależności od celu udzielenia wsparcia prowadzone jest jako mieszkanie chronione treningowe lub mieszkanie chronione wspierane.

- częściowo realizowała zadania, o których mowa:
  - w art. 17 ust. 1 pkt 11 ustawy (tzn. organizowała i świadczyła usługi opiekuńcze w miejscu zamieszkania, z wyłączeniem specjalistycznych usług opiekuńczych z uwagi na brak potrzeb w tym zakresie);
  - w art. 17 ust. 1 pkt 3 (tzn. zadanie w zakresie udzielania schronienia realizowała w formie zapewnienia miejsc w schronisku; nie zabezpieczała schronienia w formie noclegowni).

Ustalono, że Gmina Iłowo-Osada nie podjęła uchwały w sprawie ustalenia szczegółowych zasad ponoszenia odpłatności za pobyt w ośrodkach wsparcia – schronisku dla osób bezdomnych oraz schronisku dla osób bezdomnych z usługami opiekuńczymi.

Ustalono, że w okresie objętym kontrolą zadanie w formie udzielania schronienia gmina realizowała w oparciu o:

- porozumienie o współpracy zawarte w dniu 18.12.2019 r. pomiędzy Gminą Iłowo-Osada reprezentowaną przez kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Iłowie-Osadzie, a Stowarzyszeniem Pomocy Bliźniemu „Mar-Kot” w Ożarowie Mazowieckim obowiązujące w okresie 1-31.01.2020 r.,

- umowę nr 1/2020 zawartą w dniu 16.01.2020 r. pomiędzy Gminą Iłowo-Osada-Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Iłowie-Osadzie, reprezentowanym przez kierownika GOPS w Iłowie-Osadzie przy kontrasygnacie głównej księgowej GOPS w Iłowie-Osadzie,

a Stowarzyszeniem MONAR-schroniskiem dla osób bezdomnych „Markot” w Marwałdzie, reprezentowanym przez Dyrektora ww. Stowarzyszenia, obowiązującą w okresie 1.02 – 31.12.2020 r.,

- umowę nr 20/2020 zawartą w dniu 22.12.2020 r. pomiędzy Gminą Iłowo-Osada-Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Iłowie-Osadzie, reprezentowanym przez kierownika GOPS w Iłowie-Osadzie przy kontrasygnacie głównej księgowej GOPS w Iłowie-

Osadzie, a Stowarzyszeniem MONAR-schroniskiem dla osób bezdomnych „Markot” w Marwałdzie, reprezentowanym przez Dyrektora ww. Stowarzyszenia, obowiązującą w okresie 1.01-31.12.2021 r.

dowód: akta kontroli poz. 7.6 i poz. 10.2

W okresie objętym kontrolą Ośrodek udzielał pomocy osobom bezdomnym w formie skierowania do schroniska: w 2020 r. – 2 osobom, w 2021 r. – 1 osobie.

dowód: akta kontroli poz. 22.9 str. 2

Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej (Dz. U. z 2020 r., poz. 1876 ze zm.) *do zadań własnych gminy o charakterze obowiązkowym należy udzielanie schronienia (...) osobom tego pozbawionym*. W myśl art. 48a ust. 1 ww. ustawy *udzielenie schronienia następuje przez przyznanie tymczasowego schronienia w noclegowni, schronisku dla osób bezdomnych albo schronisku dla osób bezdomnych z usługami opiekuńczymi*.

W związku z tym, że zadanie to należy do zadań własnych o charakterze obowiązkowym, każda gmina musi je realizować. Ponadto, zgodnie z art. 48a ust.4 tymczasowe schronienie może być również udzielone w formie ogrzewalni (...).

Biorąc pod uwagę wskazany przez ustawodawcę zamknięty katalog form, poprzez które gmina udziela schronienia oraz ich wzajemne uzupełnianie się, każda gmina powinna realizować ww. zadanie własne poprzez zapewnianie miejsc w każdej ze wskazanych form, nie tylko w zakresie wynikającym z rozeznaczonych potrzeb występujących w danym momencie na terenie gminy, ale także biorąc pod uwagę potencjalne potrzeby, jakie mogą wystąpić w tym zakresie.

Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej – Departament Pomocy i Integracji Społecznej wydało w kwietniu 2017 roku i 2018 roku *Wytyczne w zakresie pomocy osobom bezdomnym*, w których szczegółowo zostały poruszone zagadnienia dotyczące realizacji przez gminy zadania własnego o charakterze obowiązkowym, wynikającego z art. 17 ust. 1 pkt 3 ustawy o pomocy społecznej, w tym w zakresie zlecenia zadania, zawierania porozumień, umieszczania i finansowania pobytu osób w placówkach świadczących schronienie.

Należy również zwrócić uwagę, że do organu właściwego w sprawach udzielania pomocy osobom bezdomnym, tj. gminy, należy podjęcie stosownych działań mających na celu realizację zadania własnego gminy zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

Brak realizacji ww. zadania skutkowało niezabezpieczeniem mieszkańcom gminy pomocy i wsparcia w formie noclegowni.

Ustalono, że w całym okresie podlegającym kontroli Ośrodek realizował wieloletni rządowy program wspierania finansowego gmin w zakresie dożywiania „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019- 2023. Z przekazanej przez kierownika Ośrodka informacji wynika, że na terenie Gminy Iłowo-Osada funkcjonują 3 szkoły, w których dzieci mają zabezpieczone gorące posiłki.

dowód: akta kontroli poz. 22.9 str. 5



#### Pozostałe zadania własne gminy – art. 17 ust. 2 ustawy o pomocy społecznej

Ustalono, że Gmina Iłowo-Osada:

- realizowała zadania własne gminy, wynikające z art. 17 ust. 2 pkt 1, 4 i 5,
- nie realizowała zadania własnego gminy, o którym mowa w art. 17 ust. 2 pkt 2, 3 i 3a ustawy o pomocy społecznej.

#### Zadania zlecone gminie – art. 18 ust. 1 ustawy o pomocy społecznej

Ustalono, że Gmina Iłowo-Osada:

- realizowała zadanie zlecone gminie z zakresu administracji rządowej, wynikające z art. 18 ust. 1 pkt 5,
- nie realizowała zadań zleconych gminie z zakresu administracji rządowej, o których mowa w art. 18 ust. 1 pkt 3, 4, 6, 7, 8 i 9.

### **REALIZACJA JEDNOSTKOWYCH ŚWIADCZEŃ POMOCY SPOŁECZNEJ NA RZECZ MIESZKAŃCÓW GMINY IŁOWO-OSADA**

W celu dokonania oceny prawidłowości postępowania w sprawach przyznania świadczeń z pomocy społecznej wynikających z realizacji przez Ośrodek zadań określonych w art. 17 i 18 ustawy o pomocy społecznej oraz prowadzenia związanej z tym dokumentacji, dokonano analizy wybranych osób/środowisk objętych wsparciem GOPS w formie świadczeń pieniężnych i niepieniężnych.

W toku kontroli ustalono, że organ w okresie objętym kontrolą (do daty kontroli) wydał 1 decyzję odmowną.

dowód: akta kontroli poz. 9.1 i poz.9.2

W skontrolowanych sprawach, badaniem i analizą objęto:

- rozpatrzenie sprawy w odniesieniu do przyjętego wniosku,
- termin i sposób przeprowadzania rodzinnych wywiadów środowiskowych,
- zgodność postępowania prowadzonego przez ośrodek pomocy społecznej, gromadzenia materiału dowodowego oraz decyzji administracyjnych z przepisami ustawy o pomocy społecznej wraz z przepisami wykonawczymi, z Uchwałą Nr 140 Rady Ministrów z dnia 15 października 2018 roku w sprawie ustanowienia wieloletniego rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019-2023, przepisami kodeksu postępowania administracyjnego w zakresie terminów administracyjnych, trybu załatwienia spraw oraz doręczenia decyzji,
- realizację pracy socjalnej, w tym realizację kontraktów socjalnych.

#### **Analiza dokumentacji dotycząca przyznania pomocy w formie:**

- zasiłku okresowego (poz. 12 i poz.13)

- zasiłku stałego (poz. 19)
- zasiłku celowego (poz. 14)
- specjalnego zasiłku celowego (poz. 15)
- świadczenia pieniężnego w postaci zasiłku celowego na zakup posiłku lub żywności z wieloletniego programu rządowego „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019- 2023 (poz. 16)
- zasiłku celowego na pokrycie wydatków powstałych w wyniku zdarzenia losowego (poz. 18)
- udzielenia schronienia (poz. 11)
- skierowania i odpłatności w domu pomocy społecznej (poz. 21)
- skierowania i odpłatności w środowiskowym domu samopomocy (poz. 20)
- udzielania pomocy osobom, mającym trudności w przystosowaniu się do życia po zwolnieniu z zakładu karnego (poz. 18)

wykazała zasadność przyznania pomocy w ww. formach. Realizacja świadczeń przebiegała prawidłowo. W dokumentacji ww. spraw nieprawidłowości nie stwierdzono.

