



WOJEWODA  
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Olsztyn, 29 kwietnia 2024 r.

PS-II.431.3.3.2024

Szanowna Pani  
Katarzyna Żukowska  
Kierownik  
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy  
Społecznej w Młynarach  
Ul. Dworcowa 25  
14-420 Młynary

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

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrolę przeprowadzono w **Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Młynarach**, ul. Dworcowa 25, 14-420 Młynary (REGON:002796411 ; NIP:582-12-80-865).

W okresie objętym kontrolą wykonywanie zadań w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Młynarach nadzorowała Pani Jadwiga Piekarska, która w okresie od 1 listopada 2008 roku do 26 stycznia 2024 roku zatrudniona była na stanowisku Kierownika tego Ośrodka. Od dnia 29 stycznia 2024 roku do chwili obecnej nadzór sprawuje Pani Katarzyna Żukowska – Kierownik Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Młynarach.

(dowód: akta kontroli: 10.6)

#### **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 6 lutego 2024 roku nr FK-IV.0030.91.2024 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Młynarach.
- **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 6 lutego 2024 roku nr FK-IV.0030.90.2024 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Miejsko-Gminnym Ośrodku

**Kontrola została przeprowadzona w dniach od 4 marca 2024 roku do 14 marca 2024 roku.** Odnotowana została pod pozycją 2/2024 w książce kontroli prowadzonej w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Młynarach.

(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.431.3.3.2024.

#### **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, świadczenia rodzicielskiego, zasiłku pielęgnacyjnego, jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka, specjalnego zasiłku opiekuńczego, świadczenia pielęgnacyjnego oraz realizowania ustawowych zadań dotyczących opłacania składki emerytalno-rentowej i zdrowotnej za osoby pobierające świadczenie pielęgnacyjne i specjalny zasiłek opiekuńczy oraz zadań ustawowych z tym związanych;

- **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 ) – *zwanej dalej ustawą o świadczeniach rodzinnych*.

Na podstawie ustaleń kontroli działalność Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Młynarach w zakresie objętym kontrolą ocenia się **pozytywnie z nieprawidłowością**.

#### **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 2022 oraz kwartał I, II i III 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 2.825.988,70 zł, w tym na:

- Zasiłek rodzinny wraz z dodatkami - kwotę 419.582,44 zł (4072 świadczeń);
- Świadczenie pielęgnacyjne - kwotę 1.893.730,80 zł (791 świadczeń)
- Specjalny zasiłek opiekuńczy – kwotę 27.280,00 (44 świadczeń)
- Zasiłek pielęgnacyjny – kwotę 337.573,76 (1564 świadczeń)
- Świadczenie rodzicielskie – kwotę 135.821,70 (151 świadczeń)
- Jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia się dziecka – 12.000,00 (12 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. Burmistrz Miasta i Gminy Młynary - na realizację zadań zleconych w rozdziale 85502 ze środków własnych nie przeznaczył żadnej kwoty w IV kwartale 2022 roku oraz w okresie od I do III kwartału 2023 roku.

(dowód: akta kontroli: 10.10, 16)

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

Miasto i gmina Młynary liczy ok. 4246 mieszkańców. Organem właściwym, zobowiązanym do realizacji zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych jest Burmistrz Miasta i Gminy Młynary. Zadania z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych realizuje Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Młynarach. W kontrolowanej jednostce decyzje z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych wydawane były na podstawie upoważnień udzielonych przez organ właściwy tj. przez Burmistrz Miasta i Gminy Młynary.

