



Olsztyn, 18 września 2024 r.

WK-III.431.1.5.2024

**Szanowna Pani**  
**Ewa Gronowska**  
**Kierownik Gminnego Ośrodka**  
**Pomocy Społecznej w Świątynie**  
*ul. Spółdzielcza 4*  
*12-140 Świątajno*

Stosownie do art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 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 Świątynie**, ul. Spółdzielcza 4, 12-140 Świątajno (REGON: 004459787; NIP: 745-15-98-612).

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie jej prowadzenia wykonywanie zadań w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Świątynie nadzorowała **Pani Ewa Gronowska**, która od dnia 1 marca 1996 r. zatrudniona jest na stanowisku Kierownika kontrolowanej jednostki.  
*(dowód: akta kontroli: 10.6, 10.8)*

#### **Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:**

- **Hanna Matysiak** – inspektor wojewódzki w Wydziale Kontroli Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – przewodniczący zespołu kontrolnego;
  - legitymacja służbowa nr 11/2024 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie;
  - imienne upoważnienie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego – z dnia 22 lipca 2024 roku nr WK-I.0030.235.2024 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Świątynie.
- **Jarosław Mazurek** – inspektor wojewódzki w Wydziale Kontroli Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Świątynie – członek zespołu;
  - legitymacja służbowa nr 93/2023 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie;
  - imienne upoważnienie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego – z dnia 22 lipca 2024 roku nr WK-I.0030.236.2024 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Świątynie.

*(dowód: akta kontroli: 6, 7)*

**Kontrola została przeprowadzona w dniach od 20 sierpnia 2024 roku do 29 sierpnia 2024 roku.** Odnotowana została pod pozycją 2/2024 w książce kontroli prowadzonej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Świętajnie.

*(dowód: akta kontroli: 10.2)*

Kontrola odbyła się w trybie hybrydowym, tj. część czynności kontrolnych prowadzona była w sposób bezpośredni, czyli w siedzibie jednostki kontrolowanej, a pozostałe czynności w siedzibie Urzędu w Olsztynie, 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 której okazano legitymacje służbowe kontrolerów, poinformowano o zasadach kontroli w trybie hybrydowym, wymaganych dokumentach do kontroli oraz formach i terminie ich przekazania.

Upoważnienia kontrolerów do kontroli zostały przekazane do kontrolowanej jednostki za pośrednictwem e-PUAP.

Kontrola została zakończona wideokonferencją, w czasie której przekazano wstępne wnioski z przeprowadzonej kontroli oraz poinformowano o przewidywanym terminie przekazania projektu wystąpienia pokontrolnego.

Akta przeprowadzonej kontroli dostępne są w systemie EZD pod nr sprawy WK-III.431.1.5.2024.

*(dowód: akta kontroli: 8, 12)*

#### **Zakres kontroli:**

- **przedmiot kontroli**

przedmiotem kontroli była ocena realizacji przez samorząd terytorialny zadań zleconych administracji rządowej wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych,

- **okres objęty kontrolą**

kontrolą objęto okres zasiłkowy 2022/2023 (od 1 listopada 2022 roku do 31 października 2023 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 2024 r., poz. 323 ze zm.) – *zwanej dalej ustawą o świadczeniach rodzinnych*.

Na podstawie ustaleń kontroli działalność Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Świętajnie 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 IV kwartał 2022 roku oraz IV kwartał 2023 roku - przekazywanych za pomocą Centralnej Aplikacji Statystycznej, dokonano następujących ustaleń:

1. W jednostce kontrolowanej, w okresie od 1 listopada 2022 roku do 31 października 2023 roku z dotacji Wojewody na realizację zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych wydatkowano ogółem kwotę: **3 289 446,00 zł**, z tego na świadczenia objęte zakresem kontroli przeznaczono: **3 154 397,95 zł** (stanowiło to 95,90 % kwoty ogółem wydatkowanej na świadczenia rodzinne), w tym na:
  - zasiłek rodzinny wraz z dodatkami - kwotę **684 125,95 zł** (6 381 świadczeń);
  - świadczenie pielęgnacyjne - kwotę **1 864 125,00 zł** (781 świadczeń);
  - zasiłek pielęgnacyjny - kwotę **404 915,00 zł** (1 876 świadczeń);
  - świadczenie rodzicielskie - kwotę **140 563,00 zł** (157 świadczeń);
  - jednorazowa zapomoga z tyt. urodzenia dziecka – kwotę **23 000 zł** (23 świadczenia);
  - specjalny zasiłek opiekuńczy - kwotę **37 669,00 zł** (63 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 Świątajno na realizację zadań zleconych w rozdziale 85502 ze środków własnych przeznaczył łącznie w: IV kwartale 2022 roku oraz w okresie od I do III kwartału 2023 roku kwotę **28 692,00 zł**.