W skontrolowanych sprawach dot. przyznania:

- posiłku z wieloletniego programu rządowego „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019-2023 (poz. 17)
- usług opiekuńczych (poz. 23 i poz.24)

stwierdzono nieprawidłowości opisane poniżej.

**W skontrolowanych sprawach dotyczących przyznania pomocy w formie posiłku z wieloletniego programu rządowego „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019-2023, stwierdzono nieprawidłowości:**

- 1) w 2 przypadkach stwierdzono, że pracownik socjalny błędnie ustalił dochód rodziny, niezgodnie z art. 8 ust. 3 i 4 ustawy o pomocy społecznej.

- poz. 17.1 dot. decyzji nr GOPS.PSI.5113.PR.000721.10.2020 z dnia 26.10.2020

Analiza dokumentacji wykazała, że strona w dniu 15.10.2020 r. zwróciła się do GOPS z prośbą o objęcie 4 dzieci dożywianiem w szkole. Pracownik socjalny ustalając dochód rodziny za miesiąc wrzesień 2020 r., nie doliczył do niego dodatku mieszkaniowego w kwocie 56,07 zł miesięcznie oraz ryczałtu na zakup opału w kwocie 19,37 zł, przyznanego decyzją administracyjną GOPS (z dnia 23.06.2020 r. na okres od 1 lipca do 31 grudnia 2020 r.), jak również nie wliczył dodatku energetycznego w kwocie 18,23 zł. przyznanego decyzją administracyjną GOPS (z dnia 23.06.2020 r. na okres od 1 lipca do 31 grudnia 2020 r.).

Pracownik socjalny ustalił dochód rodziny w łącznej kwocie 4.521, 89 zł, zaś faktyczny dochód uwzględniający ww. dodatki wynosił 4.615,56 zł i nie przekraczał kryterium dochodowego kwalifikującego rodzinę do przyznania pomocy w ww. formie (kwoty 5.544 zł tj.:  $7 \times 528 \text{ zł} = 3.696 \text{ zł}$  kryterium rodziny  $\times 150 \%$  podwyższonego kryterium = 5.544 zł.).

Z wyjaśnienia pisemnego kierownika GOPS wynika, że pracownik socjalny ustalając dochód rodziny omyłkowo nie doliczył przyznaných dodatków, tj. mieszkaniowego,

energetycznego i ryczałtu na zakup opału.

Zgodnie z art. 8 ust. 3 ustawy o pomocy społecznej *za dochód uważa się sumę miesięcznych przychodów z miesiąca poprzedzającego złożenie wniosku lub w przypadku utraty dochodu z miesiąca, w którym wniosek został złożony, bez względu na tytuł i źródło ich uzyskania, jeżeli ustawa nie stanowi inaczej, pomniejszoną o:*

- 1) miesięczne obciążenie podatkiem dochodowym od osób fizycznych,*
- 2) składki na ubezpieczenie zdrowotne określone w przepisach o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz ubezpieczenia społeczne określone w odrębnych przepisach,*
- 3) kwotę alimentów świadczonych na rzecz innych osób.*

Na dzień kontroli nie stwierdzono skutków ww. nieprawidłowości. Błędnie naliczony dochód nie miał wpływu na zasadność przyznania pomocy w formie posiłków.

- poz. 17.3 dot. decyzji nr GOPS.PSII.5113.PR.000132.01.2020 z dnia 24.01.2020

Analiza dokumentacji wykazała, że strona w dniu 22.01.2020 r. zwróciła się do GOPS z prośbą o objęcie dożywianiem 1 dziecka w szkole. Pracownik socjalny ustalając dochód rodziny, przyjął wbrew art. 8 ust 4 ustawy o pomocy społecznej, jako składnik dochodu za grudzień 2020 r. pobrany przez stronę (wg zaświadczenia z GOPS z dnia 22.01.2020 r. o pobranych świadczeniach za okres od 1-31 grudnia 2019 r.) dodatek do zasiłku rodzinnego z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego w wysokości 22,29 zł. Pracownik socjalny ustalił dochód rodziny w łącznej kwocie 3.105,48 zł, zaś faktyczny dochód nie uwzględniający ww. dodatku wynosił 3.083,19 zł.

