

URZĄD GMINY PRUSZCZ GDAŃSKI

KANCELARIA OGÓLNA Urzędu Gminy Pruszcz Gdański	
Wpł.	2019 -06- 28
Ilość załączników	
Podpis	

SPRAWOZDANIE Z AUDYTU WEWNĘTRZNEGO

Zadanie audytowe zapewniające nr 2/2019

**pt. „Prawidłowość przydzielania bonów opiekuńczych i stypendiów
socjalnych.”**

Pruszcz Gdański 28.06.2019 r.

1. Temat zadania:

Prawidłowość przydzielania bonów opiekuńczych i stypendiów socjalnych.

2. Cel przeprowadzenia zadania:

Celem zadania audytowego było dostarczenie Wójtowi Gminy Pruszcz Gdański niezależnego i obiektywnego zapewnienia, że system kontroli zarządczej w Referacie Oświaty w zakresie realizacji przydzielania bonów opiekuńczych i stypendiów socjalnych jest adekwatny, skuteczny i efektywny przez co zapewnia dokonywanie zadań w sposób określony w art. 68 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 ze zm.).

3. Zakres zadania audytowego

Przedmiotowy zakres zadania obejmował :

- przyznawanie „Bonów opiekuńczych” dla rodzin z dziećmi w wieku do lat 3,
- przydzielanie socjalnych stypendiów szkolnych.

Zakres podmiotowy audytu:

Referat Oświaty i Spraw Społecznych Urzędu Gminy Pruszcz Gdański.

4. Ramowy czas wykonania audytu : 17.05.2019 r. – 28.06.2019 r.

5. Zadanie sprawdzające przeprowadziła:

Audytór wewnętrzny – mgr Ewa Kaczan
na podstawie planu audytu na 2019r.

6. Metodyka:

Audytór przeprowadził badania w postaci weryfikacji dokumentacji.

7. Kryteria oceny:

Mierniki :

Terminowość wykonania zadań:

- wykonanie zadań zgodnie z planem na dany rok,
- wykonanie zadań zgodnie z zapisami ustawy.

Mechanizmy kontrolne

- kontrola dokumentacji,
- kontrola terminowości.

8. Ustalenia stanu faktycznego

8.1 Kryteria oceny ustaleń stanu faktycznego

- Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2019.506 z dnia 15.03.2019 r.),
- Ustawa z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (t.j. Dz.U.2018. 1457 z dnia 31.07.2018 r.)
- Ustawa z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych (t.j. Dz.U. z 2018.2220 z dnia 28.11.2018 r.),
- Ustawa z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (tj. Dz.U. z 2019. 409 z dnia 01.03.2019),
- Regulamin Organizacyjny Urzędu Gminy Pruszcz Gdański (Zarządzenie nr 41/2017 Wójta Gminy Pruszcz Gdański z dnia 3 kwietnia 2017 r.)
- Uchwała Nr XXII/51/2016 Rady Gminy Pruszcz Gdański z dnia 27 lipca 2016 r. w sprawie wprowadzenia świadczenia pieniężnego „Bonu opiekuńczego” dla rodzin z dziećmi w wieku do lat 3,
- Uchwała Nr XXVII/15/2005 Rady Gminy Pruszcz Gdański z dnia 25 lutego 2005 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów zamieszkałych na terenie Gminy Pruszcz Gdański,
- Uchwała Nr XXI/77/2012 Rady Gminy Pruszcz Gdański z dnia 10 września 2012 r. w sprawie wprowadzenia Zmiany Regulaminu udzielania pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów zamieszkałych na terenie Gminy Pruszcz Gdański,

8.2 Ustalenie stanu faktycznego oraz jego ocena w zakresie wyznaczonych kryteriów.

1. Socjalne stypendia szkolne 2018/2019

Udzielanie pomocy materialnej o charakterze socjalnym jest zadaniem własnym gminy, a rozstrzygnięcie o jej przyznaniu wydaje się w formie decyzji administracyjnej.

Cel pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów został wprost określony w art. 90b ust. 2 ustawy. Zgodnie z tym przepisem udzielanie pomocy materialnej o charakterze socjalnym ma na celu ułatwienie dostępu do edukacji uczniom znajdującym się w trudnej sytuacji materialnej.

Zgodnie z przepisami ustawy o systemie oświaty świadczenia socjalne dla uczniów mogą mieć postać:

- stypendium szkolnego,
- zasiłku szkolnego.