*(dowód: akta kontroli: 10.1, 10.18)*

### **I. Organizacyjne zabezpieczenie realizacji zadań objętych kontrolą**

Gmina Świątajno liczy 5 555 mieszkańców. Organem właściwym, zobowiązanym do realizacji zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych jest Wójt Gminy Świątajno. Zadania z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych realizuje Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Świątajnie.

W kontrolowanej jednostce decyzje z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych wydawane były na podstawie upoważnień udzielonych przez organ właściwy tj. przez Wójta Gminy Świątajno.

W okresie objętym kontrolą Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Świątajnie wykonywał swoją działalność na podstawie Statutu, nadanego mu w drodze uchwały Nr XVI/116/2012 Rady Gminy Świątajno z dnia 29 maja 2012 r. Do Statutu wprowadzone

zostały uchwałami Rady Gminy Świątajno 4 zmiany, ostatnia zmiana wprowadzona uchwałą Nr XXV/201/2021 z dnia 10 marca 2021 r.

Statut jednostki w § 16.1 pkt 5 określa, że „ Ośrodek realizuje zadania na podstawie obowiązującego prawa, a w szczególności na podstawie ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych (t.j. Dz. U. z 2015 r. poz. 114 ze zm.).”

Organizację wewnętrzną, zasady funkcjonowania oraz zadania jednostki kontrolowanej określał Regulamin Organizacyjny Ośrodka wprowadzony Zarządzeniem Nr GOPS 1.2023 z dnia 12 stycznia 2023 r. w sprawie zmiany Regulaminu organizacyjnego w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Świątajnie.

Regulamin określa w § 4 pkt 4 realizację zadań m.in. na podstawie ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych.

Po dokonanej analizie dokumentów kontrolujący stwierdzili, że obowiązujący Regulamin organizacyjny jest aktualny w zakresie objętym kontrolą.

*(dowód: akta kontroli: 10.4, 10.5, 10.14)*

## **II. Kadra realizująca zadania objęte kontrolą**

W trakcie prowadzonych działań kontrolnych ustalono, że Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Świątajnie był organizacyjnie przygotowany do wykonywania zadań objętych kontrolą. Działania kontrolne wykazały, że w okresie objętym kontrolą realizacją zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych zajmowało się dwóch pracowników zatrudnionych w ramach 1,5 etatu, w tym 1 osoba na stanowisku starszego inspektora (1 etat) i 1 osoba na stanowisku starszego referenta (0,5 etatu).

Pracownicy podlegali bezpośrednio Kierownikowi Ośrodka oraz posiadali aktualne zakresy czynności i upoważnienie udzielone przez Wójta Gminy Świątajno - niezbędne do prowadzenia postępowań administracyjnych z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych. Zadania te wykonywano na podstawie aktualnych przepisów prawnych w zakresie świadczeń rodzinnych.

W trakcie kontroli uzupełniono upoważnienia dla pracowników realizujących kontrolowane zadania w zakresie wydawania zaświadczeń oraz poświadczenia za zgodność z oryginałem odpisów dokumentów przedstawionych przez stronę na potrzeby prowadzonych postępowań administracyjnych.

Na dzień rozpoczęcia kontroli Kierownik Ośrodka posiadał upoważnienia do prowadzenia postępowań w sprawach świadczeń rodzinnych oraz do wydawania decyzji z tego zakresu, a także realizował zadania wynikające ze Statutu i Regulaminu.

W okresie objętym kontrolą pracownik zatrudniony na stanowisku starszego inspektora, realizujący kontrolowane zadania uczestniczył w szkoleniach mających wpływ

na podwyższenie stanu wiedzy oraz umiejętności niezbędnych do wykonywania powierzonych zadań. Udział w szkoleniach potwierdzał wykaz sporządzony przez Kierownika oraz certyfikaty.