Z wyjaśnienia pisemnego sporządzonego na okoliczność niniejszej kontroli, podpisanego przez kierownika GOPS wynika, że ustalając dochód rodziny za miesiąc grudzień 2019 r. pracownik socjalny omyłkowo doliczył przyznany dodatek do zasiłku rodzinnego z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego w wysokości 22,29 zł.

Zgodnie z art. 8 ust. 4 pkt. 1 ustawy o pomocy społecznej do dochodu ustalonego zgodnie z art. 8 ust. 3 nie wlicza się jednorazowego pieniężnego świadczenia socjalnego.

Dodatek do zasiłku rodzinnego z tyt. rozpoczęcia roku szkolnego jest jednorazowym pieniężnym świadczeniem socjalnym w rozumieniu ww. przepisu. Tym samym do dochodu rodziny nie należało doliczać ww. dodatku (jednorazowego). O jednorazowości tego świadczenia przesądza bowiem przepis art. 14 ust. 2 w związku z art. 24 ust. 1 ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 111).

Na dzień kontroli nie stwierdzono skutków ww. nieprawidłowości. Błędnie naliczony dochód nie miał wpływu na zasadność przyznania pomocy w formie posiłków.

**W skontrolowanych sprawach dotyczących przyznania usług opiekuńczych** stwierdzono nieprawidłowości:

1) W 4 sprawach nie zmieniono stronom decyzji przyznającej świadczenie z pomocy społecznej w formie usług opiekuńczych w zakresie wysokości odpłatności za usługi pomimo zmiany przez Radę Gminy Iłowo-Osada uchwałą kosztu jednej godziny usług opiekuńczych. Strony zostały poinformowane o powyższej zmianie i tym samym zmianie odpłatności za świadczone usługi pismem kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Iłowie-Osadzie z upoważnienia Wójta.

- **Poz. 23.5 i poz. 24.1**

Analiza akt wykazała, że na wniosek strony decyzją z dnia 9.07.2020 r. nr GOPS.PSIII.5122.PR.000461.07.2020 przyznano odpłatne częściowo usługi opiekuńcze świadczone w miejscu zamieszkania przez 5 dni w tygodniu od poniedziałku do piątku w ilości 2 godz. dziennie od 13.07.2020 r. bezterminowo. W dacie wydania ww. decyzji koszt 1 godziny usług opiekuńczych wynosił 24 zł zgodnie z obowiązującą Uchwałą RG w Iłowie-Osadzie nr XIX/120/20 z dnia 24.03.2020 r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie szczegółowych warunków przyznawania i odpłatności za usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze, z wyłączeniem specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi oraz szczegółowych warunków częściowego lub całkowitego zwolnienia z opłat, jak również trybu ich pobierania i obowiązywał do 25.03.2021 r. Ustalona w decyzji administracyjnej procentowa odpłatność dla strony wynosiła 20% ceny 1 godz. usługi, tj. 4,80 zł. W dniu 26.01.2021 r. Ośrodek zawiadomił stronę o wszczęciu z urzędu postępowania administracyjnego dotyczącego ustalenia odpłatności za usługi opiekuńcze z uwagi na zmianę sytuacji finansowej strony. Po przeprowadzeniu rodzinnego wywiadu środowiskowego i zebraniu niezbędnego materiału w sprawie, decyzją z 25.02.2021 r. nr GOPS.PSIII.5122.Zm.000199.02.2021 GOPS w Iłowie-Osadzie zmienił ww. decyzję w części dotyczącej ponoszenia odpłatności za świadczone usługi opiekuńcze z uwagi na zmianę sytuacji finansowej strony. W dacie wydania ww. decyzji koszt 1 godziny usług opiekuńczych nie zmienił się i wynosił 24 zł zgodnie z przywołaną wyżej Uchwałą RG w Iłowie-Osadzie nr XIX/120/20 z dnia 24.03.2020 r.

W dniu 26.01.2021 r. Rada Gminy w Iłowie-Osadzie podjęła Uchwałę nr XXVIII/178/21 dotyczącą zmiany wysokości kosztu jednej godziny usług opiekuńczych oraz kosztu jednej godziny specjalistycznych usług opiekuńczych, ustalając kwotę 26,30 zł obowiązującą od 26.03.2021 r.

