



WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Olsztyn, 8 grudnia 2023 r.

PS-II.431.3.18.2023

Szanowna Pani
Anna Zgrzebska
Dyrektor Gminnego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Ostródzie
Ul.11-go Listopada 39
14-100 Ostróda

Stosownie do art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (t.j. Dz.U. 2020 r., poz. 224), zwanej dalej: „ustawą o kontroli w administracji rządowej” przekazuję Pani wystąpienie pokontrolne.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrolę przeprowadzono w **Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Ostródzie**, ul. 11-go Listopada 39, 14-100 Ostróda (REGON: 004450220; NIP: 741-14-95-403).

W okresie objętym kontrolą wykonywanie zadań w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Ostródzie nadzorowała Pani Danuta Niemanowska, która w okresie od 2 maja 1990 roku do 31 marca 2022 roku zatrudniona była na stanowisku Dyrektora tego Ośrodka. Od dnia 1 kwietnia 2022 roku do chwili obecnej nadzór sprawuje Pani Anna Zgrzebska – Dyrektor Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostródzie, zatrudniona w jednostce kontrolowanej od 2 maja 1990 roku, natomiast w okresie od 29 września 2006 roku do 31 marca 2022 roku pełniła funkcję Kierownika Działu Świadczeń.

W strukturze organizacyjnej Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostródzie wyodrębniono *Dział Świadczeń* – Sekcja Świadczeń Rodzinnych, którego Kierownikiem od dnia 1 maja 2022 roku jest Pan Sławomir Pietrucha.

(dowód: akta kontroli:10.4, 10.6, 11.4)

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny:

- **Małgorzata Mazur** – inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – Oddział Zabezpieczenia Społecznego w Delegaturze Urzędu w Elblągu- **przewodnicząca zespołu kontrolnego**;
 - legitymacja służbowa nr 33/2020 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie;
 - imienne upoważnienie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego – z dnia 10 października 2023 roku nr FK-IV.0030.862.2023 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Ostródzie.
- **Anna Stejn** – inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – Oddział Zabezpieczenia Społecznego w Delegaturze Urzędu w Elblągu;
 - legitymacja służbowa nr 17/2021 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko -

Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie;

- imienne upoważnienie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego – z dnia 10 października 2023 roku nr FK-IV.0030.863.2023 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Ostródzie.

(dowód: akta kontroli: 6, 7)

Kontrola została przeprowadzona w dniach od 6 listopada 2023 roku do 16 listopada 2023 roku.

Odnotowana została pod pozycją 26 w książce kontroli prowadzonej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Ostródzie.

(dowód: akta kontroli: 9)

Kontrola odbyła się w trybie hybrydowym, tj. część czynności kontrolnych prowadzona była w sposób bezpośredni, czyli w siedzibie jednostki kontrolowanej, a pozostałe czynności w delegaturze Urzędu w Elblągu, 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. Rozpoczęcie kontroli nastąpiło w pierwszym dniu kontroli, w trakcie którego okazano upoważnienia do kontroli oraz legitymacje służbowe kontrolerów. Poinformowano o zasadach kontroli w trybie hybrydowym, wymaganych dokumentach do kontroli oraz formach i terminie ich przekazania. Kontrola zakończona została wideokonferencją, w czasie której kontrolerzy przekazali wstępne wnioski z przeprowadzonej kontroli oraz poinformowali o przewidywanych terminach przekazania projektu wystąpienia pokontrolnego.

Akta przeprowadzonej kontroli dostępne są w systemie EZD pod nr sprawy PS-II.431.3.18.2023.

Zakres kontroli:

przedmiot kontroli

przedmiotem kontroli była ocena realizacji przez samorząd terytorialny zadań zleconych z zakresu administracji rządowej wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych w zakresie: zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami oraz świadczenia pielęgnacyjnego oraz realizowania ustawowych zadań dotyczących opłacania składki emerytalno-rentowej i zdrowotnej za osoby pobierające świadczenie pielęgnacyjne i zadań ustawowych z tym związanych;

okres objęty kontrolą

kontrolą objęto okres zasiłkowy 2021/2022 (od 1 listopada 2021 roku do 31 października 2022 roku).

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 2 pkt 1, art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r., poz. 224) oraz art. 28 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. z 2023 r. poz. 190) w związku z art. 20 ust. 1 i ust. 3 ustawy z dnia 28 listopada 2003 roku o świadczeniach rodzinnych (Dz.U. z 2023 r., poz. 390 z późn. zm.) – *zwanej dalej ustawą o świadczeniach rodzinnych*.