*(dowód: akta kontroli: 10.7, 10.9, 10.10, 10.11)*

### **III. Techniczne zabezpieczenie realizacji zadań objętych kontrolą**

Z informacji przekazanych przez Kierownika Ośrodka wynika, że Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej swoją siedzibę ma w miejscowości Świątajno, przy ul. Spółdzielczej 4, w którym mieści się również Zakład Gospodarki Komunalnej. Jest to budynek jednopiętrowy, dostosowany do potrzeb osób niepełnosprawnych (podjazd dla wózków przed wejściem). Pomieszczenie pracowników wykonujących zadania objęte kontrolą, posiada powierzchnię ok. 20 m<sup>2</sup> i znajduje się na parterze. Pokój wyposażony jest w niezbędny sprzęt i urządzenia biurowe takie jak: komputery z dostępem do internetu, drukarkę. Obok biurka pracownika znajduje się krzesło dla interesantów. Na korytarzu udostępnione są krzesła dla osób oczekujących na obsługę oraz biurka, przy których klienci ośrodka mogą wypełnić dokumenty. W przypadku konieczności załatwienia indywidualnych spraw wymagających zachowania poufności, pracownicy korzystają z odrębnego pomieszczenia. Interesanci przyjmowani są przez Kierownika GOPS oraz pracowników realizujących zadania z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych w dniach i godzinach pracy Ośrodka, tj. od poniedziałku do piątku w godz. 7:15-15:15.

Korespondencja wpływająca do GOPS przyjmowana jest przez upoważnionych pracowników oraz wpisywana do ksiąg korespondencyjnych z podziałem na komórki Ośrodka. Wnioski oraz inne dokumenty opatrywane są pieczęcią i datą wpływu, a następnie wpisywane do dziennika korespondencyjnego działu świadczeń rodzinnych. Dokumentacja dotycząca poszczególnych świadczeń gromadzona jest odpowiednio:

- w teczках osobowych opisanych numerem rodziny, wpiętych do segregatorów - zasiłki rodzinne wraz z dodatkami,
- w oddzielnych koszulkach wpiętych do segregatorów w kolejności wpływu w danym roku kalendarzowym – jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia się dziecka oraz świadczenie rodzicielskie,
- w segregatorach w kolejności alfabetycznej – zasiłki pielęgnacyjne,
- w teczках aktowych oznaczonych imieniem i nazwiskiem – specjalne zasiłki opiekuńcze oraz świadczenia pielęgnacyjne.

Dokumentacja z zakresu objętego kontrolą, zamykana jest w szafach ustawionych w pokoju biurowym zajmowanym przez pracowników realizujących zadania wynikające z ustawy o świadczeniach rodzinnych.

Osobom przeprowadzającym kontrolę przekazano umowę oraz potwierdzenia opłat na oprogramowanie do obsługi świadczeń rodzinnych zawartą z Zakładem Elektronicznej Techniki Obliczeniowej Spółka z o.o. z siedzibą w Koszalinie. Ustalono, że w Gminnym

Ośrodka Pomocy Społecznej w Świątajnie pracownicy merytoryczni posługiwali się aktualną wersją oprogramowania, zgodną z wymaganiami określonymi przez ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego.

*(dowód: akta kontroli: 10.5, 10.12, 10.15, 10.16, 10.17)*

#### **IV. Skargi z zakresu spraw objętych kontrolą**

Z informacji sporządzonej przez Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Świątajnie wynika, że w okresie objętym kontrolą nie wpłynęła żadna skarga z zakresu uregulowanego ustawą o świadczeniach rodzinnych.

*(dowód: akta kontroli: 10.13)*

#### **V. Analiza prowadzonych postępowań administracyjnych**

Z przedstawionych kontrolerom materiałów wynika, że w okresie objętym kontrolą w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Świątajnie przeprowadzono **327** postępowań administracyjnych dotyczących wniosków o przyznanie świadczeń w sprawie ustalenia uprawnień do pobierania zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami, świadczenia pielęgnacyjnego, zasiłku pielęgnacyjnego, świadczenia rodzicielskiego, jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia dziecka oraz specjalnego zasiłku opiekuńczego, zakończonych wydaniem decyzji administracyjnych, w tym:

- **214** postępowań administracyjnych związanych z ustaleniem uprawnień do zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami (w tym: wydano 13 decyzji odmownych);
- **22** postępowania administracyjne związane z ustaleniem uprawnień do świadczenia pielęgnacyjnego (w tym: wydano 16 decyzji odmownych);
- **50** postępowań administracyjnych związanych z ustaleniem uprawnień do zasiłku pielęgnacyjnego (w tym: wydano 1 decyzję odmowną);
- **9** postępowań administracyjnych związanych z ustaleniem uprawnień do świadczenia rodzicielskiego (decyzji odmownych nie wydano);
- **23** postępowania administracyjne związane z ustaleniem uprawnień do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia dziecka (decyzji odmownych nie wydano);
- **9** postępowań administracyjnych związanych z ustaleniem uprawnień do specjalnego zasiłku opiekuńczego (w tym: wydano 1 decyzję odmowną).

