

Olsztyn, 11 czerwca 2021 r.



WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

PS-V.431.1.4.2021

**Pani
Patrycja Rama
Kierownik Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
w Rychlikach
Rychliki 104
14-411 Rychliki**

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 Rychlikach (Rychliki 104, 14-411 Rychliki; REGON: 170008679; NIP: 578-25-29-940).

W okresie objętym kontrolą wykonywanie zadań w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Rychlikach nadzorowała **Pani Bożena Helwak**, która w okresie od 01 stycznia 2008 roku do dnia 27 grudnia 2019 roku zatrudniona była na stanowisku Kierownika tej jednostki. Od dnia 30 grudnia 2019 roku funkcję Kierownika sprawuje **Pani Patrycja Rama**.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

- **Anna Stejn** – inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – Oddział Spraw Społecznych w Delegaturze Urzędu w Elblągu- **przewodnicząca zespołu kontrolnego**;
- legitymacja służbowa nr 17/2021 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie;
- imienne upoważnienie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego – z dnia 23 kwietnia 2021 roku nr FK-IV.0030.122.2021 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Rychlikach.

- **Małgorzata Mazur** – inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – Oddział Spraw Społecznych w Delegaturze Urzędu w Elblągu;
- legitymacja służbowa nr 33/2020 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie;
- imienne upoważnienie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego – z dnia 23 kwietnia 2021 roku nr FK-IV.0030.121.2021 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Rychlikach.

(dowód: akta kontroli: 1,2,6,7, 12.2, 12.3, 15.2)

Kontrola została przeprowadzona w dniach od 10 maja 2021 roku do 20 maja 2021 roku. Odnotowano ją - pod pozycją 1 - w książce kontroli Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rychlikach.

(dowód: akta kontroli: 11)

Kontrola prowadzona była 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 sformułowanie ewentualnych zaleceń pokontrolnych. Rozpoczęcie kontroli nastąpiło podczas wideokonferencji, w trakcie której okazano legitymacje służbowe kontrolerów, poinformowano o zasadach kontroli w trybie zdalnym, wymaganych dokumentach do kontroli oraz formach i terminie ich przekazania. Upoważnienia kontrolerów do kontroli zostały przekazane do kontrolowanej jednostki za pośrednictwem e-PUAP. Kontrola zakończona została wideokonferencją, w czasie której kontrolerzy przekazali wstępne wnioski z przeprowadzonej kontroli, poinformowano o przewidywanych terminach przekazania projektu wystąpienia pokontrolnego i zwięźle opisano powstałe uchybienia.

Akta przeprowadzonej kontroli dostępne są w systemie EZD pod nr sprawy PS-V.431.1.4.2021.

Zakres kontroli:

- **przedmiot kontroli**

przedmiotem kontroli była ocena realizacji przez samorząd terytorialny zadań zleconych administracji rządowej wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych w zakresie: jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka; zasiłku pielęgnacyjnego; specjalnego zasiłku opiekuńczego; świadczenia rodzicielskiego oraz realizowania ustawowych zadań dotyczących opłacania składki emerytalno-rentowej i zdrowotnej za osoby pobierające specjalny zasiłek opiekuńczy i zadań ustawowych z tym związanych;

- **okres objęty kontrolą**

kontrolą objęto okres zasiłkowy 2018/2019 (od 1 listopada 2018 roku do 31 października 2019 roku).

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art.2 pkt.1 oraz art.6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (tj. Dz.U. z 2020 r., poz. 224) oraz art. 28 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 roku o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (t.j. Dz.U. z 2019 poz. 1464) w związku z art. 20 ust. 1 i ust. 3 ustawy z dnia 28 listopada 2003 roku o świadczeniach rodzinnych (t.j. Dz.U. z 2020 r., poz. 111)– *zwanej dalej ustawą o świadczeniach rodzinnych*.