Na podstawie ustaleń kontroli działalność Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostródzie w zakresie objętym kontrolą ocenia się **pozytywnie**.

USTALENIA KONTROLI

Na podstawie dokumentów otrzymanych w toku kontroli oraz danych wykazywanych przez jednostkę w sprawozdaniach rzeczowo-finansowych z zakresu świadczeń rodzinnych za kwartał IV 2021 oraz kwartał I, II i III 2022 roku - przekazywanych za pomocą Centralnej Aplikacji Statystycznej, dokonano następujących ustaleń:

1. W jednostce kontrolowanej, w okresie od 1 listopada 2021 roku do 31 października 2022 roku z dotacji Wojewody na realizację zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych wydatkowano ogółem kwotę 6.940.995,22 zł, z tego na świadczenia objęte zakresem kontroli przeznaczono 6.771.234,12 zł (stanowiło to ok. 97,55% kwoty ogółem wydatkowanej na świadczenia rodzinne), w tym na:
 - Zasiłek rodzinny wraz z dodatkami - kwotę 3.495.285,85 zł (18.996 świadczeń);
 - Świadczenie pielęgnacyjne - kwotę 2.754.098,70 zł (1.322 świadczeń).
2. Z rozdziału 85502 finansowane są zadania wynikające z: ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów; ustawy o świadczeniach rodzinnych; ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów oraz opłacane są składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego za osoby otrzymujące świadczenia pielęgnacyjne, specjalny zasiłek dla opiekuna bądź zasiłek dla opiekunów. Wójt Gminy Ostróda - na realizację zadań zleconych w rozdziale 85502 ze środków własnych przeznaczył w: IV kwartale 2021 roku oraz w okresie od I do III kwartału 2022 roku kwotę 69.178,85 zł.

(dowód: akta kontroli: 10.16)

I. Organizacyjne zabezpieczenie realizacji zadań objętych kontrolą

Gmina Ostróda liczy ok. 15.706 mieszkańców. Organem właściwym, zobowiązanym do realizacji zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych jest Wójt Gminy Ostródy. Zadania z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych realizuje Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Ostródzie. W kontrolowanej jednostce decyzje z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych wydawane były na podstawie upoważnień udzielonych przez organ właściwy tj. przez Wójta Gminy Ostróda.

Na dzień rozpoczęcia kontroli Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Ostródzie wykonywał swoją działalność na podstawie *Statutu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostródzie* nadanego Uchwałą Nr XLV/260/2013 Rady Gminy Ostróda z dnia 15 listopada 2013 roku - zmienionego Uchwałami Rady Gminy w Ostródzie: Nr X/72/2015 z dnia 30 września 2015 roku; Nr XVIII/131/2016 z dnia 8 kwietnia 2016 roku. Obowiązujący w dniu rozpoczęcia kontroli *Statut* jednostki kontrolowanej – między innymi - stanowił, że „(...) § 7 ust.1 Ośrodek realizuje zadania własne gminy oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej(...)”. Następnie w § 7 ust.2 znajduje się zapis: *Z upoważnienia Wójta Gminy Ostróda dyrektor Ośrodka a także inne osoby upoważnione przez Wójta na wniosek dyrektora Ośrodka, prowadzą postępowania i wydają decyzje administracyjne w sprawach świadczeń rodzinnych(...)*.

Organizację wewnętrzną, zasady funkcjonowania oraz zadania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostródzie – w okresie objętym kontrolą - określał Regulamin Organizacyjny Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostródzie ustalony Zarządzeniem Nr 1/2020 Dyrektora Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostródzie z dnia 2 marca 2020 roku., który został zastąpiony następującymi zarządzeniami w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego GOPS w Ostródzie: nr 3/2022 z 10 stycznia 2022 roku, nr 7a/2022 z dnia 29 kwietnia 2022 roku, nr 9/2022 z 29 lipca 2022 roku. Zarządzeniem nr 22/2023 Dyrektora Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostródzie z dnia 1 września 2023r. wprowadzono zmiany w Regulaminie Organizacyjnym.

Po dokonanej analizie dokumentów kontrolujący stwierdzili, że *Regulaminy Organizacyjne* były aktualne w zakresie objętym kontrolą.