W okresie objętym kontrolą w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Świątajnie przeprowadzono **3** postępowania w sprawie nienależnie pobranych świadczeń i żądania ich zwrotu (wszystkie sprawy dotyczyły zasiłku rodzinnego). Organ nie prowadził postępowań administracyjnych w sprawie umorzenia ani rozłożenia na raty określonych do zwrotu kwot

zobowiązań powstałych z tytułu nienależnie pobranych świadczeń, ze względu na brak wniosków.

Od decyzji Organu wpłynęło **15** odwołań dotyczących świadczeń rodzinnych, z których wszystkie dotyczyły świadczenia pielęgnacyjnego, z czego:

- **14** decyzji uchylono w całości,
- **1** decyzję skierowano do ponownego rozpatrzenia.

W czasie prowadzonych działań kontrolnych w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Świętajnie skontrolowano akta **30** losowo wybranych spraw, w których łącznie prowadzono **34** postępowania administracyjne zakończone wydaniem decyzji związanych z realizacją zadań objętych kontrolą.

Losowy dobór próby badawczej dokonany został spośród wszystkich postępowań administracyjnych prowadzonych przez Ośrodek w okresie objętym kontrolą – z zakresu zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami, świadczenia pielęgnacyjnego, zasiłku pielęgnacyjnego, świadczenia rodzicielskiego, jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia dziecka oraz specjalnego zasiłku opiekuńczego.

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

*(dowód: akta kontroli: 9, 10.3, 11, 13-21)*

## **VI. Kontroli i analizie poddano:**

- **10 spraw** związanych z zasiłkiem rodzinnym, w których przeprowadzono **12 postępowań administracyjnych**, w tym:
  - **6** postępowań zakończonych wydaniem decyzji administracyjnych ustalających uprawnienia do zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami,
  - **3** postępowania zakończone wydaniem decyzji odmownych w zakresie ustalenia prawa do zasiłku rodzinnego,
  - **3** postępowania zakończone wydaniem decyzji ustalającej nienależnie pobrane świadczenie,

*(dowód: akta kontroli: 9, 13, 18)*

- **5 spraw** związanych ze świadczeniem pielęgnacyjnym, w których przeprowadzono **5 postępowań administracyjnych**, w tym:
  - **3** postępowania zakończone wydaniem decyzji ustalających uprawnienia do świadczenia pielęgnacyjnego,

- **2** postępowania zakończone wydaniem decyzji odmownych w zakresie ustalenia prawa do świadczenia pielęgnacyjnego,

*(dowód: akta kontroli: 9, 13, 18)*

- **5 spraw** związanych z zasiłkiem pielęgnacyjnym, w których przeprowadzono **5 postępowań administracyjnych**, w tym:
  - **4** postępowania zakończone wydaniem decyzji ustalających uprawnienie do zasiłku pielęgnacyjnego,
  - **1** postępowanie zakończone wydaniem decyzji odmownej w zakresie ustalenia prawa do zasiłku pielęgnacyjnego,

*(dowód: akta kontroli: 9, 15, 20)*

- **5 spraw** związanych ze świadczeniem rodzicielskim, w których przeprowadzono **6 postępowań administracyjnych**, w tym:
  - **5** postępowania zakończone wydaniem decyzji ustalających uprawnienie do świadczenia rodzicielskiego,
  - **1** postępowanie zakończone wydaniem decyzji odmownej w zakresie ustalenia prawa do świadczenia rodzicielskiego,

*(dowód: akta kontroli: 9, 16)*

- **4 sprawy** związane z jednorazową zapomogą z tytułu urodzenia dziecka, w których przeprowadzono **4 postępowania administracyjne**, zakończone wydaniem decyzji ustalających uprawnienie do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia dziecka.

*(dowód: akta kontroli: 9, 17)*

- **1 sprawę** związaną z specjalnym zasiłkiem opiekuńczym, w której przeprowadzono **2 postępowania administracyjne**, zakończone wydaniem decyzji ustalających uprawnienie do specjalnego zasiłku opiekuńczego.

*(dowód: akta kontroli: 9, 21)*

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

Kontroli i analizie poddano akta **4** osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne i **1** osoby pobierającej 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 września 2023 roku.