W myśl przepisów ustawy o systemie oświaty pomoc socjalna dla uczniów może mieć formę:

1. rzeczową,
2. pieniężną.

Rada gminy obowiązana jest uchwalić regulamin udzielania uczniom, zamieszkałym na terenie gminy, pomocy materialnej o charakterze socjalnym. W regulaminie powinny zostać uregulowane m. in. następujące kwestie:

1. sposób ustalania wysokości stypendium szkolnego w zależności od sytuacji materialnej uczniów i ich rodzin oraz innych okoliczności określonych w ustawie,
2. formy, w jakich udziela się stypendium szkolnego w zależności od potrzeb uczniów, słuchaczy i wychowanków,
3. tryb i sposób udzielania pomocy materialnej,

W Gminy Pruszcz Gdański pomoc materialną o charakterze socjalnym reguluje Uchwała Nr XXVII/15/2005 z dnia 25 lutego 2005r. w sprawie regulaminu udzielania pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów zamieszkałych na terenie Gminy Pruszcz Gdański oraz Uchwała Nr XXI/77/2012 Rady Gminy Pruszcz Gdański z dnia 10 września 2012 r. w sprawie wprowadzenia zmian regulaminu udzielania pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów zamieszkałych na terenie Gminy Pruszcz Gdański.

Stypendium szkolne przysługuje uczniowi zamieszkałemu na terenie danej gminy, znajdującemu się w trudnej sytuacji materialnej, wynikającej z niskich dochodów na osobę w rodzinie. Ustawowo uprzywilejowani zostali uczniowie pochodzący z rodzin dotkniętych bezrobociem, niepełnosprawnością, ciężką lub długotrwałą chorobą, alkoholizmem lub narkomanią, a także z rodzin wielodzietnych lub niepełnych, albo w których wystąpiło zdarzenie losowe.

Wniosek o przyznanie stypendium szkolnego na rok szkolny 2018/2019 należało składać w Urzędzie Gminy Pruszcz Gdański w nieprzekraczalnym terminie od 1 do 15 września 2018 r.

Do 15 września 2018 r. złożono 49 wniosków o przyznanie socjalnego stypendium. W tym okresie miesięczny dochód na osobę w rodzinie uprawniającej do ubiegania się o stypendium wynosił - 514 zł.

Wszystkie złożone wnioski były dokładnie sprawdzone i został przeliczony ponownie miesięczny dochód na osobę w rodzinie.

W celu zaopiniowania wniosków o udzielenie pomocy materialnej o charakterze socjalnym Wójt Gminy Pruszcz Gdański Zarządzeniem Nr 45/2018 z dnia 13 kwietnia 2018r. powołał komisję stypendialną ustalając jej zadania i tryb pracy.

Do zadań komisji należy:

- wstępna kwalifikacja wniosków o przyznanie stypendium szkolnego i zasiłku szkolnego, pod względem spełnienia kryteriów uprawniających do otrzymania pomocy materialnej określonych w Regulaminie,
- przedstawienie propozycji wysokości stypendiów i zasiłków w indywidualnych sprawach ustalonych według zasad i kryteriów określonych w Regulaminie.

Audytora przeanalizował 7 wybranych losowo wniosków, i decyzji :

L.p.	Nr wniosku	Data złożenia	Dochód na osobę	Decyzja	Wysokość stypendium	Uwagi
1.	SP2.4462.1.022.2018	07.09.2018	533,00	Nr SP2.4462.2.022.2018 z dnia 6.11.2018 - odmowa	0,00	przekroczone kryterium dochodowe
2.	SP2.4462.1.001.2018	13.09.2018	145,62	Nr SP2.4462.2.001.2018 z dnia 6.11.2018 r.	669,60	
3.	SP2.4462.1.002.2018	13.09.2018	145,62	Nr SP2.4462.2.002.2018 z dnia 6.11.2018 r	669,60	
4.	SP2.4462.1.039.2018	14.09.2018	507,20	Nr SP2.4462.2.039.2018 z dnia 6.11.2018 r	297,60	
5.	SP2.4462.1.040.2018	14.09.2018	507,20	Nr SP2.4462.2.040.2018 z dnia 6.11.2018 r	297,60	
6.	SP2.4462.1.041.2018	14.09.2018	507,20	Nr SP2.4462.2.041.2018 z dnia 6.11.2018 r	297,60	
7.	SP2.4462.1.004.2018	14.09.2018	115,93	Nr SP2.4462.2.004.2018 z dnia 6.11.2018 r	669,60	

Do wszystkich wniosków dołączone były wymagające dokumenty , a mianowicie:

- zaświadczenie o dochodach,
- zaświadczenie o zatrudnieniu,
- zaświadczenie ze szkoły do której uczęszcza uczeń.