Na dzień rozpoczęcia kontroli Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Młynarach wykonywał swoją działalność na podstawie Statutu Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Młynarach nadanego mu w drodze Uchwały Nr XXXII/213/2017 Rady Miejskiej w Młynarach z dnia 20 czerwca 2017 r. w sprawie nadania Statutu Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Młynarach. Obowiązujący w dniu rozpoczęcia kontroli *Statut* jednostki kontrolowanej – stanowił między innymi, że „(...) § 6 ust.2 pkt.2 *Przedmiotem działania ośrodka są zadania z zakresu świadczeń rodzinnych.*”

Organizację wewnętrzną, zasady funkcjonowania oraz zadania jednostki kontrolowanej określał Regulamin Organizacyjny MGOPS w Młynarach, wprowadzony Zarządzeniem Nr 2/2018 Kierownika Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Młynarach z dnia 7 lutego 2018 r. wraz ze zmianami zawartymi w Zarządzeniu: nr 3/2021 z 4 lutego 2021 roku oraz nr 4/2023 z 12 czerwca 2023 roku. Po dokonanej analizie dokumentów kontrolujący stwierdzili, że *Regulamin Organizacyjny* był aktualny w zakresie objętych kontrolą.

(dowód: akta kontroli:10.2, 10.3, 10.10)

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

W trakcie prowadzonych działań kontrolnych ustalono, że Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Młynarach był organizacyjnie przygotowany do wykonywania zadań objętych kontrolą. Działania kontrolne wykazały, że w okresie objętym kontrolą zadania z zakresu ustawy świadczeniach rodzinnych realizowane były przez jednego pracownika, który bezpośrednio podlegał Kierownikowi Ośrodka. Pracownik zajmujący się realizacją kontrolowanych zadań posiadał aktualny zakres czynności oraz upoważnienia udzielone przez Burmistrza Miasta i Gminy Młynary - 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 Ośrodka realizował zadania wynikające z Regulaminu Organizacyjnego i Statutu Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej oraz posiadanych upoważnień wydanych przez organ właściwy.

W trakcie trwania kontroli zostały uzupełnione upoważnienia dla pracownika na podstawie art. 268a ustawy z dnia 14 czerwca 1960 roku Kodeksu Postępowania Administracyjnego w zakresie wydawania zaświadczeń, a także do poświadczania za zgodność z oryginałem odpisów dokumentów przedstawionych przez stronę na potrzeby prowadzonych postępowań administracyjnych w zakresie ustawy o świadczeniach rodzinnych.

W okresie objętym kontrolą pracownik realizujący kontrolowane zadania uczestniczył w szkoleniach mających wpływ na podwyższenie stanu wiedzy oraz umiejętności niezbędnych do wykonywania powierzonych jemu zadań. Udział w szkoleniach potwierdzał certyfikat i zaświadczenie.

(dowód: 10.5, 10.7, 10.8, 10.9, 12.14, 18.10)

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

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Młynarach mieści się w wolnostojącym, budynku przy ul. Dworcowej 25. Realizacja zadań objętych kontrolą odbywa się na parterze budynku w pomieszczeniu o powierzchni ok. 25m<sup>2</sup>. W pomieszczeniu tym stanowisko pracy ma pracownik realizujący zadania objęte kontrolą oraz główny księgowy. Stanowisko pracy osoby realizującej zadania objęte kontrolą wyposażone jest w niezbędny sprzęt i urządzenia biurowe. Klienci Ośrodka mają możliwość wypełnienia wniosków w holu w specjalnie wydzielonym miejscu.

Przed wejściem do budynku są dwa schodki, które uniemożliwiają wjechanie osobom poruszającym się na wózku inwalidzkim do Ośrodka. Jednakże w takim przypadku osoba z niepełnosprawnością ruchową może zadzwonić dzwonkiem zainstalowanym przed wejściem do Ośrodka, żeby wezwać pracownika.

Akta spraw gromadzone są w teczkach osobowych, opisanych imieniem i nazwiskiem. Teczki wpięte są w segregatorach w porządku alfabetycznym, a następnie są przechowywane w zamkniętych na klucz szafach biurowych ustawionych w pomieszczeniu zajmowanym przez pracownika realizującego zadania z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych.