*(dowód: akta kontroli: 11, 14, 21)*



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:

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

1. W **4 przypadkach**, co stanowiło **12 %** poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (34) przy ustalaniu uprawnienia do zasiłku rodzinnego i jednorazowej zapomogi z tyt. urodzenia dziecka - w uzasadnieniach decyzji przyznających prawo do tego świadczenia - nie wyszczególniono faktycznej wysokości uzyskanego dochodu w przeliczeniu na osobę w rodzinie (ustalonego w trakcie prowadzonego postępowania administracyjnego). Nie spełniano więc wymogu określonego w art. 107 § 3 Kpa stanowiącego, że uzasadnienie faktyczne decyzji powinno w szczególności zawierać wskazanie faktów, które organ uznał za udowodnione oraz dowody, na których się oparł.

Dotyczy decyzji: GOPS.520.856.XIX.80.2022, GOPS.520.382.XIX.139.2022,  
GOPS.520.1027.XIX.159.2022, GOPS.522.24.2022

*(dowód: akta kontroli: 13, 17)*

#### **Skutek ustalonych uchybień:**

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

2. W **1 przypadku**, co stanowiło **3 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (34) - w aktach sprawy dotyczącej przyznania świadczenia pielęgnacyjnego stwierdzono brak udokumentowanego potwierdzenia przekazania wnioskodawcy rocznego raportu 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 2024 r., poz. 497 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.*

Dotyczy decyzji: GOPS.5211.32.2022

*(dowód: akta kontroli: 14)*

#### **Skutek ustalonego uchybienia:**

Powyższe uchybienie – na dzień rozpoczęcia kontroli - skutkowało brakiem możliwości zweryfikowania przez świadczeniobiorcę danych identyfikujących go z systemem informatycznym ZUS, wysokości odprowadzanych składek na ubezpieczenie społeczne,

a także faktu zgłoszenia do ubezpieczenia zdrowotnego (jeśli dotyczyło to danego świadczeniobiorcy i jego rodziny).

3. W **1 przypadku**, co stanowiło **3 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (34), nie dokonano weryfikacji lat składkowych posiadanych przez świadczeniobiorcę w zakresie nabycia przez niego uprawnień emerytalno-rentowych w związku z pobieraniem świadczenia pielęgnacyjnego. Zgodnie z art.6 ust. 2a ustawy z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1009 z późn.zm.) za osobę pobierającą świadczenie pielęgnacyjne, specjalny zasiłek opiekuńczy albo zasiłek dla opiekuna wójt, burmistrz lub prezydent miasta opłaca składkę na ubezpieczenia emerytalne i rentowe od podstawy odpowiadającej wysokości odpowiednio: 1) świadczenia pielęgnacyjnego albo specjalnego zasiłku opiekuńczego przysługujących na podstawie przepisów o świadczeniach rodzinnych, 2) zasiłku dla opiekuna przysługującego na podstawie przepisów o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów–przez okres niezbędny do uzyskania okresu ubezpieczenia (składkowego i nieskładkowego) odpowiednio 20-letniego przez kobiety i 25-letniego przez mężczyznę.

Dotyczy decyzji: GOPS.5211.30.2022O

*(dowód: akta kontroli: 14)*

**Skutek ustalonego uchybienia:**

Powyższe uchybienie – na dzień rozpoczęcia kontroli - skutkowało brakiem możliwości ustalenia przez jednostkę kontrolowaną okresu, za jaki organ właściwy powinien opłacać za świadczeniobiorcę składki na ubezpieczenie społeczne.

Przyczyną powstania stwierdzonych uchybień jest niewystarczający nadzór Kierownika GOPS nad realizacją bieżących zadań objętych kontrolą.

**Do projektu wystąpienia pokontrolnego nie zostały wniesione zastrzeżenia.**

**Mając na uwadze powyższe ustalenia i ocenę wnoszę o:**

- 1) Wyszczególnianie w treści uzasadnienia decyzji przyznających prawo do świadczenia rodzinnego, faktycznej wysokości uzyskiwanego dochodu w przeliczeniu na osobę w rodzinie ustalonego w trakcie prowadzonego postępowania administracyjnego.
- 2) Realizowanie - wobec osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne, za które odprowadzono składki na ubezpieczenie emerytalno-rentowe i ubezpieczenie zdrowotne - obowiązku wynikającego z art. 41 ust. 8 ustawy z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2024 r., poz. 497 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.”

- 3) Dokonywanie weryfikacji lat składkowych świadczeniobiorców w zakresie nabycia przez nich uprawnień emerytalno-rentowych, zgodnie z art. 6 ust. 2a ustawy z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych

Proszę Panią o podjęcie działań mających na celu usunięcie stwierdzonych uchybień oraz 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  
Radosław Król**

**Do wiadomości:**

Pani Alicja Kołakowska – Wójt Gminy Świętajno