Pismem z dnia 24.03.2021 r. znak GOPS.PSI.ZM.5122.000199.2021 kierownik Ośrodka z up. Wójta poinformował stronę, że w związku z podjęciem ww. Uchwały Rady Gminy w Iłowie-Osadzie nr XXVIII/178/21 z dniem 26 marca 2021 r. nastąpiła zmiana kosztu jednej godziny usług opiekuńczych. W ww. piśmie zawarto informację o ustalonej nowej odpłatności za świadczone usługi dla strony, tj. 25% kosztu 1 godz. usługi, tj. 6,58 zł., i przekazano stronie kopię obowiązującej Uchwały.

- **Poz. 23.7 i poz. 24.3**

Analiza akt wykazała, że na wniosek strony decyzją z dnia 28.05.2020 r. nr GOPS.PSIV.5122.PR.000400.05.2020 przyznano odpłatne częściowo usługi opiekuńcze świadczone w miejscu zamieszkania od poniedziałku do piątku w ilości 2 godz. dziennie od

1.06.2020 r. bezterminowo. W dacie wydania ww. decyzji koszt 1 godziny usług opiekuńczych wynosił 24 zł zgodnie z obowiązującą Uchwałą RG w Iłowie-Osadzie nr XIX/120/20 z dnia 24.03.2020 r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie szczegółowych warunków przyznawania i odpłatności za usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze, z wyłączeniem specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi oraz szczegółowych warunków częściowego lub całkowitego zwolnienia z opłat, jak również trybu ich pobierania i obowiązywał do 25.03.2021 r. Ustalona w decyzji administracyjnej procentowa odpłatność dla strony wynosiła 30% kosztu 1 godz. usługi, tj. 7,20 zł.

W dniu 26.01.2021 r. Rada Gminy w Iłowie-Osadzie podjęła Uchwałę nr XXVIII/178/21 dotyczącą zmiany wysokości kosztu jednej godziny usług opiekuńczych oraz kosztu jednej godziny specjalistycznych usług opiekuńczych, ustalając kwotę 26,30 zł obowiązującą od 26.03.2021 r.

Pismem z dnia 24.03.2021 r. znak GOPS.PSIV.ZM.5122.000400.01.2021 poinformowano stronę, że z dniem 26 marca 2021 r. nastąpiła zmiana kosztu jednej godziny usług opiekuńczych w związku z podjęciem przez Radę Gminy Iłowo-Osada w dniu 26.01.2021 r. ww. uchwały. W piśmie zawarto informację o ustalonej nowej odpłatności za świadczone usługi dla strony, tj. 30% ceny 1 godz. usługi, tj. 7,89 zł., i przekazano stronie kopię obowiązującej Uchwały.

- **Poz. 23.6 i 24.5**

Analiza akt wykazała, że na wniosek strony decyzją z dnia 27.03.2020 r. nr GOPS.PSIII.5122.PR.000260.03.2020 przyznano odpłatne częściowo usługi opiekuńcze świadczone w miejscu zamieszkania 3 dni w tygodniu, tj. poniedziałek, środa, piątek w ilości 2 godz. dziennie od 30.03.2020 r. do 31.12.2020. W dacie wydania ww. decyzji koszt 1 godziny usług opiekuńczych wynosił 20 zł zgodnie z obowiązującą Uchwałą RG w Iłowie-Osadzie nr VI/31/19 z dnia 5.03.2019 r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie szczegółowych warunków przyznawania i odpłatności za usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze, z wyłączeniem specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi oraz szczegółowych warunków częściowego lub całkowitego zwolnienia z opłat, jak również trybu ich pobierania, i obowiązywał do 21.05.2020 r. Ustalona w decyzji administracyjnej procentowa odpłatność dla strony wynosiła 20% ceny 1 godz. usługi, tj. 4 zł.

W dniu 10.04.2020 r. zawiadomieniem znak GOPS.PSIII.075.12.2020 Ośrodek poinformował stronę o wszczęciu z urzędu postępowania administracyjnego dotyczącego ustalenia odpłatności za usługi opiekuńcze z uwagi na zmianę sytuacji finansowej strony. Po przeprowadzeniu rodzinnego wywiadu środowiskowego i zebraniu niezbędnego materiału w sprawie, decyzją z 30.04.2020 r. nr GOPS.PSIII.5122.Zm.000340.04.2020 GOPS w Iłowie-Osadzie zmienił ww. decyzję w części dotyczącej ponoszenia odpłatności za świadczone usługi opiekuńcze z uwagi na zmianę sytuacji dochodowej strony.

