

**REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
w KIELCACH**

WK.60.23.2026

**PROTOKÓŁ
KONTROLI DORAŻNEJ W ZAKRESIE
WYBRANYCH ZAGADNIEŃ GOSPODARKI FINANSOWEJ
GMINY ZŁOTA**

ZŁOTA, 2026 ROK

 

 

Spis treści

I. USTALENIA OGÓLNOORGANIZACYJNE	2
1. Kierownictwo gminy	2
2. Wewnętrzne regulacje organizacyjnoprawne	3
3. Dane ogólne o gminie.....	3
II. PRAWIDŁOWOŚĆ SPRAWOZDAŃ STATYSTYCZNYCH MAJĄCYCH WPŁYW NA DANE PRZYJMOWANE DO USTALENIA POTRZEB FINANSOWYCH GMINY	4
III. USTALENIA KOŃCOWE	8

PROTOKÓŁ

doraźnej kontroli wybranych zagadnień gospodarki finansowej Gminy Złota, przeprowadzonej w Urzędzie Gminy Złota, ul. Sienkiewicza 79, 28-425 Złota, w okresie 22, 23 i 27 kwietnia 2026 r. przez inspektorów Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach w osobach:

- Agnieszka Stępniewska – Główny Inspektor Kontroli, na podstawie upoważnienia Nr WK.60.23.A.2026 z dnia 15.04.2026 r.,
- Łukasz Knap – Młodszy Inspektor Kontroli, na podstawie upoważnienia Nr WK.60.23.B.2026 z dnia 15.04.2026 r.

Kontrola gospodarki finansowej przeprowadzono w zakresie prawidłowości sporządzania sprawozdania „MRiPS-03 z udzielonych świadczeń pomocy społecznej – pieniężnych, w naturze i usługach” za lata 2022 – 2023, mając na uwadze dane przyjmowane do ustalenia potrzeb finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

I. USTALENIA OGÓLNOORGANIZACYJNE

1. Kierownictwo gminy

Wójtem Gminy Złota jest p. Waldemar Podsiadło, wybrany w wyborach bezpośrednich przeprowadzonych w dniu 7 kwietnia 2024 r., co potwierdza zaświadczenie Gminnej Komisji Wyborczej w Złotej z dn. 23 kwietnia 2024 r. Ślubowanie wobec Rady Gminy zostało złożone przez Wójta w dniu 7 maja 2024 r.

Wójtem w kadencji 2018 – 2024 był p. Tadeusz Sułek wybrany w wyborach bezpośrednich w dniu 04.11.2018 r. Ślubowanie wobec Rady Gminy zostało złożone przez Wójta w dniu 22 listopada 2018 r. Zastępcą Wójta Gminy Złota od dnia 20.06.2024 r. jest p. Jarosław Zaborowski powołany na tę funkcję zarządzeniem Nr 54/2024 Wójta z dnia 20 czerwca 2024 r.

Sekretarzem od dnia 1.08.2024 r. jest p. Karol Kliś zgodnie z umową o pracę na czas nieokreślony z dnia 1.08.2024 r.

Skarbnikiem od dnia 1.06.2020 r. jest p. Ewa Pawełczak, powołana na to stanowisko uchwałą Nr XVI/136/2020 Rady Gminy Złota z dnia 27 maja 2020 r. Zgodnie z art. 54 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 ze zm.). Wójt upoważnieniem z dnia 1.06.2020 r. powierzył Skarbnikowi odpowiedzialność w zakresie: prowadzenia rachunkowości jednostki, wykonywania dyspozycji środkami pieniężnymi, dokonywania wstępnej kontroli zgodności

operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym, dokonywania wstępnej kontroli kompletności i rzetelności dokumentów dotyczących operacji gospodarczych i finansowych.

2. Wewnętrzne regulacje organizacyjnoprawne

Statut Gminy

Podstawowe zasady działalności Gminy reguluje Statut Gminy przyjęty uchwałą Nr VI/43/2024 Rady Gminy z dnia 30 września 2024 r., zmieniony uchwałą Nr VIII/55/2024 Rady Gminy z dnia 26 listopada 2024 r.

Regulamin Organizacyjny

Regulamin Organizacyjny został wprowadzony zarządzeniem Nr 14/2026 Wójta z dnia 12 lutego 2026 r. Poprzedni Regulamin Organizacyjny został wprowadzony zarządzeniem Nr 138/2025 Wójta z dnia 16 grudnia 2025 r. Zmiany Regulaminu w 2025 roku i latach poprzednich odbywały się poprzez wydanie zarządzenia nadającego nowy tekst regulaminu.