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

USTALENIA KONTROLI

Na podstawie analizy kwartalnych sprawozdań rzeczowo-finansowych z wykonania zadań z zakresu świadczeń rodzinnych za III i IV kwartał 2018 roku oraz za I i II kwartał 2019 roku, a także na podstawie informacji otrzymanej z Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rychlikach dokonano następujących ustaleń:

1. W okresie od 1 listopada 2018 roku do 31 października 2019 roku – z dotacji Wojewody - na realizację zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych - wydatkowano ogółem kwotę 1.954.126,50 zł, z tego na świadczenia objęte zakresem kontroli przeznaczono 642.465,00 zł (stanowiło to ok. 32,88 % kwoty ogółem wydatkowanej na świadczenia rodzinne), w tym na:
 - jednorazową zapomogę z tytułu urodzenia się dziecka – kwotę 25.000,00zł (25 świadczeń);
 - zasiłek pielęgnacyjny – kwotę 295.714,00 zł (1605 świadczeń);
 - specjalny zasiłek opiekuńczy - kwotę 94.820,00 zł (154 świadczeń);
 - świadczenie rodzicielskie - kwotę 226.931,00 zł (80 świadczeń).
2. Na podstawie informacji uzyskanych od Kierownika jednostki kontrolowanej ustalono, że na pokrycie kosztów obsługi realizowanych zadań zleconych w rozdziale 85502 ze środków własnych Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rychlikach przeznaczono łącznie w IV kwartale 2018 roku oraz w okresie od stycznia 2019 r. do września 2019 r. kwotę 2.951 zł.
(dowód: akta kontroli: 12.1, 12.2, 15.1, 21.2)

I. Organizacyjne zabezpieczenie realizacji zadań objętych kontrolą

Gmina Rychliki liczy około 3768 mieszkańców. Organem właściwym, zobowiązanym do realizacji zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych w gminie Rychliki jest Wójt Gminy Rychliki.

Działania kontrolne wykazały, że na podstawie wydanych upoważnień przez Wójta Gminy Rychliki - zgodnie z art. 20 ust.3 ustawy o świadczeniach rodzinnych – **zadania te realizuje Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rychlikach**. W kontrolowanej jednostce decyzje z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych wydawane były na podstawie upoważnień udzielonych przez organ właściwy tj. przez Wójta Gminy Rychliki.

Na dzień rozpoczęcia kontroli, GOPS w Rychlikach wykonywał swoją działalność na podstawie *Statutu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rychlikach* nadanego Uchwałą Nr IV/41/2012 Rady Gminy Rychliki z dnia 11 września 2012 r. Obowiązujący w dniu rozpoczęcia kontroli Statut jednostki określał, że Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rychlikach realizuje zadania zlecone gminie, w tym zadania wynikające z ustawy o świadczeniach rodzinnych.

Organizację wewnętrzną, zasady funkcjonowania oraz zadania Ośrodka - na dzień rozpoczęcia kontroli - określał *Regulamin Organizacyjny Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rychlikach* ustalony Zarządzeniem Nr 5/2016 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rychlikach z dnia 12 kwietnia 2016r. w sprawie ustalenia Regulaminu Organizacyjnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rychlikach zmienionym Zarządzeniem Nr 6/2021 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rychlikach z dnia 9 kwietnia 2021 roku w sprawie wprowadzenia zmian w Regulaminie Organizacyjnym Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rychlikach. Dokument ten był aktualny w zakresie objętym kontrolą.

(dowód: akta kontroli: 12.3)

W myśl art. 20 ust. 4 ustawy o świadczeniach rodzinnych - realizacja świadczeń rodzinnych nie może powodować nieprawidłowości w wykonywaniu zadań pomocy społecznej, a także nie

może naruszać norm zatrudnienia pracowników socjalnych określonych w przepisach o pomocy społecznej. W trakcie prowadzonych działań kontrolnych ustalono, że Ośrodek był przygotowany do wykonywania zadań objętych kontrolą, co nie zakłócało wykonywania w jednostce kontrolowanej zadań z zakresu pomocy społecznej.

II. Kadra realizująca zadania objęte kontrolą

W Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Rychlikach za realizację zadań wynikających z ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, z ustawy o świadczeniach rodzinnych, z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów oraz z ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów odpowiedzialny był Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rychlikach. Zadania wynikające z ustawy o świadczeniach rodzinnych realizowała jedna osoba zatrudniona na stanowisku inspektora ds. świadczeń rodzinnych od dnia 1 stycznia 2007 roku oraz ja zastępująca, zatrudniona na stanowisku referenta ds. funduszu alimentacyjnego. Zadania z zakresu świadczeń rodzinnych wykonywano na podstawie aktualnych przepisów prawnych.

W dniu rozpoczęcia kontroli pracownicy GOPS, zajmujący się, między innymi, realizacją kontrolowanych zadań posiadali aktualne zakresy czynności. Zakres zadań i obowiązków posiadał również Kierownik GOPS.