Decyzje o przyznaniu stypendium zostały udzielone na okres od 01.09.2018 – 30.11.2018 w formie:

1. całkowitego lub częściowego pokrycia kosztów udziału w płatnych zajęciach edukacyjnych, w tym wyrównawczych, wykraczających poza zajęcia realizowane w szkole w ramach planu nauczania, a także udziału w zajęciach edukacyjnych realizowanych poza szkołą,
2. pomocy rzeczowej o charakterze edukacyjnym, w tym w szczególności zakupu podręczników i innych pomocy dydaktycznych,
3. całkowitego lub częściowego pokrycia kosztów związanych z pobieraniem nauki poza miejscem zamieszkania uczniów szkół ponadgimnazjalnych oraz słuchaczy kolegiów.

Decyzja zawiera również informację o konieczności udokumentowania wydatków w okresie od 19 listopada do 30 listopada.

Po sprawdzeniu przedstawionych faktur wypłata stypendium została wyznaczona na 10 grudnia 2018r.

W badanym obszarze nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień.

2 Świadczenia pieniężne „Bon opiekuńczy” w 2018 r.

Świadczenia „Bon opiekuńczy” przyznawane są na podstawie uchwały Rady Gminy Pruszcz Gdański nr XXII/51/2016 z dnia 27 lipca 2016 r. w sprawie wprowadzenia świadczenia pieniężnego „Bon opiekuńczy” dla rodzin z dziećmi w wieku do lat 3. Świadczenie to zostało ustalone w odpowiedzi na potrzeby rodzin z małymi dziećmi, chcącymi wrócić na rynek pracy, korzystając z usług żłobków, klubów dziecięcych i dziennych opiekunów na terenie gminy Pruszcz Gdański. Dofinansowanie wynosi 300 zł. miesięcznie na dziecko i przysługuje rodzicom posiadającym dziecko w wieku do lat 3, spełniającym warunki określone w ww uchwale z dnia 27 lipca 2016r.

Na terenie gminy Pruszcz Gdański działalność opiekuńczą nad dziećmi do lat 3 prowadzi:

- 7 żłobków :
 - ✓ Żłobek „Słoneczny Domek” , Borkowo ul. Żeglarska 2A/1,
 - ✓ Żłobek Akademia Małe ABC, Łęgowo, ul. Zielona 43A,
 - ✓ Niepubliczny Żłobek Słoneczna Kraina w Łęgowie, Łęgowo , ul. Nowa 7,
 - ✓ Żłobek Niepubliczny Horyzoncik, Borkowo, ul. Klasyczna 4,
 - ✓ Niepubliczny Żłobek „Mali Odkrywcy”, Rotmanka, ul. Jałowcowa 12,
 - ✓ Żłobek im. Św. Joanny Beretty Molla, Straszyn, ul. Jowisza 2,
 - ✓ Żłobek Bajkowy Zakątek, Juskowo, ul. Łąkowa 1,
- 1 klub dziecięcy:
 - ✓ Niepubliczny Klub Dziecięcy Horyzoncik, Borkowo, ul. Klasyczna 4

- 3 opiekunów dziennych zatrudnione przez IGD Consulting Sp. z o.o.:
 - ✓ Elzbieta Bamburska, Borkowo, ul. Kasztanowa 55/2
 - ✓ Marta Komorońska, Borkowo, ul. Kasztanowa 55/2,
 - ✓ Paulina Watkowska, Borkowo, ul. Kasztanowa 55/2A;

W okresie od stycznia do grudnia 2018r. wypłacono 1246 świadczeń na wartość 375.000 zł.

Kontroli poddano listę wypłat nr 9/2018, gdzie termin wypłaty obowiązywał do 30 września 2018 r. W/w lista zawierała 80 pozycji (decyzji) na łączną kwotę 24 000 zł.

Audytora przeanalizował 10 wniosków, co stanowi 12,5% wszystkich pozycji w miesiącu.