3. Dane ogólne o gminie

Gmina posiada numer identyfikacyjny REGON 291010872 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 6621750002.

Urząd Gminy posiada numer identyfikacyjny REGON 000545337 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 662-12-30-633.

Powyższe nr identyfikacyjne REGON zostały nadane przez Dyrektora Urzędu Statystycznego w Kielcach, natomiast numer NIP dla Gminy i Urzędu Gminy nadał Naczelnik Urzędu Skarbowego w Pińczowie.

Gmina Złota posiada niżej wymienione jednostki organizacyjne:

- 3 jednostki budżetowe: Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Złotej, Zespół Placówek Oświatowych w Złotej oraz Żłobek Pszczółka Maja w Złotej,
- 1 samorządową instytucję kultury: Biblioteka Centrum Kultury Złote Ponidzie w Złotej,
- 1 samorządowy publiczny zakład opieki zdrowotnej: Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Złotej.

Na podstawie art. 10a i art. 10b ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 ze zm.) uchwałą nr XVII/120/2025 Rady Gminy Złota z dnia 25 czerwca 2025 r. wprowadzono wspólną obsługę przez Urząd Gminy w Złotej następujących jednostek organizacyjnych: Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Złotej, Zespołu Placówek Oświatowych w Złotej oraz Żłobka Pszczółka Maja w Złotej z zakresu:

- rachunkowości i sprawozdawczości,
- prowadzenia dokumentacji finansowo - księgowej,
- pomocy i koordynacji w opracowaniu i zmianie planów finansowych jednostek,
- obsługi kadrowo - płacowej, w szczególności obejmujące organizowanie wypłat wynagrodzeń, ewidencjonowanie danych o zatrudnieniu i wynagrodzeniach, potrącanie podatku dochodowego od osób fizycznych i rozliczanie z urzędem skarbowym, prowadzenie rozliczenia składek ZUS wraz ze stosowną dokumentacją,
- obsługi organizacyjnej informatycznej i prawnej,
- gromadzenia i przechowywania dokumentacji finansowo- księgowej.

Kierownikiem **Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Złotej (GOPS)** od dnia 02.09.2009 r. jest p. Agnieszka Saltarska (wcześniej nazwisko Gil) powołana na tę funkcję przez Wójta pismem z dnia OSOb.I-1130/2/09.

Siedziba GOPS znajduje się budynku w Złotej przy ul. Parkowej 17, 28-425 Złota.

GOPS posiada numer identyfikacyjny REGON 290419091 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 6621527250. Powyższy nr identyfikacyjny REGON został nadany przez Dyrektora Urzędu Statystycznego w Kielcach, natomiast numer NIP nadał Naczelnik Urzędu Skarbowego w Pińczowie.

GOPS jako samodzielna jednostka organizacyjna Gminy Złota utworzona w celu realizowania zadań własnych i zleconych gminie w zakresie pomocy społecznej i świadczeń rodzinnych oraz innych wynikających z ustaw działa w oparciu o Statut stanowiący załącznik do uchwały Nr XVI/125/2020 Rady Gminy z dnia 27 maja 2020 r. Zmiany do Statutu wprowadzono uchwałą Nr LVII/410/2024 Rady Gminy z dnia 27 marca 2024 r.

Do zadań GOPS należą m.in.:

- przyznawanie i wypłacanie zasiłków stałych, okresowych i celowych,
- organizowanie specjalistycznych usług opiekuńczych oraz usług sąsiedzkich dla osób starszych, samotnych i chorych,
- kierowanie do domu pomocy społecznej i ponoszenie odpłatności za pobyt mieszkańca gminy w tym domu,
- wsparcie rodzin z dziećmi, dożywianie, pomoc w sprawach opiekuńczo-wychowawczych,
- prowadzenie i rozwój infrastruktury środowiskowych domów samopomocy dla osób z zaburzeniami psychicznymi,
- realizowanie zadań wynikających z rządowych programów pomocy społecznej, mających na celu ochronę poziomu życia osób rodzin i grup społecznych oraz rozwój specjalistycznego wsparcia.