(dowód: akta kontroli:10.2, 10.3)

II. Kadra realizująca zadania objęte kontrolą

W trakcie prowadzonych działań kontrolnych ustalono, że Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Ostródzie był organizacyjnie przygotowany do wykonywania zadań objętych

kontrolą. Według stanu na dzień rozpoczęcia kontroli, w strukturze organizacyjnej kontrolowanej jednostki funkcjonował *Dział Świadczeń a w nim Sekcja Świadczeń Rodzinnych* zajmująca się m.in. realizacją zadań objętych kontrolą. Działania kontrolne wykazały, że w okresie objętym kontrolą zadania z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych realizowane były przez dwóch pracowników (starszy inspektor oraz podinspektor), którzy bezpośrednio podlegali Kierownikowi Działu Świadczeń. Pracownicy zajmujący się realizacją kontrolowanych zadań posiadali aktualne zakresy czynności oraz upoważnienia udzielone przez Wójta Gminy Ostródy - niezbędne do prowadzenia postępowań administracyjnych z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych. Zadania te wykonywano na podstawie aktualnych przepisów prawnych w zakresie świadczeń rodzinnych.

Na dzień rozpoczęcia kontroli Kierownik Działu Świadczeń posiadał zakres czynności oraz upoważnienia do realizacji zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych natomiast Dyrektor Ośrodka realizował zadania wynikające ze statutu, regulaminu organizacyjnego oraz posiadanych upoważnień wydanych przez organ właściwy.

W okresie objętym kontrolą pracownicy realizujący kontrolowane zadania uczestniczyli w szkoleniach wewnętrznych, szkoleniach e-learningowych, natomiast obecna Pani Dyrektor i Kierownik Działu Świadczeń uczestniczyli w naradzie roboczej zorganizowanej przez Wydział Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Elblągu w dniu 16 listopada 2021 roku.

(dowód: akta kontroli:10.5-10.9, 11.4, 19.1)

III. Techniczne zabezpieczenie realizacji zadań objętych kontrolą

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Ostródzie mieści się w wolnostojącym budynku przy ul. 11-go Listopada 39 w Ostródzie.

Realizacja zadań objętych kontrolą odbywa się w pomieszczeniu biurowym o łącznej powierzchni ok. 24m² na parterze budynku. Stanowiska pracy osób realizujących zadania objęte kontrolą wyposażone są w niezbędny sprzęt i urządzenia biurowe. Klienci Ośrodka mają możliwość wypełniania druków zarówno w pokoju pracowników jak również w korytarzu przy stoliku.

Wejście do budynku posiada 7 schodów i nie jest dostosowane do potrzeb osób z niepełnosprawnością ruchową. Jednakże w sytuacji przybycia osoby z niepełnosprawnością – dostępny jest dzwonek przy drzwiach wejściowych - wówczas merytoryczny pracownik schodzi do klienta i obsługuje go.

Akta spraw gromadzone są w teczkach osobowych, które mają przezroczystą pierwszą stronę umożliwiającą identyfikację nazwiska i imienia wnioskodawcy, a następnie wpięte są w segregatory w porządku alfabetycznym. Następnie segregatory są umieszczane w szafach biurowych zamykanych na klucz, ustawionych w pomieszczeniach zajmowanych przez pracowników realizujących zadania z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych.

Osobom przeprowadzającym kontrolę przekazano umowę na oprogramowanie do obsługi świadczeń rodzinnych zawartą z Zakładem Elektronicznej Techniki Obliczeniowej Sp. z o.o. Ustalono, że w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Ostródzie pracownicy merytoryczni posługiwali się aktualną wersją oprogramowania, zgodną z wymaganiami określonymi przez ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego.

(dowód: akta kontroli:10.10., 10.12, 10.14, 10.15)

IV. Skargi z zakresu spraw objętych kontrolą

Z informacji sporządzonej przez Dyrektora Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostródzie wynika, że w okresie objętym kontrolą nie rozpatrywano żadnej skargi dotyczącej spraw z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych.

(dowód: akta kontroli:10.11)

V. Analiza prowadzonych postępowań administracyjnych

Z przedstawionych kontrolerom materiałów wynikało, że w okresie objętym kontrolą Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Ostródzie prowadził **492** postępowań administracyjnych dotyczących rozpatrywania przyjętych wniosków o przyznanie świadczeń w sprawie ustalenia uprawnień do pobierania zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami oraz świadczenia pielęgnacyjnego zakończonych wydaniem decyzji administracyjnych, w tym:

- **443** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami (w tym: wydano 15 decyzji odmownych);
- **49** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do świadczenia pielęgnacyjnego (w tym: wydano 27 decyzji odmownych).

