



WOJEWODA  
WARMIŃSKO-MAZURSKI  
RADOSŁAW KRÓL

Olsztyn, 21 listopada 2024 r.

WK-III.431.1.7.2024

**Szanowna Pani  
Agnieszka Skwiot  
Kierownik Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej w Jedwabnie  
ul. 1 Maja 63  
12-122 Jedwabno**

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 Jedwabnie**, ul. 1 Maja 63, 12-122 Jedwabno (REGON: 004454502, NIP: 745-11-68-219).

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie jej prowadzenia wykonywanie zadań w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Jedwabnie nadzorowała **Pani Agnieszka Skwiot**, która od dnia 1 października 2012 r. zatrudniona jest na stanowisku Kierownika kontrolowanej jednostki.

*(dowód: akta kontroli: 11.7, 11.10)*

**Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:**

- **Jarosław Mazurek** – inspektor wojewódzki w Wydziale Kontroli Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – przewodniczący zespołu kontrolnego;
  - legitymacja służbowa nr 93/2023 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie;
  - imienne upoważnienie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego – z dnia 2 września 2024 roku nr WK-I.0030.350.2024 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Jedwabnie.
- **Hanna Matysiak** – inspektor wojewódzki w Wydziale Kontroli Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu;
  - legitymacja służbowa nr 11/2024 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie;
  - imienne upoważnienie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego – z dnia 2 września 2024 roku nr WK-I.0030.349.2024 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Jedwabnie.

*(dowód: akta kontroli: 5, 6)*

**Kontrola została przeprowadzona w dniach od 26 września 2024 roku do 8 października 2024 roku.** Odnotowana została pod pozycją 4/2024 w książce kontroli prowadzonej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Jedwabnie.

*(dowód: akta kontroli: 10.4)*

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.431.1.7.2024.

*(dowód: akta kontroli: 8, 10.5, 13)*

**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 Jedwabnie 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: **2 212 011,54 zł**, z tego na świadczenia objęte zakresem kontroli przeznaczono: **1 979 728,70 zł** (stanowiło to 89,49 % kwoty ogółem wydatkowanej na świadczenia rodzinne), w tym na:
  - zasiłek rodzinny wraz z dodatkami - kwotę **465 256,70 zł** (4 567 świadczeń);
  - świadczenie pielęgnacyjne - kwotę **1 070 136,00 zł** (452 świadczeń);
  - zasiłek pielęgnacyjny - kwotę **239 150,00 zł** (1 108 świadczeń);
  - świadczenie rodzicielskie - kwotę **185 666,00 zł** (222 świadczeń);
  - jednorazowa zapomoga z tyt. urodzenia dziecka – kwotę **17 000 zł** (17 świadczenia);
  - specjalny zasiłek opiekuńczy - kwotę **2 520,00 zł** (5 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 Jedwabno 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 **40 462,31 zł**.

*(dowód: akta kontroli: 10.1 - 10.3, 12)*

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

Gmina Jedwabno liczy 3 473 mieszkańców (stan na 31 grudnia 2023 r.). Organem właściwym, zobowiązanym do realizacji zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych jest Wójt Gminy Jedwabno. Zadania z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych realizuje Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jedwabnie.

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

W okresie objętym kontrolą Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jedwabnie wykonywał swoją działalność na podstawie Statutu, nadanego mu w drodze uchwały Nr XI/51/2011 Rady Gminy Jedwabno z dnia 6 października 2011 r. (tj. Dz. Urz. Woj. Warm-Maz. poz. 3095 z dnia 14 listopada 2023 r.). Do Statutu wprowadzona została uchwałą Nr XLIV/293/18 z dnia 26 września 2018 r.

Statut jednostki w § 6 ust. 4. określa, że „Do zadań Ośrodka należy: (...) przyznawanie i wypłata świadczeń rodzinnych na podstawie ustawy o świadczeniach rodzinnych.”

W okresie objętym kontrolą, organizację wewnętrzną, zasady funkcjonowania oraz zadania jednostki kontrolowanej określał Regulamin Organizacyjny Ośrodka wprowadzony Zarządzeniem Nr 9/2022 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Jedwabnie z dnia 25 listopada 2022 r. Na dzień kontroli powyższe kwestie określał Regulamin wprowadzony zarządzeniem Nr 2/2024 z 20 lutego 2024 r.

Regulamin Organizacyjny (zarówno w brzmieniu obowiązującym w kontrolowanym okresie, jak i w wersji według stanu na dzień kontroli) określa w § 7 pkt 2 realizację zadań m.in. z zakresu świadczeniach rodzinnych.

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

*(dowód: akta kontroli: 11.5, 11.6, 11.16)*

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

W trakcie prowadzonych działań kontrolnych ustalono, że Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jedwabnie 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 inspektora (1 etat) i 1 osoba na stanowisku referenta (w ramach 0,5 etatu).