II. PRAWIDŁOWOŚĆ SPRAWOZDAŃ MRiPS MAJĄCYCH WPŁYW NA DANE PRZYJMOWANE DO USTALENIA POTRZEB FINANSOWYCH GMINY

Minister właściwy do spraw finansów publicznych poinformował Gminę Złota o ustalonych na dany rok budżetowy potrzebach finansowych, o których mowa w art. 23 ustawy z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2024 r. poz. 1572 ze zm.):

a) na 2025 rok pismem nr ST3.4750.4.2025:

- potrzeby wyrównawcze – 1.716.475,00 zł,
- potrzeby oświatowe - 4.129.711,00 zł,
- potrzeby rozwojowe – 555.018,22 zł,
- potrzeby ekologiczne – 287.016,45 zł,
- potrzeby uzupełniające – 4.352.475,00 zł.

Razem: **11.040.695,67 zł.**

b) na 2026 rok pismem nr ST3.4750.26.2025:

- potrzeby wyrównawcze – 2.270.810,00 zł,
- potrzeby oświatowe – 4.450.087,00 zł,
- potrzeby rozwojowe – 672.827,00 zł,
- potrzeby ekologiczne – 299.233,00 zł,
- potrzeby uzupełniające – 5.344.503,00 zł.

Razem: **6.780.631,00 zł.**

Zgodnie z art. 23 ustawy o dochodach j.s.t. potrzeby finansowe jednostki samorządu terytorialnego, podlegające sfinansowaniu na podstawie niniejszej ustawy, to suma potrzeb:

- 1) wyrównawczych;
- 2) oświatowych;
- 3) rozwojowych;
- 4) ekologicznych;
- 5) uzupełniających.

Zgodnie z art. 24 ust. 1 ww. ustawy potrzeby wyrównawcze ustala się dla jednostki samorządu terytorialnego, w której indywidualny wskaźnik zamożności, ustalony w sposób określony w ust. 3, jest równy określonej w ust. 2 procentowej wartości wskaźnika zamożności, ustalonego odpowiednio dla danej kategorii jednostek samorządu terytorialnego w sposób określony w ust. 4, albo niższy od niej.

indywidualny wskaźnik zamożności =

podstawowe dochody podatkowe danej Gminy* ÷ przeliczeniowa liczba mieszkańców danej Gminy**

*w przypadku gminy do podstawowych dochodów podatkowych zalicza się: kwoty dochodów z tytułu: podatku od nieruchomości, podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od środków transportowych, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatku od osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej, opłaty skarbowej, opłaty eksploatacyjnej a także planowane dochody z tytułu udziału gminy A w PIT i CIT

**** przeliczeniowa liczba mieszkańców Gminy =**

Indeks bieżących potrzeb wydatkowych Gminy (IPW)*** ÷ liczba mieszkańców wszystkich gmin

*** indeks jej bieżących potrzeb wydatkowych (IPW) jest sumą częściowych indeksów bieżących potrzeb wydatkowych gminy ustalonych dla głównych obszarów wydatkowych, zgodnie z art. 1 uchwalonej ustawy o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego

Obszar wydatkowy	Waga obszaru wydatków (łf)	Determinanty wpływające na potrzeby wydatkowe w danym obszarze wydatkowym
administracja publiczna	0,24	iloczyn liczby mieszkańców i relacji przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia brutto w danym powiecie do średniej krajowej
oświata i wychowanie – szkoły	0,17	liczba oddziałów w szkołach podstawowych
oświata i wychowanie – wychowanie przedszkolne	0,19	liczba dzieci uczęszczających do przedszkoli, oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych form wychowania przedszkolnego prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego, osoby prawne niebędące jst oraz osoby fizyczne
polityka społeczna	0,12	liczba gospodarstw domowych korzystających ze środowiskowej pomocy społecznej
gospodarka komunalna i ochrona środowiska	0,07	ilość wody dostarczonej i ścieków bytowych odprowadzonych siecią kanalizacyjną [dam ³]
transport i łączność	0,06	liczba mieszkańców w wieku 20–64
kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0,07	iloczyn liczby mieszkańców i relacji przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia brutto w danym powiecie do średniej krajowej
pozostałe	0,08	liczba mieszkańców

Wartości determinant dla gminy ustala się na podstawie danych posiadanych przez Główny Urząd Statystyczny i przekazanych ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych.

Kontrolę przeprowadzono w zakresie prawidłowości ustalenia wartości parametrów wykorzystywanych do wyliczenia potrzeb finansowych Gminy – determinanta: **liczba gospodarstw domowych korzystających ze środowiskowej pomocy społecznej**.