Ponadto – na dzień rozpoczęcia kontroli – pracownicy realizujący kontrolowane zadania posiadali stosowne upoważnienia Wójta Gminy Rychlikach do prowadzenia postępowań w sprawach z zakresu świadczeń rodzinnych. Kierownik GOPS posiadał również upoważnienie Wójta do prowadzenia postępowań w sprawach świadczeń rodzinnych, a także do wydawania w tych sprawach decyzji. Zadania i kompetencje Kierownika GOPS w Rychlikach zostały określone w *Regulaminie Organizacyjnym* jednostki kontrolowanej.

W okresie objętym kontrolą pracownicy Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rychlikach wykonujący między innymi, zadania wynikające z ustawy o świadczeniach rodzinnych – nie uczestniczyli w szkoleniach mających wpływ na podwyższenie stanu wiedzy oraz umiejętności niezbędnych do wykonywania powierzonych zadań.

(dowód: akta kontroli: 12.3, 15.2, 16.1, 21.1)

III. Techniczne zabezpieczenie realizacji zadań objętych kontrolą

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rychlikach ma swoją siedzibę w wolnostojącym, jednopiętrowym budynku należącym do Urzędu Gminy. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej zajmuje parter oraz pierwsze piętro. Ponadto w budynku mieści się Biblioteka Gminna i Straż Pożarna. Osoba realizująca kontrolowane zadania wraz z pracownikiem ds. świadczeń wychowawczych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego zajmuje pomieszczenie o powierzchni 20 m². Pokój ten mieści się na pierwszym piętrze budynku. Ponadto na korytarzu wyznaczone jest miejsce dla oczekujących interesantów.

Budynek nie przystosowany jest dla osób z niepełnosprawnościami – posiada bariery architektoniczne, brak windy jak i schodolazów, co utrudnia interesantom z niepełnosprawnościami dostęp do pomieszczeń biurowych Ośrodka. W przypadku gdy do Ośrodka – w celu załatwienia sprawy – zgłasza się osoba z niepełnosprawnościami, uzyskuje ona niezbędną pomoc pracowników GOPS.

Z informacji uzyskanej od Kierownika GOPS w Rychlikach wynika, że wnioski o świadczenia rodzinne przyjmowane są bezpośrednio na stanowisku pracy osoby realizującej kontrolowane zadania z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych. Prowadzony jest rejestr wniosków bez podziału na różne formy świadczeń. Dokumentacja z zakresu kontrolowanych spraw przechowywana była w teczkach osobowych, opisanych imieniem i nazwiskiem oraz adresem w zamykanych na klucz szafach.

Podczas czynności kontrolnych przesłano kontrolerom umowę potwierdzającą wykupienie licencji na oprogramowanie do obsługi realizowanych zadań z zakresu ustawy o świadczeń

rodziny zawartą z *Sygnity Spółka Akcyjna* zs. w Warszawie. Ustalono, że pracownicy merytoryczni posługiwali się aktualną wersją oprogramowania, zgodną z wymaganiami określonymi przez ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego.

(dowód: akta kontroli:12.2, 15.2)

IV. Analiza prowadzonych postępowań administracyjnych

Z przedstawionych kontrolerom materiałów wynikało, że w okresie objętym kontrolą Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rychliki prowadził **85** postępowań administracyjnych dotyczących rozpatrywania przyjętych wniosków o przyznanie świadczeń w sprawie ustalenia uprawnień do pobierania jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka, zasiłku pielęgnacyjnego, świadczenia rodzicielskiego, specjalnego zasiłku opiekuńczego – zakończonych wydaniem decyzji administracyjnych, w tym:

- **25** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka (nie wydano żadnej decyzji odmownej);
- **23** postępowania administracyjne związane z ustalaniem uprawnień do zasiłku pielęgnacyjnego (nie wydano żadnej decyzji odmownej);
- **22** postępowania administracyjnych związane z ustalaniem uprawnień do świadczenia rodzicielskiego (nie wydano żadnej decyzji odmownej);
- **15** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do specjalnego zasiłku opiekuńczego osoby niepełnosprawnej (nie wydano żadnej decyzji odmownej).

(dowód: akta kontroli:12.1)

W okresie objętym kontrolą w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Rychlikach nie prowadzono postępowań związanych z ustalaniem nienależnie pobranych świadczeń, żądaniem ich zwrotu, rozłożenia na raty oraz umorzeniem nienależnie pobranych świadczeń. Ponadto do niniejszego ośrodka nie wpłynęły żadne odwołania od wydanych decyzji.