Na podstawie analizy ustalono, że :

- 8 decyzji zostało przyznanych na 12 miesięcy tj. od 1 września 2018r. do 31 sierpnia 2019r.,
- 1 decyzja na 4 miesiące tj. od 1 września do 31 grudnia 2018r.,
- 1 decyzja na 11 miesięcy tj. od 1 września do 31 lipca 2019r.

LP	Data złożenia	Umowa zawarta z podmiotem prowadzącym placówki	Nr decyzji	Okres przyznania	Uwagi
1.	6.08.2018	Żłobek im.św. Joanny Beretty Molla - Straszyn	Nr OS.PG.821.71.2018 z dnia 13.09.2018r.	11 m-c , od 01.09.2018 – 31.07.2019	
2.	6.08.2018	Żłobek im.św. Joanny Beretty Molla - Straszyn	Nr OS.PG.821.76.2018 z dnia 13.09.2018r.	12 m-c , od 01.09.2018 – 31.08.2019	
3.	8.08.2018	Żłobek im.św. Joanny Beretty Molla - Straszyn	Nr OS.PG.821.99.2018 z dnia 10.09.2018r.	12 m-c od 1.09.2018 - 31.08.2019	
4.	13.08.2018	Niepubliczny Żłobek „Słoneczna kraina” w Łęgowie	Nr OS.PG.821.91.2018 z dnia 21.09.2018r.	12 m-c od 1.09.2018 - 31.08.2019	
5.	13.08.2018	Żłobek Niepubliczny Horyzont w Borkowie	Nr OS.PG.821.120.2018 z dnia 10.09.2018r.	12 m-c od 1.09.2018 - 31.08.2019	
6.	20.08.2018	Niepubliczny Żłobek „Słoneczna kraina” w Łęgowie	Nr OS.PG.821.130.2018r. z dnia 10.09.2018r.	12 m-c od 1.09.2018 - 31.08.2019	
7.	23.08.2018	Usługa dziennego opiekuna IGD Consulting Sp. z o.o.	Nr OS.PG.821.107.2018 z dnia 10.09.2018r.	4 m-c od 1.09.2018 – 31.12.2018	
8.	29.08.2018	Niepubliczny Żłobek „Mali Odkrywcy” w Rotmance	Nr OS.PG.821.137.2018 z dnia 17.09.2018r.	12 m-c od 1.09.2018 - 31.08.2019	
9.	30.08.2018r.	Żłobek Niepubliczny Horyzont w Borkowie	Nr OS.PG.821.97.2018 z dnia 10.09.2018r	12 m-c od 1.09.2018 - 31.08.2019	
10.	31.08.2018r.	Żłobek Niepubliczny Horyzont w Borkowie	Nr OS.PG.821.142.2018 z dnia 10.09.2018r.	12 m-c od 1.09.2018 - 31.08.2019	

Nie stwierdzono przypadków przyznania świadczenia niezgodnie z obowiązującymi przepisami.

We wszystkich przypadkach poddanych kontroli, świadczenia przyznane zostały po spełnieniu przez wnioskodawców warunków wymienionych w § 1 Uchwały Nr XXII/51/2016 Rady Gminy Pruszcz Gdański z dnia 27 lipca 2016r. w sprawie wprowadzenia świadczenia pieniężnego „Bonu opiekuńczego” dla rodzin z dziećmi w wieku do lat 3..

We wszystkich wypadkach rodzice wystąpili z wnioskiem o przyznanie świadczenia i złożyli dokumenty wymienione w § 4 ust. 2 i 3 Uchwały.

Przyznawanie „Bonu opiekuńczego” następowało i następuje w drodze wydania decyzji administracyjnej przez Wójta Gminy Pruszcz Gdański lub inną upoważnioną osobę.

Na stronie internetowej Urzędu Gminy Pruszcz Gdański zamieszczone są informacje dotyczące zasad przyznawania „Bonu opiekuńczego”, wymagane wnioski i oświadczenia, ponadto umieszczone są rejestry żłobków i klubów dziecięcych oraz wykaz dziennych opiekunów.

Rejestr żłobków i klubów dziecięcych zawiera wszystkie dane informacyjne dotyczące m.in. nazwy lub imienia i nazwiska podmiotu prowadzącego, siedziby bądź adresu prowadzącego, numeru NIP , regon.

Świadczenia z tytułu „Bonu opiekuńczego” ewidencjonowane są w rozdziale 85502 – Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego.

W badanym obszarze nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień.