Osobom przeprowadzającym kontrolę przekazano umowę na oprogramowanie do obsługi świadczeń rodzinnych zawartą z Sygnity Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie. Ustalono, że w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Młynarach pracownik merytoryczny posługiwał się aktualną wersją oprogramowania, zgodną z wymaganiami określonymi przez ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego.

(dowód: akta kontroli:10.10, 10.15)

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

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

(dowód: akta kontroli:10.10)

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

Z przedstawionych kontrolerom materiałów wynikało, że w okresie objętym kontrolą Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Młynarach prowadził **214** postępowań administracyjnych dotyczących rozpatrywania przyjętych wniosków o przyznanie świadczeń w sprawie ustalenia uprawnień do pobierania zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami, świadczenia rodzicielskiego, jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka, zasiłku pielęgnacyjnego,

specjalnego zasiłku opiekuńczego oraz świadczenia pielęgnacyjnego zakończonych wydaniem decyzji administracyjnych, w tym:

- **125** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami (w tym: wydano 10 decyzji odmownych);
- **8** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do świadczenia rodzicielskiego (nie wydano decyzji odmownych);
- **12** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka (nie wydano decyzji odmownych);
- **45** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do zasiłku pielęgnacyjnego (nie wydano decyzji odmownych);
- **20** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do świadczenia pielęgnacyjnego (w tym: wydano 12 decyzji odmownych);
- **4** postępowania administracyjne związane z ustalaniem uprawnień do specjalnego zasiłku opiekuńczego (nie wydano decyzji odmownych).

W okresie objętym kontrolą w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Młynarach prowadzono 7 postępowań związanych z ustalaniem nienależnie pobranych świadczeń i żądaniem ich zwrotu. W okresie objętym kontrolą w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Młynarach nie prowadzono postępowań w sprawie rozłożenia kwoty zobowiązań na raty oraz w sprawie umorzenia nienależnie pobranych świadczeń.

Ponadto wpłynęło 11 odwołań, z tego 10 dotyczących świadczenia pielęgnacyjnego (8 spraw zostało uchylonych i w tych sprawach organ drugiej instancji orzekł co do istoty sprawy, 2 sprawy zostały utrzymane w mocy przez organ II instancji) oraz 1 odwołanie dotyczące zasiłku rodzinnego, które zostało utrzymane w mocy przez organ I instancji.

W czasie prowadzonych działań kontrolnych w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Młynarach skontrolowano akta **30** losowo wybranych spraw, w których łącznie prowadzono **32 postępowania administracyjne** - zakończone wydaniem decyzji - związanych z realizacją zadań objętych kontrolą.

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

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

(dowód: akta kontroli:12-28)

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

- **10 spraw** związanych z zasiłkiem rodzinnym, w których prowadzono **10 postępowań administracyjnych**, w tym:
  - **5** postępowań zakończonych wydaniem decyzji administracyjnych ustalających uprawnienia do zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami,
  - **5** postępowań zakończonych wydaniem decyzji odmownej w zakresie ustalenia prawa do zasiłku rodzinnego,

(dowód: akta kontroli:14, 22.1,27)

- **5 spraw** związanych z zasiłkiem pielęgnacyjnym, w których prowadzono **7 postępowań administracyjnych**, w tym:

- 5 postępowań zakończonych wydaniem decyzji ustalającej uprawnienia do zasiłku pielęgnacyjnego,
- 1 postępowanie zakończone wydaniem decyzji uchylającej prawo do zasiłku pielęgnacyjnego,
- 1 postępowanie zakończone wydaniem decyzji ustalającej nienależnie pobrane świadczenia.

(dowód: akta kontroli:15, 22.1, 25)

- **5 spraw** związanych ze świadczeniem rodzicielskim, w których prowadzono **5 postępowań administracyjnych**, w tym:

- 5 postępowań zakończonych wydaniem decyzji ustalającej uprawnienia do świadczenia rodzicielskiego.