(dowód: akta kontroli:12.1)

W czasie prowadzonych działań kontrolnych w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Rychlikach skontrolowano akta **25** losowo wybranych spraw, w których łącznie prowadzono **28** postępowań administracyjnych - zakończonych wydaniem decyzji - związanych z realizacją zadań objętych kontrolą.

(dowód: akta kontroli:14, 15.1,16.2, 17.1, 18.1)

Losowy dobór próby badawczej dokonany został spośród wszystkich postępowań administracyjnych - prowadzonych przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rychlikach w okresie objętym kontrolą – z zakresu jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka, zasiłku pielęgnacyjnego, świadczenia rodzicielskiego i specjalnego zasiłku opiekuńczego.

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

Kontroli i analizie poddano:

- **6** spraw związanych z jednorazową zapomogą z tytułu urodzenia się dziecka, w których prowadzono **6** postępowań administracyjnych, w tym:
 - 6 postępowań zakończonych wydaniem decyzji administracyjnych ustalających uprawnienia do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka.

(dowód: akta kontroli:16.2)

- **6 spraw** związanych z zasiłkami pielęgnacyjnymi, w których prowadzono **6 postępowań administracyjnych**, w tym:
 - 6 postępowań zakończonych wydaniem decyzji administracyjnych ustalających uprawnienia do pobierania zasiłku pielęgnacyjnego,

(dowód: akta kontroli:15.1)
- **5 spraw** związanych ze świadczeniem rodzicielskim, w których prowadzono **7 postępowań administracyjnych**, w tym:
 - 5 postępowań zakończonych wydaniem decyzji ustalających uprawnienia do świadczenia rodzicielskiego
 - 2 postępowania zakończone wydaniem decyzji uchylającej prawo do świadczeń - zgodnie z żądaniem Świadczeniobiorcy;

(dowód: akta kontroli:17.1)
- **8 spraw** związanych ze specjalnym zasiłkiem opiekuńczym, w których prowadzono **9 postępowań administracyjnych**, w tym:
 - 8 postępowań zakończonych wydaniem decyzji ustalających uprawnienia do specjalnego zasiłku opiekuńczego;
 - 1 postępowanie zakończone wydaniem decyzji uchylającej prawo do świadczeń- zgodnie z żądaniem Świadczeniobiorcy

(dowód: akta kontroli:18.1,19.1)

V. Realizacja ustawowych zadań związanych z opłacaniem składki zdrowotnej i emerytalno-rentowej za osoby pobierające specjalny zasiłek opiekuńczy

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

Analizą objęto dokumentację z miesiąca grudnia 2018 roku.

(dowód: akta kontroli: 20.1, 20.2, 21.2)

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.

VI. Skargi z zakresu spraw objętych kontrolą

Z informacji otrzymanej od Kierownika jednostki kontrolowanej wynika, że w okresie objętym kontrolą Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rychlikach nie rozpatrywał żadnej skargi dotyczącej spraw z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych.

(dowód: akta kontroli:12.1)

VII. Ustalone uchybienia

W czasie prowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono:

- **uchybienia, które nie miały wpływu na kontrolowaną działalność, tj.**

1. W 1 **przypadku**, co stanowiło 3,57% ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (28) – w związku ze złożonym wnioskiem o specjalny zasiłek opiekuńczy, przy obliczeniu dochodu rodziny, dochód osoby wymagającej opieki nie został pomniejszony o należny podatek dochodowy. Zgodnie z art. 3 pkt.1 ustawy o świadczeniach rodzinnych

ilekroć w ustawie jest mowa o dochodzie - oznacza to, po odliczeniu kwot alimentów świadczonych na rzecz innych osób przychody podlegające opodatkowaniu na zasadach określonych w [art. 27](#), [art. 30b](#), [art. 30c](#), [art. 30e](#) i [art. 30f](#) ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1387, z późn. zm.), pomniejszone o koszty uzyskania przychodu, należny podatek dochodowy od osób fizycznych, składki na ubezpieczenia społeczne niezaliczone do kosztów uzyskania przychodu oraz składki na ubezpieczenie zdrowotne. W aktach sprawy znajduje się wydruk – *Weryfikacja danych o dochodach w systemie informatycznym Ministerstwa Finansów* o wysokości kwoty podatku dochodowego w 2017 roku, która wynosił 775,00 zł. Obliczając dochód osoby niepełnosprawnej nie wzięto pod uwagę kwoty podatku dochodowego, która powinna zostać odjęta. Z wyjaśnień pracownika GOPS w Rychlikach wynika, że przy obliczaniu dochodu omyłkowo została pominięta kwota podatku. Dochód w przeliczeniu na osobę w rodzinie wynosił 492,24zł., natomiast po weryfikacji i właściwym jego przeliczeniu wynosił 459,94zł. Ustalono, że ustawowo określone kryterium dochodowe (w wysokości 764,00 zł) uprawniające o specjalnego zasiłku opiekuńczego nie zostało przekroczone, zatem specjalny zasiłek opiekuńczy w dalszym ciągu przysługiwał świadczeniobiorcy.