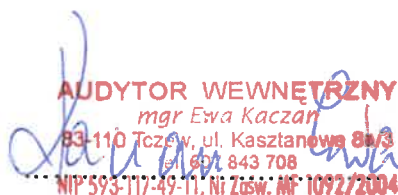
9. Ocena audytowanej działalności i ocena stanu kontroli zarządczej

Na podstawie ustaleń audytu należy pozytywnie ocenić działania Referatu Oświaty i Spraw Społecznych w zakresie przydzielania bonów opiekuńczych i socjalnych stypendiów.

W wyniku dokonanej weryfikacji dokumentacji, którą przedstawiły osoby merytoryczne audytor opiniuje pozytywnie i zarazem bez uwag. Dlatego też system kontroli zarządczej należy ocenić jako adekwatny, efektywny i skuteczny.

Audytor nie wydał zaleceń.

28.06..2018r.


AUDYTOR WEWNĘTRZNY
mgr Ewa Kaczan
83-110 Tczew, ul. Kasztanowa 8a/3
tel. 69 843 708
NIP 593-117-49-11, Ni Zosw. NF 1092/2004

Audytor Wewnętrzny

Pouczenie:

- Zgodnie z § 18 i § 19 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 września 2015r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach audytu (Dz.U z 2015 r. poz. 1480) w przypadku niezgłoszenia dodatkowych wyjaśnień lub umotywowanych zastrzeżeń do treści sprawozdania audytor wewnętrzny, przekazuje sprawozdanie kierownikowi jednostki i audytowanemu.
- Audytowany, w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania sprawozdania, ustala sposób i termin realizacji zaleceń oraz wyznacza osoby odpowiedzialne za realizację zaleceń, powiadamiając na piśmie audytora i kierownikowi jednostki Kierownik komórki audytowanej w przypadku uznania, że zalecenia zawarte w sprawozdaniu są zasadne (§ 19 ust.2),
- W przypadku odmowy realizacji zaleceń audytowany przedstawia, w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania sprawozdania, pisemne stanowisko kierownikowi jednostki i audytorowi wewnętrznemu (§ 19 ust. 3).
- W przypadku gdy kierownik komórki audytowanej nie dokona czynności wymienionych w § 19 ust. 3 lub odmówi realizacji zaleceń, kierownik jednostki podejmuje decyzję dotyczącą realizacji zaleceń, informując o tym audytowanego i audytora wewnętrznego (§ 19 ust. 4).

PROGRAM ZADANIA AUDYTOWEGO

Numer zadania	2/2019
Temat zadania	„Prawidłowość przydzielenia bonów opiekuńczych i stypendiów socjalnych”.
Planowany termin a zadania zapewniającego	17.05.2019 r. – 28.06.2019 r.
Cel zadania audytowego	Celem zadania audytowego było dostarczenie Wójtowi Gminy Pruszcz Gdański niezależnego i obiektywnego zapewnienia, że system kontroli zarządczej w Referacie Oświaty w zakresie przydzielania bonów opiekuńczych oraz stypendiów jest adekwatny, skuteczny i efektywny przez co zapewnia dokonywanie zadań w sposób określony w art. 68 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 ze zm.).
Zakres zadania audytowego	<p>Przedmiotowy zakres zadania audytowego:</p> <ul style="list-style-type: none"> • przyznawanie „Bonów opiekuńczych” dla rodzin z dziećmi w wieku do lat 3, • przydzielanie socjalnych stypendiów szkolnych. <p><u>Podmiotowy zakres zadania audytowego obejmuje:</u></p> <p>Referat Oświaty i Spraw Społecznych Urzędu Gminy Pruszcz Gdański.</p>
Mierniki / ryzyka	<p>Terminowość wykonania zadań:</p> <ul style="list-style-type: none"> • wykonanie zadań zgodnie z planem na dany rok,

Klasyfikacja wyników	<ul style="list-style-type: none"> • ocena pozytywna – system funkcjonuje – nie stwierdzono uchybień, nieprawidłowości, • ocena pozytywna z uwagami – system funkcjonuje pomimo stwierdzonych nieprawidłowości, których wpływ nie spowoduje negatywnych następstw dla działalności audytowanego obszaru oraz urzędu, • ocena pozytywna z zastrzeżeniami – system funkcjonuje pomimo stwierdzonych nieprawidłowości – wymaga natychmiastowego wprowadzenia licznych usprawnień celem eliminacji negatywnych następstw dla działalności audytowanego obszaru,
Nazwisko audytora przeprowadzającego audyt	Audytor wewnętrzny - mgr Ewa Kaczan, na podstawie upoważnienia <i>Umowa nr OR. 2/151 z 2019 KP/45</i> do przeprowadzenia audytu.