(dowód: akta kontroli:21, 22.1, 26)

- **4 sprawy** związane z jednorazową zapomogą z tytułu urodzenia się dziecka, w których prowadzono **4 postępowania administracyjne**, w tym:

- 4 postępowania zakończone wydaniem decyzji ustalającej uprawnienia do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka.

(dowód: akta kontroli:13, 22.1, 24)

- **5 spraw** związanych ze świadczeniem pielęgnacyjnym, w których prowadzono **5 postępowań administracyjnych**, w tym:

- 3 postępowania zakończone wydaniem decyzji ustalającej uprawnienia do świadczenia pielęgnacyjnego,
- 2 postępowania zakończone wydaniem decyzji odmownej w zakresie ustalenia prawa do świadczenia pielęgnacyjnego.

(dowód: akta kontroli:16, 22.1, 23)

- **1 sprawa** związana ze specjalnym zasiłkiem opiekuńczym, w których prowadzono **1 postępowanie administracyjne**, w tym:

- 1 postępowanie zakończone wydaniem decyzji ustalającej uprawnienia do specjalnego zasiłku opiekuńczego.

(dowód: akta kontroli:17, 22.1)

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

Kontroli i analizie poddano akta 3 osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne oraz 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 kwietnia 2023 roku oraz maja 2023 roku.

(dowód: akta kontroli: 12.8, 16, 17, 23)

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 i nieprawidłowość**

W czasie prowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono:

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

1. W **27 przypadkach**, co stanowiło **ok. 84 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych, w decyzjach administracyjnych w sprawach świadczeń rodzinnych (32) błędnie wskazano Miejsko-Gminy Ośrodek Pomocy Społecznej w Młynarach jako organ administracji publicznej wydający decyzje.

Zgodnie z art. 20 ust.1-4 w związku z art. 3 pkt.11 ustawy o świadczeniach rodzinnych organem właściwym do prowadzenia postępowań w sprawie świadczeń rodzinnych jest wójt, burmistrz lub prezydent miasta właściwy ze względu na miejsce zamieszkania osoby ubiegającej się o świadczenia rodzinne lub otrzymującej świadczenia rodzinne.

Decyzje organu I instancji powinny zawierać oznaczenie organu wydającego tj. Burmistrz Miasta i Gminy Młynary, natomiast upoważniony pracownik powinien je podpisać jako osoba działająca z upoważnienia Burmistrza.

*(dowód: akta kontroli: 12.1-12.2, 12.4-12.7, 12.9-12.12, 12.15, 13-17, 18.1-18.5, 18.7, 18.9, 18.11, 18.14, 18.16-18.18, 20.4, 22.3, 23-27)*

*dotyczy decyzji:*

ŚR.524.000339.2022.LS, ŚR.524.000097.2023.LS, ŚR.522.000314.2022.LS,  
ŚR.522.000293.2022.LS, ŚR.522.000351.2022.LS, ŚR.522.000355.2022.LS,  
ŚR.522.000294.2022.LS, ŚR.526.000116.2023.LS, ŚR.526.000130.2023.LS,  
517A000401.2022.LS, 517A000131.2023.LS, 517A000065.2023.LS, ŚR.523.000343.2022.LS,  
ŚR.523.000093.2023.LS, ŚR.8180000126.2023.LS, ZZ000127.2023.LS, ŚR.526.000404.2022.LS,  
ŚR.522.000372.2022.LS, ŚR.522.000335.2022.LS, ŚR.522.000246.2022.LS,  
ŚR.522.000330.2022.LS, ŚR.522.000354.2022.LS, ŚR.523.000094.2023.LS,  
ŚR.523.000124.2023.LS, ŚR.525.000301.2022.LS, 517A000364.2022.LS,  
ŚR.524.000119.2023.LS.