W dniu 24.03.2020 r. Rada Gminy w Iłowie-Osadzie podjęła Uchwałę nr XIX/120/20 dotyczącą zmiany wysokości kosztu jednej godziny usług opiekuńczych oraz kosztu jednej godziny specjalistycznych usług opiekuńczych, ustalając kwotę 24 zł obowiązującą od 22.05.2020 r.

Pismem z dnia 26.05.2020 r. znak GOPS.PSIV.ZM.5122.340.05.2020 kierownik Ośrodka z up. Wójta poinformował stronę, że w związku z ww. Uchwałą Rady Gminy w Iłowie-Osadzie nr XIX/120/20 z dnia 24.03.2020 r. z dniem 22.05.2020 r. nastąpiła zmiana kosztu jednej godziny usług opiekuńczych. W ww. piśmie zawarto informację o ustalonej nowej odpłatności dla strony za świadczone usługi, tj. 25% kosztu 1 godz. usługi, tj. 5 zł., i przekazano stronie kopię obowiązującej Uchwały.

- **poz. 23.4 i poz. 24.6**

Analiza akt wykazała, że na wniosek strony decyzją administracyjną znak GOPS.PSII.5122.PR.000200.02.2021 z dnia 25.02.2021 r. przyznano usługi opiekuńcze w wymiarze 6 godzin dziennie od poniedziałku do piątku oraz w soboty i niedziele w wymiarze 3 godzin dziennie od 1.03 2021 r. bezterminowo. W dacie wydania ww. decyzji koszt 1 godziny usług opiekuńczych wynosił 24 zł zgodnie z obowiązującą Uchwałą RG w Iłowie-Osadzie nr XIX/120/20 z dnia 23.03.2020 r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie szczegółowych warunków przyznawania i odpłatności za usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze, z wyłączeniem specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi oraz szczegółowych warunków częściowego lub całkowitego zwolnienia z opłat, jak również trybu ich pobierania, i obowiązywał do 25.03.2021 r. Ustalona w decyzji administracyjnej procentowa odpłatność dla strony wynosiła 30 % kosztu 1 godziny usługi, tj. 7,20 zł.

W dniu 26.01.2021 r. Rada Gminy w Iłowie-Osadzie podjęła Uchwałę nr XXVIII/178/21 dotyczącą zmiany wysokości kosztu jednej godziny usług opiekuńczych oraz kosztu jednej godziny specjalistycznych usług opiekuńczych, ustalając kwotę 26,30 zł obowiązującą od 26.03.2021 r.

Pismem z dnia 30.03.2021 r. znak GOPS.PSII.5122.Zm.000200.03.2021 kierownik Ośrodka z up. Wójta poinformował stronę, że w związku z podjęciem ww. Uchwały Rady Gminy w Iłowie-Osadzie nr XXVIII/178/21 z dniem 26 marca 2021 r. nastąpiła zmiana kosztu jednej godziny usług opiekuńczych. W ww. piśmie zawarto informację o ustalonej nowej odpłatności dla strony za świadczone usługi, tj. 30% z ceny 1 godz. usługi, tj. 7,89 zł, i przekazano stronie kopię obowiązującej Uchwały.

Z powyższego wynika, że organ I instancji nie zastosował się do przepisu art. 106 ust. 5 ustawy o pomocy społecznej, gdyż po zmianie przepisów prawa miejscowego w zakresie wysokości odpłatności za usługi opiekuńcze nie wydał stronom stosownych decyzji zmieniających w części dotyczącej ponoszenia odpłatności za świadczone usługi opiekuńcze.