 AUDYTOR WNETRZNY
 mgr Ewa Kaczan
 83-110 Jczeny, ul. Kasztanowa 8a/3
 tel. 607 843 708
 NIP 593-117-49-11, Nr Zaśw. MF 1092/2004

KWESTIONARIUSZ KONTROLI WEWNĘTRZNEJ Nr 1

Temat zadania: Przyznawanie Socjalnego Stypendium Szkolnego				
Nr zadania : 2/2019				
Audytowany : Referat Oświaty i Spraw Społecznych				
Opracowała: audytor Ewa Kaczan				
L.p	Pytanie	Tak	Nie	Uwagi
1	Czy wniosek o przyznanie stypendium szkolnego został dostarczony w terminie?	X		
2	Czy wniosek o przyznanie stypendium szkolnego zawiera imię i nazwisko ucznia i jego rodziców?	X		
3	Czy wniosek o przyznanie stypendium szkolnego zawiera datę i miejsce urodzenia ucznia i pesel?	X		
4	Czy wniosek o przyznanie stypendium szkolnego zawiera adres stałego zameldowania ucznia – potwierdzony przez ewidencję ludności?	X		
5	Czy wniosek o przyznanie stypendium szkolnego zawiera nazwę i adres szkoły?	X		
6	Czy do wniosku dołączone jest oświadczenie o sytuacji rodzinnej i materialnej wnioskodawcy?	X		
7	Czy we wniosku wyliczony jest dochód na jedną osobę?	X		
8	Czy do wniosku dołączono zaświadczenie o wysokości dochodów za miesiąc poprzedzający złożenie wniosku?	X		
9.	Czy w terminie została wydana decyzja?	X		

Odpowiedzi udzielał/a
 Pani Joanna Szczepaniak - stanowisko ds. Społecznych
 Pełnomocnik Gminnej Komisji problemów Alkoholowych

AUDYTOR WEWNĘTRZNY
 mgr Ewa Kaczan
 83-110 Tczew, ul. Kasztanowa 8a/3
 tel. 607 843 708
 NIP 593-117-49-11, Nr Zaśw. MF 1092/2004

KWESTIONARIUSZ KONTROLI WEWNĘTRZNEJ Nr 2

Temat zadania: Przyznawanie Świadczenia „Bon Opiekuńczy”				
Nr zadania : 2/2019				
Audytowany : Referat Oświaty i Spraw Społecznych				
Opracowała: audytor Ewa Kaczan				
L.p	Pytanie	Tak	Nie	Uwagi
1	Czy wniosek o Świadczenie „Bon Opiekuńczy” zawiera dane dotyczące członków rodziny?	X		
2	Czy wniosek o Świadczenie „Bon Opiekuńczy” zawiera numer rachunku bankowego, na który będzie przekazywane świadczenie?	X		
3	Czy do wniosku dołączone jest oświadczenie o zamieszkaniu w Gminie Pruszcz Gdański?	X		
4	Czy do wniosku dołączone jest oświadczenie o rozliczaniu podatku dochodowego od osób fizycznych we właściwym terytorium dla Gminy Pruszcz Gdański Urzędzie Skarbowym, jeżeli uzyskany dochód podlega opodatkowaniu tym podatkiem zgodnie z obowiązującymi przepisami?	X		
5	Czy wniosek zawiera dane placówki sprawującej opiekę nad dzieckiem?	X		
6	Czy do wniosku dołączone jest umowa zawarta z podmiotami prowadzącymi placówki?	X		
7	Czy do wniosku dołączone są dokumenty potwierdzające zatrudnienie rodziców i wykonywanie czynnej pracy zawodowej?	X		
8.	Czy w terminie została wydana decyzja?	X		

Odpowiedzi udzielał/a
Pani Barbara Gałęcka - stanowisko ds. Społecznych

AUDYTOR WEWNĘTRZNY
mgr Ewa Kaczan
83-110 Tczew, ul. Kasztanowa 8a/3
tel. 807 843 708
NIP 593-117-49-11, Nr Zaśw. MF 1092/2004