**Skutek ustalonego uchybienia:**

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

2. W **7 przypadkach**, co stanowiło **ok. 22 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (32), przed wydaniem decyzji administracyjnych nie informowano strony postępowania o toczącym się postępowaniu w sprawie wydania decyzji niezgodnej z żądaniem strony. Zgodnie z art. 79a § 1 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 roku – Kodeks postępowania administracyjnego w postępowaniu wszczętym na żądanie strony, informując o możliwości wypowiedzenia się co do zebranych dowodów i materiałów oraz zgłoszonych żądań, organ administracji publicznej jest obowiązany do wskazania przesłanek zależnych od strony, które nie zostały na dzień wysłania informacji spełnione lub wykazane, co może skutkować wydaniem decyzji niezgodnej z żądaniem strony.

*(dowód: akta kontroli:12.13, 14, 16, 23, 27)*

*dotyczy decyzji:*

ŚR.524.000339.2022.LS, ŚR.522.000355.2022.LS, ŚR.522.000294.2022.LS,  
ŚR.522.000246.2022.LS, ŚR.522.000330.2022.LS, ŚR.522.000354.2022.LS,  
ŚR.524.000202.2023.LS.

**Skutek ustalonych uchybień:**

Powyższe uchybienie – na dzień rozpoczęcia kontroli - nie skutkowało negatywnie dla żadnej ze stron prowadzonych postępowań administracyjnych. Niemniej jednak wskazać trzeba, że

niezapewnienie Stronie postępowania czynnego udziału w postępowaniu oraz brak możliwości wypowiedzenia się co do zebranych dowodów i materiałów w sprawie oraz zgłoszonych żądań, może prowadzić do wydania decyzji niezgodnej z żądaniem Strony.

3. W **1 przypadku**, co stanowiło **ok. 3 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (32), przy ustalaniu uprawnienia do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka – w uzasadnieniu 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: 12.5, 24)*

*dotyczy decyzji: ŚR.526.000116.2023.LS*

**Skutek ustalonego uchybienia:**

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

4. W **1 przypadku**, co stanowiło **ok. 3 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (32) – stwierdzono opieszałość w przeprowadzaniu aktualizacji wywiadu środowiskowego po ustaleniu prawa do specjalnego zasiłku opiekuńczego (decyzja wydana w dniu 20 października 2022 roku, natomiast wywiad środowiskowy przeprowadzono w dniu 26 czerwca 2023 roku).

*(dowód: akta kontroli:17, 18.7, 20.4)*

*dotyczy decyzji: ŚR.525.000301.2022.LS.*

**Skutek ustalonego uchybienia:**

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

5. W **1 przypadku**, co stanowiło **ok. 3 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (32) , decyzją odmówiono prawo do zasiłku rodzinnego wraz z dodatkiem do zasiłku rodzinnego z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego na dziecko na okres zasiłkowy trwający od 1 listopada 2022 r. do 31 października 2023 r. w sytuacji, gdy Strona zawniosowała również na inne dodatki tj. dodatek do zasiłku rodzinnego z tytułu wychowywania dziecka w rodzinie wielodzietnej oraz podjęcia przez dziecko nauki w szkole poza miejscem zamieszkania, do których w orzeczeniu decyzji się nie ustosunkowano.

*(dowód: akta kontroli:14, 18.4)*

*Dotyczy decyzji: ŚR.522.000354.2022.LS*

**Skutek ustalonego uchybienia:**

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

6. W **1 przypadku**, co stanowiło **ok. 3 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (32) – stwierdzono brak daty odbioru decyzji administracyjnej. W toku kontroli ustalono, że odbiór decyzji potwierdzony został przez stronę podpisem, natomiast nie wskazano daty jej odbioru. Zgodnie z art. 46 §1 Kodeksu postępowania administracyjnego,



odbierający pismo potwierdza doręczenie pisma swoim podpisem ze wskazaniem daty doręczenia.