W okresie objętym kontrolą w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Ostródzie prowadzono 17 postępowań związanych z ustalaniem nienależnie pobranych świadczeń i żądaniem ich zwrotu.

W okresie objętym kontrolą w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Ostródzie prowadzono 3 postępowania w sprawie rozłożenia kwoty zobowiązań na raty oraz 1 postępowanie w sprawie umorzenia nienależnie pobranych świadczeń. Sprawy zostały rozpatrzone pozytywnie – zgodnie z podaniem stron.

Ponadto wpłynęły 33 odwołania w zakresie świadczenia pielęgnacyjnego: 5 spraw zostało utrzymanych w mocy przez organ II instancji, 25 spraw zostało uchylonych i w tych sprawach organ drugiej instancji orzekł co do istoty sprawy, 2 sprawy zostały uchylone i przekazane do ponownego rozpatrzenia przez organ I instancji oraz 1 sprawa jest w trakcie rozpatrywania.

W czasie prowadzonych działań kontrolnych w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Ostródzie skontrolowano akta **25** losowo wybranych spraw, w których łącznie prowadzono **26 postępowań administracyjnych** - zakończonych wydaniem decyzji - związanych z realizacją zadań objętych kontrolą.

(dowód: akta kontroli:10.1, 11.1-11.3, 12, 13, 14, 15, 18.1)

Losowy dobór próby badawczej dokonany został spośród wszystkich postępowań administracyjnych prowadzonych przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Ostródzie w okresie objętym kontrolą – z zakresu zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami oraz świadczenia pielęgnacyjnego.

Akta spraw analizowano pod kątem prawidłowości i terminowości prowadzonych postępowań. W trakcie kontroli, na bieżąco, udzielano instruktażu pracownikom realizującym kontrolowane zadania.

(dowód: akta kontroli:17)

VI. Kontroli i analizie poddano:

- **15 spraw** związanych z zasiłkiem rodzinnym, w których prowadzono **16 postępowań administracyjnych**, w tym:
 - **8** postępowań zakończonych wydaniem decyzji administracyjnych ustalających uprawnienia do zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami,
 - **5** postępowań zakończonych wydaniem decyzji odmownych w zakresie ustalenia prawa do zasiłku rodzinnego,
 - **1** postępowanie zakończone wydaniem decyzji uchylającej prawo do świadczeń,
 - **2** postępowania zakończone wydaniem decyzji ustalających nienależnie pobrane świadczenia.

(dowód: akta kontroli:11.1, 12,14)

- **10 spraw** związanych ze świadczeniem pielęgnacyjnym, w których prowadzono **10 postępowań administracyjnych**, w tym:
 - 5 postępowań zakończonych wydaniem decyzji ustalających uprawnienia do świadczenia pielęgnacyjnego,
 - 5 postępowań zakończonych wydaniem decyzji odmownych w zakresie ustalenia prawa do świadczenia pielęgnacyjnego.

(dowód: akta kontroli:11.1, 13,15)

VII. Realizacja ustawowych zadań związanych z opłacaniem składki zdrowotnej i emerytalno-rentowej za osoby pobierające świadczenie pielęgnacyjne.

Kontroli i analizie poddano akta 5 osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne – w zakresie opłacania składki zdrowotnej i emerytalno-rentowej za te osoby oraz realizacji zadań ustawowych przez płatnika składek.

Analizą objęto dokumentację z miesiąca maja 2022 roku oraz października 2022 roku.

(dowód: akta kontroli: 11.2)

Ilość skontrolowanych spraw i ich akt była wystarczająca do dokonania oceny realizacji zadań objętych kontrolą, w tym prowadzonych postępowań administracyjnych, a zastosowane do oceny mierniki były reprezentatywne dla losowo wybranej przez kontrolerów próby badawczej.

VIII. Ustalone uchybienia

W czasie prowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono:

- **uchybienia, które nie miały wpływu na kontrolowaną działalność:**

1. W **1 przypadku** co stanowiło ok. **3,84 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (26), w związku ze złożonym wnioskiem o ustalenie prawa do zasiłku rodzinnego, przy obliczaniu dochodu rodziny, nie uwzględniono kwoty zwrotu niewykorzystanej ulgi na dzieci. Pracownik GOPS w Ostródzie ponownie zweryfikował dochód poprzez dodanie kwoty z ww. tytułu, co jednak nie wpłynęło na prawo do świadczeń i nadal świadczenia przysługiwały.