Dane w powyższym zakresie wykazywane są w rocznym sprawozdaniu MRiPS-03 z udzielonych świadczeń pomocy społecznej – pieniężnych, w naturze i usługach za I – XII każdego roku. Kontrolą objęto ww. sprawozdanie za 2022 r. (z dn. 30.01.2023 r., korekta z dn. 12.05.2023 r.) oraz za 2023 (z dn. 29.01.2024 r., korekta z dn. 27.02.2024 r.).

Do realizacji zadań zwartych w ustawie o pomocy społecznej GOPS Złota wykorzystuje system informatyczny HELIOS. Do systemu HELIOS wprowadzane są m.in. dane dotyczące wniosków klientów, przeprowadzonych wywiadów środowiskowych oraz zrealizowanych decyzji.

Dane w sprawozdaniu MRiPS-03 (aktualnie MRPiPS-03) wykazywane są na podstawie danych ujętych w ww. programie (agregowanie danych) oraz weryfikowane są z faktyczną dokumentacją dotyczącą udzielanych świadczeń pomocy społecznej.

Sprawozdanie przekazywane jest drogą elektroniczną za pomocą Centralnej Aplikacji Statystycznej do Wydziału Polityki Społecznej Urzędu Wojewódzkiego, a następnie z Urzędu Wojewódzkiego aplikacja udostępnia dane (w wersji zbiorczej i indywidualnej dla każdej jednostki) do Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej. Urząd Statystyczny nalicza dane na podstawie jednostkowych danych administracyjnych zawartych w Zbiorze Centralnym Krajowego Systemu Monitoringu Pomocy Społecznej, którego gestorem jest ww. Ministerstwo.

W Gminie Złota sprawozdanie to sporządzane jest przez gminną jednostkę budżetową – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Złotej.

W obu sprawozdaniach wykazano dane tylko w dziale 1B „Udzielone świadczenia – zadania własne gmin”. Nie wykazywano danych w dziale 1A „Udzielone świadczenia – zadania zlecone gminom”.

Z ww. sprawozdań wynika:

Determinanta	Sprawozdanie MRiPS-03		I-XII	I – XII	Wzrost (liczba)
	Forma pomocy	wiersz nr	2022 r.	2023 r.	
liczba gospodarstw domowych korzystających ze środowiskowej pomocy społecznej – wg sprawozdania: liczba rodzin (kol. 4)	Zasiłki stałe - ogółem	(2)	15	18	3 (20%)
	Zasiłki okresowe – ogółem	(7)	4	7	3 (75%)
	Posiłek	(22)	16	23	7 (43,75%)
	Inne zasiłki celowe i w naturze - ogółem	(14)	14	21	7 (50%)

Sprawdzono, iż w sprawozdaniu za 2022 r. i 2023 r. w poszczególnych wierszach dotyczących formy pomocy wykazywano tylko raz liczbę rodzin, która otrzymywała dane świadczenie, przy czym każda z rodzin mogła zostać ujęta w kilku formach świadczenia.

Ustalono, iż w wierszu 1 RAZEM – kolumna 4 wykazana liczba rodzin, tj. 46 za 2022 r. i 69 za 2023 r. stanowi sumę wszystkich form udzielonych świadczeń.

Z objaśnienie do sprawozdań pod tabelą zawartą w dziale 1B pkt 2 wynika, iż *we wszystkich wierszach działu 1B podana jest liczba osób otrzymujących decyzję świadczenie, liczba rodzin i liczba osób w tych rodzinach przy zachowaniu zasady, że każdą osobę i rodzinę wymieniono TYLKO raz bez względu na liczbę przyznanych świadczeń.*

W związku z powyższym do Kierownika GOPS zwrócono się z zapytaniem dotyczącym wskazania czy w ogólnej liczbie rodzin każda rodzina ujęta jest tylko raz czy w przypadku korzystania z różnych form świadczeń rodzina została uwzględniona więcej niż jeden raz.