*(dowód: akta kontroli:22.3, 27)*

*dotyczy decyzji: ŚR.522.000293.2022.LS*

**Skutek ustalonego uchybienia:**

Powyższe uchybienia – na dzień rozpoczęcia kontroli - nie skutkowały negatywnie dla żadnej ze stron prowadzonych postępowań administracyjnych. W związku z powstaniem powyższego uchybienia wskazać należy, że brak daty odbioru decyzji administracyjnej wiąże się z możliwością wniesienia odwołania od wydanej decyzji, do samorządowego kolegium odwoławczego, w każdym czasie.

7. W **1 przypadku**, co stanowiło **ok. 3 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (32) – w związku z wydaniem decyzji odmownej w sprawie zasiłku rodzinnego - stwierdzono niezachowanie procedur wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych przy ustalaniu prawa do zasiłku rodzinnego, tj. nie odliczono dochodu utraconego z roku bazowego w związku z uzyskaniem prawa do urlopu wychowawczego (brak PIT 11) oraz nie doliczono dochodu uzyskanego w związku z zakończeniem urlopu wychowawczego za miesiąc październik 2022 rok. W toku czynności kontrolnych dokonano ponownej weryfikacji dochodu i ustalono, że stronie nadal nie będzie przysługiwał zasiłek rodzinny.

*(dowód: akta kontroli:12.7, 14)*

*dotyczy decyzji: ŚR.522.000330.2022.LS*

**Skutek ustalonego uchybienia:**

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

8. W **4 przypadkach**, co stanowiło **ok. 13 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (32), po wydaniu 3 decyzji odmownych w sprawie zasiłku rodzinnego oraz 1 decyzji przyznającej jednorazową zapomogę z tytułu urodzenia się dziecka, ustalając dochód rodziny, pracownik M-GOPS w Młynarach podwójnie odliczył podatek należny od dochodów osiągniętych przez małżonków. W toku czynności kontrolnych dokonano ponownej weryfikacji dochodu- odjęto jeden podatek należny wspólnie rozliczających się małżonków i ustalono, że w ww. sprawach decyzje nie uległy zmianie.

*(dowód: akta kontroli:12.7, 13, 14, 18.3, 18.5, 18.9, 27)*

*dotyczy decyzji:*

ŚR.522.000246.2022.LS, ŚR.522.000355.2022.LS, ŚR.526.000404.2022.LS,

ŚR.522.000.330.2022.LS

**Skutek ustalonego uchybienia:**

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

- **uchybień powtarzalne występujące w znaczącej liczbie, tj.**

1. W **9 przypadkach**, co stanowiło **ok.28 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (32), stwierdzono brak dokumentów odzwierciedlających sytuację dochodową osoby ubiegającej się o ww. świadczenia (tj. zaświadczenie od Komornika o stanie egzekucji alimentów za 2021 rok, brak wydruków z ZUS dane o składkach, z Urzędu Skarbowego oraz brak dokumentów potwierdzających wysokość dochodu utraconego w roku bazowym oraz dochodu uzyskanego po roku bazowym).

(dowód: akta kontroli:12.6, 12.7, 13,14,16,17,18.1, 18.2, 18.6, 18.7, 18.9, 18.14, 18.18, 20.1, 20.3-20.4, 22.2, 24, 27)

*dotyczy decyzji:*

ŚR.522.000314.2022.LS,	ŚR.522.000294.2022.LS,	ŚR.526.000116.2023.LS,
ŚR.526.000130.2023.LS,	ŚR.522.000.371.2022.LS,	ŚR.526.000140.2023.LS,
ŚR.522.000330.2022.LS,	ŚR.525.000301.2022.LS,	ŚR.524.000119.2023.LS.

**Skutek ustalonego uchybienia:**

Brak materiału dowodowego odzwierciedlającego sytuację dochodową osób ubiegających się o świadczenia może prowadzić do niewłaściwego ustalenia prawa do świadczeń uzależnionych od dochodu.