(dowód: akta kontroli:11.3,12)

dotyczy decyzji: GOPS.ŚR.4700.755.2021

Skutek ustalonego uchybienia:

Powyższe uchybienie – na dzień zakończenia kontroli - nie skutkowało negatywnie dla żadnej ze stron prowadzonego postępowania administracyjnego.

2. W **1 przypadku**, co stanowiło ok. **3,84 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (26) po ustaleniu prawa do zasiłku rodzinnego, przy weryfikacji prawa do świadczenia, nie odliczono kosztów uzyskania przychodu (odnosiło się to do dochodu uzyskanego) a następnie wydano decyzję o ustaleniu nienależnie pobranych świadczeniach rodzinnych. Po ponownym przeliczeniu dochodu uzyskanego przez pracownika GOPS w Ostródzie z uwzględnieniem przepisów prawa poprzez odliczenie kosztów uzyskania przychodu, dochód nadal przekracza kryterium dochodowe uprawniającego do zasiłku rodzinnego i zasadnym było ustalenie nienależnie pobrane świadczenia rodzinne (wyliczenie dochodu jest zgodne z wyliczeniem sporządzonym przez kontrolera).

(dowód: akta kontroli: 11.3, 12, 16.1)

dotyczy decyzji: GOPS.ŚR.4700.37.2021.N

Skutek ustalonego uchybienia:

Powyższe uchybienie – na dzień zakończenia kontroli - nie skutkowało negatywnie dla żadnej ze stron prowadzonego postępowania administracyjnego.

3. W **5 przypadkach**, co stanowiło ok. **19,2%** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (26), w aktach spraw dotyczących przyznania świadczenia pielęgnacyjnego, stwierdzono brak udokumentowanego potwierdzenia przekazania wnioskodawcom rocznych raportów z ubezpieczenia. Zgodnie z regulacjami wynikającymi z art. 41 ust. 8 ustawy z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz.U z 2023 roku poz. 1230 ze zm.) raport z ubezpieczenia płatnik składek przekazuje ubezpieczonemu w podziale na poszczególne miesiące, za rok ubiegły - w terminie do dnia 28 lutego roku następnego, na piśmie lub za zgodą ubezpieczonego - w formie dokumentu elektronicznego - w celu ich weryfikacji.

(dowód: akta kontroli: 11.2,13,15)

Skutek ustalonego uchybienia:

Powyższe uchybienia – na dzień rozpoczęcia kontroli - nie skutkowały negatywnie dla żadnej ze stron prowadzonych postępowań administracyjnych.

Jednakże w związku z powstaniem powyższych uchybień wskazać należy, że nieprzekazanie świadczeniobiorcom raportów z ubezpieczenia może prowadzić do braku wiedzy świadczeniobiorcy w zakresie opłaconych składek.

4. W **8 przypadkach**, co stanowiło ok. **30,72%** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (26), przy ustalaniu uprawnienia do zasiłku rodzinnego – w uzasadnieniach decyzji przyznającej prawo do tego świadczenia – nie wyszczególniono faktycznej wysokości osiągniętego dochodu w przeliczeniu na osobę w rodzinie (ustalonego w trakcie prowadzonego postępowania administracyjnego).

(dowód: akta kontroli: 11.1, 12, 14)

dotyczy decyzji:

GOPS.ŚR.4700.755.2021,
GOPS.ŚR.4700.966.2021,
GOPS.ŚR.4700.234.2022,

GOPS.ŚR.4700.758.2021,
GOPS.ŚR.4700.757.2020,
GOPS.ŚR.4700.1071.2021.

GOPS.ŚR.4700.787.2021,
GOPS.ŚR.4700.927.2021,

Skutek ustalonego uchybienia:

Powyższe uchybienie – na dzień zakończenia kontroli - nie skutkowało negatywnie dla żadnej ze stron prowadzonego postępowania administracyjnego.

5. W **2 przypadkach** co stanowiło ok. **7,68 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (26), w toku prowadzonego postępowania w sprawie odmowy przyznania prawa do zasiłku rodzinnego - po zawiadomieniu strony na podstawie art.79a §1 kpa w związku z art.10 kpa - nie dotrzymano terminów wynikających z kodeksu postępowania administracyjnego. Zawiadomienie w sprawie strony odebrały w dniu 29.11.2021 roku natomiast 30.11.2021 zostały już wydane decyzje odmawiające prawo do zasiłku rodzinnego.