W wyjaśnieniu (załącznik nr 1 do protokołu kontroli) Kierownik GOPS wskazała: *w sprawozdaniu MPIPS-03 za rok 2022 w dziale 1 B UDZIELONE ŚWIADCZENIA- ZADANIA WŁASNE GMINY w wierszu 1- RAZEM, w kolumnie 4 – LICZBA RODZIN zostały zsumowane wszystkie rodziny, które korzystały z świadczeń z pomocy społecznej w danym roku. W związku z powyższym w w/w sprawozdaniu MPIPS-03 w dziale 1B- wiersz 1 kolumna 4 powinna być wpisana liczba rodzin -46 a nie 49, z uwagi na fakt, że 3 rodziny korzystały zarówno z zasiłku stałego, zasiłku okresowego oraz z zasiłku celowego i winny być wskazane tylko raz w wierszu 1, kolumnie 4, natomiast zostały uwzględnione jako rodziny korzystające do każdego zasiłku oddzielnie .*

Ta sama sytuacja dotyczy sprawozdania MPIPS-03 za rok 2023. W sprawozdaniu MPIPS-03 w dziale 1 B UDZIELONE ŚWIADCZENIA- ZADANIA WŁASNE GMINY wartość komórki w wierszu 1, kolumna 4 –LICZBA RODZIN wynosi 69, natomiast wartość poprawna powinna wynosić 60 rodzin. Rozbieżność wynika z faktu, że 9 rodzin korzystało w roku 2023 z różnych form wsparcia tj. zasiłek stały, okresowy, Posiłek w szkole i w domu, zasiłek celowy i zostały one uwzględnione przy każdej formie świadczenia, natomiast winny zostać wykazane tylko jeden raz jako jedna rodzina bez względu na rodzaj świadczenia z jakiego korzystały.

Sprawozdanie za 2022 r. zostało sporządzone przez ówczesną Zastępcę Kierownika GOPS, za 2023 r. zostało sporządzone przez Kierownika GOPS – zgodnie ze wskazaniem w sprawozdaniu.

Powyższe wyjaśnienie wskazuje, iż w sprawozdaniu w wierszu RAZEM wykazano zawyżoną liczbę rodzin korzystających ze świadczeń pomocy społecznej, tj.: za 2022 r. wykazano 49, zamiast 46; za 2023 r. wykazano 69, zamiast 60.

Kserokopie sprawozdań MRIPS-03 z udzielonych świadczeń pomocy społecznej – pieniężnych, w naturze i usługowych za 2022 r. i 2023 r. stanowią akta kontroli nr AK/1.

Zgodnie z art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 29 czerwca 1995 r. o statystyce publicznej (Dz. U z 2024 r. poz. 1799 ze zm.) jeżeli badanie statystyczne jest prowadzone na zasadzie obowiązku, respondenci są obowiązani do udzielenia i przekazania prowadzącemu badanie pełnych, zgodnych ze stanem faktycznym, rzetelnych i wyczerpujących danych, zgodnie ze szczegółowym zakresem, w formie, postaci i terminach określonych w programie badań statystycznych statystyki publicznej.

Ponadto do Kierownika GOPS zwrócono się z zapytaniem dotyczącym wskazania powodów wzrostu liczby rodzin korzystających z pomocy społecznej w 2023 r. w stosunku do 2022 r. W wyjaśnieniu (załącznik nr 2 do protokołu kontroli) Kierownik wskazała: *wzrost liczby rodzin korzystających z pomocy społecznej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Złotej w roku 2023 w stosunku do roku 2022 - wynika z nałożenia się kilku czynników.*

W roku 2023 ośrodek odnotował wzrost liczby rodzin korzystających z różnych form pomocy świadczonych przez tutejszą jednostkę. Przyczyny powyższego stanu należy upatrywać przede wszystkim w:

- zasiłek stały – z tej formy pomocy skorzystało w 2023 roku o 3 rodziny więcej w stosunku do roku ubiegłego. Powyższy wzrost należy upatrywać w pogarszającym się stanie zdrowia, nabytej chorobie

osób, które to, po otrzymaniu orzeczenia o niepełnosprawności na podstawie przepisów ustawy o pomocy społecznej kwalifikowały się do korzystania z w/w formy pomocy.

- zasiłek okresowy – do roku poprzedniego (2022) również tutaj nastąpił wzrost w przyznaniu tej formy pomocy o 3 rodziny. Powyższy wzrost należy upatrywać zwiększonej liczbie osób chorujących, a w związku z brakiem środków na leczenie lub utrzymanie w czasie choroby, zwiększonych kosztach życia przy ograniczonych dochodach, została w/w przyznana pomoc w postaci w/w zasiłku. Wysoki koszt rehabilitacji, leków przy stagnacji dochodów (np. renty) sprawiła, że większa liczba rodzin ubiegała się o pomoc w ramach świadczeń oferowanych przez Ośrodek Pomocy Społecznej. .