(dowód: akta kontroli:18.1, 19.1)

dotyczy decyzji: SR.524.000368.2018.NK

Skutek ustalonego uchybienia:

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

2. W 1 **przypadku**, co stanowiło 3,57% ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (28) – w związku ze złożonym wnioskiem o specjalny zasiłek opiekuńczy, przy obliczeniu dochodu rodziny, doliczono dochód niepodlegający opodatkowaniu. Z akt sprawy wynikało, że rodzina posiada gospodarstwo rolne, które w sierpniu 2017 roku zostało częściowo sprzedane - i część ziemi pozostała nadal w posiadaniu pierwotnych właścicieli. W aktach sprawy znajdowało się oświadczenie o dochodzie niepodlegającym opodatkowaniu wraz ze wskazaniem wysokości hektarów przeliczeniowych - tj. 1,1704 oraz akt notarialny z sierpnia 2017 r. dotyczący sprzedaży części ziemi. Przy ustalaniu dochodu rodziny dochód z gospodarstwa obliczono uwzględniając 1,1704 hektarów przeliczeniowych. Zmiana powierzchni gospodarstwa rolnego (sprzedaż/zakup) zgodnie z ustawą o świadczeniach rodzinnych nie stanowi ani utraty ani uzyskania dochodu. Zmiany wielkości gospodarstwa rolnego uwzględniane są w latach, które stanowią podstawę przyznawania pomocy materialnej z zastrzeżeniem, że jeśli zmiana powierzchni nastąpiła w trakcie roku, dochód należy liczyć proporcjonalnie do liczby miesięcy posiadania gospodarstwa rolnego. A następnie tak wyliczony dochód dzieli się przez 12 miesięcy. Z wyjaśnień Kierownika GOPS w Rychlikach wynika, że przy przeliczaniu dochodu pod uwagę omyłkowo została wzięta wysokość gospodarstwa rolnego równa 1,1704 ha przeliczeniowego w 2017 roku. Z informacji uzyskanej z UG w Rychlikach wynika, że na dzień 1 stycznia 2017 roku powierzchnia gospodarstwa rolnego przed sprzedażą wynosiła 4,9833 ha. Po dokonaniu weryfikacji i właściwym przeliczeniu dochodu – dochód w przeliczeniu na osobę wynosił 722,00 zł. Ustalono, że ustawowo określone kryterium dochodowe (w wysokości 764,00 zł) uprawniające do specjalnego zasiłku opiekuńczego nie zostało przekroczone, zatem specjalny zasiłek opiekuńczy w dalszym ciągu przysługiwał świadczeniobiorcy.

(dowód: akta kontroli:18.1, 19.1)

dotyczy decyzji: SR.524.000536.2018.NK

Skutek ustalonego uchybienia:

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

Przyczyną powstania stwierdzonych uchybień jest niewystarczający nadzór Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rychlikach sprawującego nadzór nad realizacją zadań objętych kontrolą.

Do projektu wystąpienia pokontrolnego nie zostały wniesione zastrzeżenia.

Mając na uwadze powyższe ustalenia i oceny wnoszę o:

1. Zachowanie – w prowadzonych postępowaniach administracyjnych w zakresie ustalania prawa do specjalnego zasiłku opiekuńczego, określonych w przepisach prawa zasad obliczania dochodu, a w szczególności uwzględnienie wysokości składki zdrowotnej pomniejszającej dochód rodziny.
2. Przy ustaleniu prawa do specjalnego zasiłku opiekuńczego uwzględniać właściwą wysokość dochodu niepodlegającego opodatkowaniu – na podstawie faktycznie posiadanej w roku bazowym powierzchni gospodarstwa rolnego.

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.

**WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
*Artur Chojecki***