Z przedstawionej przez kierownika kontrolowanej jednostki informacji wynika między innymi, że w *przypadku zmiany sytuacji świadczeniobiorcy (głównie dochodowej) mającej wpływ na procentową część opłaty za świadczone usługi wydawana jest zmiana decyzji administracyjnej w części dotyczącej odpłatności określająca nową procentową część opłaty za świadczone usługi (np. zmiana z 30% na 35%). (...) Świadczeniobiorcy o zmianie kosztu 1 godz. usług opiekuńczych oraz o „wyjściowej stawce odpłatności” (zgodnie z ustaloną procentową odpłatnością) jeżeli ta się nie zmienia, informowani są pismem.*

Zgodnie z art. 106 ust. 5 ustawy o pomocy społecznej *decyzję administracyjną zmienia się lub uchyla się na niekorzyść strony bez jej zgody w przypadku zmiany przepisów prawa, zmiany sytuacji dochodowej lub osobistej strony, pobrania nienależnego świadczenia, a także można zmienić lub uchylić decyzję, jeżeli wystąpiły przesłanki, o których mowa w art. 11, art. 12 i art. 107 ust. 5. Zmiana decyzji administracyjnej na korzyść strony nie wymaga jej zgody.*

W myśl art. 50 ust. 6 ustawy o pomocy społecznej Rada gminy określa, w drodze uchwały, szczegółowe warunki przyznawania i odpłatności za usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze, z wyłączeniem specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi, oraz szczegółowe warunki częściowego lub całkowitego zwolnienia od opłat, jak również tryb ich pobierania.

Zgodnie z art. 15 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym organem stanowiącym i kontrolnym w gminie jest rada gminy (Dz. U. z 2020 r. poz. 713 ze zm.). Natomiast uchwały podejmowane przez radę gminy są aktami prawa miejscowego.

W związku z powyższym, w myśl art. 106 ust. 5 ustawy o pomocy społecznej, po zmianie przepisów prawa miejscowego w zakresie wysokości odpłatności za usługi opiekuńcze, GOPS w Iłowie-Osadzie powinien zmienić stronom decyzje w powyższym zakresie.

Powyższa nieprawidłowość skutkowałą pozbawieniem strony możliwości wniesienia odwołania, zgodnie z przepisami Kodeksu postępowania administracyjnego, w przypadku zastrzeżeń w zakresie zmiany wysokości ustalonej odpłatności za świadczone usługi opiekuńcze.

## **Skargi**

Zespół inspektorów ustalił, że w okresie objętym kontrolą do GOPS w Iłowie-Osadzie nie wpłynęły żadne skargi na działalność Ośrodka.

dowód: akta kontroli poz. 9.3

## **Na tym ustalenia kontroli zakończono.**

Wstępne wyniki i wnioski z kontroli zespół inspektorów przedstawił kierownikowi jednostki – panu Piotrowi Wilgowiczowi w dniu zakończenia kontroli, tj. 22 czerwca 2021 roku podczas wideokonferencji.

dowód: akta kontroli poz. 25

Protokół sporządzono w formie elektronicznej i przekazano jednostce kontrolowanej z wykorzystaniem narzędzi informatycznych.

Na podstawie § 17 ust. 1 i ust. 2 rozporządzenia Ministra Rodziny i Polityki Społecznej

z dnia 9 grudnia 2020 r. w sprawie nadzoru i kontroli w pomocy społecznej (Dz. U. poz. 2285) kierownik kontrolowanej jednostki może odmówić podpisania protokołu, składając w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania, wyjaśnienie przyczyn tej odmowy. Odmowa podpisania protokołu nie stanowi przeszkody do podpisania protokołu przez zespół inspektorów i sporządzenia zaleceń pokontrolnych.

Zgodnie z § 17 ust. 3 i ust. 4 ww. rozporządzenia kierownikowi jednostki podlegającej kontroli przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem protokołu kontroli, umotywowanych zastrzeżeń dotyczących ustaleń zawartych w protokole. Zastrzeżenia składa się na piśmie do dyrektora Wydziału Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu.

W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń (§ 17 ust. 5 ww. rozporządzenia), termin odmowy podpisania protokołu wraz z podaniem jej przyczyn biegnie od dnia doręczenia kierownikowi jednostki podlegającej kontroli stanowiska dyrektora Wydziału Polityki Społecznej wobec zastrzeżeń.

Jednostka kontrolowana:

**KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Iłowie-Osadle

*Piotr Wilgowicz*

Iłowo-Osada, (zgodnie ze znacznikiem czasu)  
(miejscowość, data, podpis)

Zespół inspektorów:

**GŁÓWNY SPECJALISTA**  
*Iwona Czyż*

**GŁÓWNY SPECJALISTA**  
*Elżbieta Pirowicz*