- Program „Posiłek w szkole i w domu”- w ramach programu w roku 2023 zanotowano wzrost w stosunku do roku 2022 o 7 rodzin korzystających z w/w pomocy. Powyższy wzrost wynikał m.in z nowo przybyłych dzieci do przedszkola a także zmianą sytuacji dochodowej rodzin (zubożenie) które wcześniej nie kwalifikowały się do pomocy z uwagi na przekroczone kryterium dochodowe uprawniające do korzystania z programu.

- Zasiłki celowe i w naturze ogółem - wzrost liczby rodzin korzystających z tej formy pomocy o 7 rodzin w stosunku do roku ubiegłego wynika ze wzrostu kosztów życia (żywność, opłaty, leki, opał). Z uwagi na fakt , że osoby starsze korzystające z pomocy utrzymują się rent/emerytur rolniczych, świadczenia te są były niewystarczające w stosunku do potrzeb, co zepchnęło wiele rodzin/ osób starszych poniżej granicy minimum egzystencji w związku z powyższym nastąpił wzrost wypłaty świadczeń

Dokonane w toku kontroli ustalenia wskazują, iż wzrost wartości parametrów do wyliczenia potrzeb finansowych wg determinanty liczba gospodarstw domowych korzystających ze środowiskowej pomocy społecznej na 2026 r. w stosunku do wartości ustalonych na 2025 r. wynikał ze zmiany sytuacji dochodowej osób –ubożenie, ze wzrostu kosztów życia, pojawiających się chorób, co powodowało zwiększenie wydatków na leczenie.

III. USTALENIA KOŃCOWE

W związku z przeprowadzaną kontrolą wyjaśnień udzielała Pani Agnieszka Saltarska – Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Złotej.

Protokół niniejszy składa się z 9 stron kolejno ponumerowanych.

Integralną część protokołu stanowią:

– załącznik **Nr 1** Wyjaśnienie Kierownika GOPS dotyczące liczby rodzin wykazanej w wierszu RAZEM sprawozdania MRiPS-03 za 2022 r. i 2023 r.,

– załącznik **Nr 2** Wyjaśnienie Kierownika GOPS dotyczące wzrostu liczby rodzin korzystających z pomocy społecznej w 2023 r.

oraz akta kontroli **Nr AK/1** Kserokopie sprawozdań MRiPS-03 z udzielonych świadczeń pomocy społecznej – pieniężnych, w naturze i usługowych za 2022 r. i 2023 r. (18 stron).

Kierownikowi jednostki przysługuje prawo wglądu do akt kontroli.

Protokół został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

W dniu przekazywania protokołu – 30.04.2026 r. Wójt był niedostępny – przebywał na urlopie wypoczynkowym.

Zastępcę Wójta oraz Skarbnika poinformowano o przysługującym im prawie odmowy podpisania protokołu i złożenia w ciągu 3 dni od daty jego otrzymania pisemnych wyjaśnień, co do przyczyn tej odmowy. Zgodnie z art. 9 ust. 1a ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2025 r. poz. 7) kierownik jednostki kontrolowanej lub jego zastępca może

odmówić podpisania protokołu, składając w ciągu 3 dni od daty jego otrzymania pisemne wyjaśnienie co do przyczyn tej odmowy. Uprawnienie takie przysługuje również skarbnikowi lub jego zastępcy. Protokół został podpisany na każdej stronie przez inspektorów Regionalnej Izby Obrachunkowej. Zastępca Wójta skorzystał/nie skorzystał z prawa do odmowy podpisania protokołu. Skarbnik skorzystała/nie skorzystała z prawa do odmowy podpisania protokołu. Jeden egzemplarz protokołu przekazano kierownikowi jednostki. Kontrolę niniejszą odnotowano w książce kontroli Urzędu Gminy pod pozycją 3/2026.

Złota, dnia 30 kwietnia 2026 r.

Podpisy:

Inspektorzy RIO:

Zastępca Wójta:

Skarbnik:

1.

GŁÓWNY INSPEKTOR KONTROLI
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Kielcach

Agnieszka Stępniewska

Zastępca Wójta

mgr inż. Jarosław Zaborowski

SKARBNIK GMINY

mgr Ewa Pawełczak

2.

MŁODSZY INSPEKTOR KONTROLI
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Kielcach

Łukasz Knap



Jeden egzemplarz protokołu otrzymałem w dniu30.04.....2026 r.