(dowód: akta kontroli: 11.3, 14)

dotyczy decyzji: **GOPS.ŚR.4700.9.2021.O, GOPS.ŚR.4700.10.2021.O**

Skutek ustalonych uchybień:

Powyższe uchybienie – na dzień rozpoczęcia kontroli - nie skutkowało negatywnie dla żadnej ze stron prowadzonego postępowania. Jednakże w zawiadomieniu jest wskazane, że strona

ma możliwość w terminie 3 dni od daty doręczenia zawiadomienia – przeglądu akt sprawy, złożenia wniosków oraz wyjaśnień w sprawie. Prawo strony nie zostało zachowane.

6. W **1 przypadku** co stanowiło ok. **3,84 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (26), opieszale prowadzono postępowania w sprawie odmowy przyznania prawa do zasiłku rodzinnego - zawiadomienie na podstawie art.79a §1 kpa w związku z art.10 kpa strona otrzymała w dniu 10.12.2021 roku natomiast decyzja została wydana w dniu 30 grudnia 2021 roku.

(dowód: akta kontroli: 11.3, 12)

dotyczy decyzji: **GOPS.ŚR.4700.21.2021.O**

Skutek ustalonych uchybień:

Powyższe uchybienie – na dzień rozpoczęcia kontroli - nie skutkowało negatywnie dla żadnej ze stron prowadzonego postępowania.

Przyczyną powstania stwierdzonych uchybień jest:

- niewystarczający nadzór poprzedniego jak i obecnego Dyrektora Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostródzie nad realizacją zadań w okresie objętym kontrolą,
- niejednolite przestrzeganie obowiązku wynikającego z art.9 Kpa w przedmiocie należytego i wyczerpującego informowania stron postępowania administracyjnego o okolicznościach faktycznych i prawnych, które zostały ustalone w toku postępowania administracyjnego.

Do projektu wystąpienia pokontrolnego nie zostały wniesione zastrzeżenia.

Mając na uwadze powyższe ustalenia i ocenę wnoszę o:

1. Zachowanie – w prowadzonych postępowaniach administracyjnych w zakresie ustalania uprawnień do zasiłku rodzinnego – określonych w przepisach prawa zasad obliczania dochodu, a w szczególności uwzględnianie w dochodzie – kwoty zwrotu niewykorzystanej ulgi na dzieci.
2. Zachowanie – w prowadzonych postępowaniach administracyjnych dot. zasiłku rodzinnego – określonych w przepisach prawa zasad obliczania dochodu, a w szczególności uwzględnianie kosztu uzyskania przychodu pomniejszającego dochód w odniesieniu do dochodu uzyskanego po roku kalendarzowym poprzedzającym okres, na jaki ustalany jest zasiłek rodzinny.
3. Realizowanie - wobec osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne, za które odprowadzono składki na ubezpieczenie emerytalno-rentowe i ubezpieczenie zdrowotne - zadania wynikającego z art. 41 ust. 8 ustawy z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1230 ze zm.) stanowiącego, że „Informacje zawarte w raportach, o których mowa w ust. 1 – 6 płatnik składek przekazuje ubezpieczonemu w podziale na poszczególne miesiące, za rok ubiegły w terminie do dnia 28 lutego roku następnego, na piśmie lub za zgodą ubezpieczonego - w formie dokumentu elektronicznego - w celu ich weryfikacji.”
4. Wyszczególnianie w treści uzasadnienia decyzji przyznającej zasiłek rodzinny, faktycznej wysokości uzyskiwanego dochodu w przeliczeniu na osobę w rodzinie, ustalonego w trakcie prowadzonego postępowania administracyjnego.
5. Terminowe prowadzenie postępowań administracyjnych z uwzględnieniem przepisów zawartych w kodeksie postępowania administracyjnego.

6. Bezwzględne stosowanie procedur wynikających z art. 36 § 1 ustawy z dnia 14 czerwca 1960r. Kodeksu postępowania administracyjnego (Dz. U. z 2023 roku, poz. 775 ze zm.), w zakresie odraczania terminu rozpatrzenia sprawy niezakończonych w terminie.

Proszę Panią o podjęcie działań mających na celu usunięcie stwierdzonych uchybień oraz o poinformowanie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego, w terminie **14 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia**, o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz wykonania zaleceń pokontrolnych, a także o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia działań.

Jednocześnie informuję, że stosownie do art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej, od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

wz. Wojewody Warmińsko-Mazurskiego
Piotr Opaczewski
II Wicewojewoda Warmińsko-Mazurski