2. W **3 przypadkach**, co stanowiło **50 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (6), nie dokonano weryfikacji lat składkowych posiadanych przez świadczeniobiorcę w zakresie nabycia przez niego uprawnień emerytalno-rentowych. Zgodnie z art.6 ust. 2a ustawy z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych, 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.

(dowód: akta kontroli:12.15, 16, 17, 18.7, 18.14, 20.4, 23)

*dotyczy decyzji:*

ŚR.524.000097.2023.LS, ŚR.524.000119.2023.LS, ŚR.525.000301.2022.LS.

**Skutek ustalonych uchybień:**

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

- **nieprawidłowość nie mająca zasadniczego wpływu na kontrolowaną działalność, tj.**

1. W **1 przypadku**, co stanowiło **ok. 3 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (32), przyznano prawo do świadczenia rodzicielskiego na dziecko, osobie nieuprawnionej, tj. opiekunowi prawnemu, na okres od 3.08.2023 r. do 1.08.2024 r.

(dowód: akta kontroli:12.3, 21,28.1)

*dotyczy decyzji:* 517A000283.2023.LS

**Skutek ustalonej nieprawidłowości:**

Powyższa nieprawidłowość – na dzień zakończenia kontroli - powoduje, że w sprawie ponownie należy przeprowadzić postępowanie i odmówić prawa do świadczenia rodzicielskiego z uwzględnieniem zapisów wynikających z art. 17c ustawy o świadczeniach rodzinnych.

**Przyczyną powstania stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień jest:**

- niewystarczający nadzór poprzedniego Kierownika Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Młynarach 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. Wskazywanie w decyzjach administracyjnych – Burmistrza Miasta i Gminy Młynary - jako organu administracji publicznej wydającego decyzję administracyjną.
2. Bezwzględne stosowanie procedur wynikających z art. 79a §1 Kodeksu postępowania administracyjnego w zakresie odmowy prawa do świadczeń.
3. W treści uzasadnienia decyzji przyznającej jednorazową zapomogę z tytułu urodzenia się dziecka, wyszczególnić faktyczną wysokość uzyskiwanego dochodu w przeliczeniu na osobę w rodzinie ustalonego w trakcie prowadzonego postępowania administracyjnego.
4. Dokonywanie aktualizacji wywiadu w trybie art. 23 ust. 4f ustawy o świadczeniach rodzinnych w postępowaniu administracyjnym dotyczącym przyznania specjalnego zasiłku opiekuńczego bez zbędnej zwłoki i opieszałości, w przypadku ustalenia prawa do specjalnego zasiłku opiekuńczego do których prawo powstało do dnia 31 grudnia 2023 r.
5. Prawidłowe formułowanie treści orzeczeń w decyzjach ustalających prawo do świadczeń rodzinnych.
6. Przestrzeganie zasady, aby doręczenie decyzji administracyjnej, w każdym przypadku, potwierdzone było datą jej odbioru, zgodnie z art. 46 § 1 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego.
7. Zachowanie – w prowadzonych postępowaniach administracyjnych w zakresie ustalania uprawnień do zasiłku rodzinnego – określonych w przepisach prawa zasad obliczania dochodu, a w szczególności prawidłowo wyliczając dochód utracony z roku bazowego oraz dochód uzyskany po roku bazowym.
8. Zachowanie należytej staranności przy obliczaniu dochodu rodziny.
9. Prowadzenie postępowań administracyjnych z należytą starannością i rzetelnością , w tym staranne gromadzenie pełnego materiału dowodowego w rozpatrywanych sprawach.
10. 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.
11. Skierowanie sprawy do organu II instancji celem przeprowadzenia postępowania w sprawie stwierdzenia nieważności decyzji – nr 517A000283.2023.LS. A w przypadku ustalenia nienależnie pobranych świadczeń – zwrot dotacji.

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**  
*Radosław Król*