Pracownicy podlegali bezpośrednio Kierownikowi Ośrodka oraz posiadali aktualne zakresy czynności i upoważnienia udzielone przez Wójta Gminy Jedwabno - 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 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 pracownicy realizujący kontrolowane zadania uczestniczyli 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: 11.8, 11.9, 11.11, 11.12, 11.13)*

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

Z informacji przekazanych przez Kierownika Ośrodka wynika, że Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej swoją siedzibę ma w miejscowości Jedwabno, przy ul. 1 Maja 63, w budynku Gminnego Ośrodka Kultury, którego administratorem jest Urząd Gminy w Jedwabnie. Jest to budynek dwupiętrowy, złożony z dwóch części – jedną z nich zajmuje Gminny Ośrodek Kultury, natomiast w drugiej znajdują się: Gminna Biblioteka (parter), Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej (I piętro) i Zakład Gospodarki Komunalnej (II piętro). Wejście do części obiektu, w której znajduje się GOPS zostało wyposażone w podjazd dla osób z niepełnosprawnościami ruchowymi. Bariery architektoniczne wewnątrz budynku, w postaci schodów nie zostały zniwelowane (brak windy). Osoby z niepełnosprawnościami zgłaszające się do GOPS obsługiwane są w pomieszczeniach Biblioteki lub Gminnego Ośrodka Kultury. Stanowiska pracy pracowników wykonujących kontrolowane zadania znajdują się w dwóch różnych pomieszczeniach. Jeden z nich użytkuje pokój nr 1 o powierzchni ok. 27 m<sup>2</sup>, wspólnie z pracownikiem zajmującym się sprawami z zakresu funduszu alimentacyjnego, natomiast drugi z pracowników korzysta z pokoju nr 6 o powierzchni ok. 16 m<sup>2</sup>, razem z pracownikiem socjalnym. Pokoje wyposażone są w niezbędne meble oraz sprzęt i urządzenia biurowe takie jak: biurka i fotele dla pracowników, szafy na dokumenty, komputery, drukarki, niszczarki. Obok biurk pracowników znajdują się dodatkowe blaty, umożliwiające wypełnianie formularzy przez interesantów. Ponadto na korytarzu znajdują się 3 stoliki wraz z krzesłami,

umożliwiający wypełnianie dokumentów. Ośrodek dysponuje również odrębnym pomieszczeniem umożliwiającym odbywanie indywidualnych rozmów z interesantami. Interesanci przyjmowani są przez Kierownika GOPS oraz pracowników realizujących zadania z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych w poniedziałki, wtorki, czwartki i piątki w godzinach 7:00 – 15:00. Środa jest dniem wewnętrznym.

Korespondencja wpływająca do GOPS przyjmowana jest przez upoważnionego pracownika oraz wpisywana do dziennika korespondencyjnego i opatrywana pieczęcią z datą wpływu. Następnie korespondencja jest dekretowana przez kierownika Ośrodka do pracowników realizujących kontrolowane zadania. Wnioski o ustalenie prawa do świadczeń rodzinnych przyjmowane są bezpośrednio przez pracownika zajmującego się realizacją ww. zadań. Wniosek odnotowywany jest w rejestrze świadczeń rodzinnych na dany okres zasiłkowy oraz jest na nim umieszczana pieczęć z datą wpływu. Wnioski są weryfikowane pod względem formalnym i wprowadzane do systemu komputerowego. Dokumentacja dotycząca poszczególnych świadczeń gromadzona jest w segregatorach zgodnie z nadawaną chronologicznie numeracją i przechowywana w szafach biurowych zamykanych na klucz, znajdujących się w pomieszczeniach zajmowanych przez pracowników realizujących zadania z zakresu świadczeń rodzinnych.

Osobom przeprowadzającym kontrolę przekazano umowę oraz potwierdzenia opłat na oprogramowanie do obsługi świadczeń rodzinnych zawartą z Sygnity Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie. Ustalono, że w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Jedwabnie pracownicy merytoryczni posługiwali się aktualną wersją oprogramowania, zgodną z wymaganiami określonymi przez ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego.

*(dowód: akta kontroli: 11.14, 11.16, 11.17, 11.18, 11.19, 27)*

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

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

*(dowód: akta kontroli: 11.15)*

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

Z przedstawionych kontrolerom materiałów wynika, że w okresie objętym kontrolą w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Jedwabnie przeprowadzono **206** 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:

- **135** postępowań administracyjnych związane z ustaleniem uprawnień do zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami (w tym: wydano 16 decyzji odmownych);
- **13** postępowań administracyjnych związanych z ustaleniem uprawnień do świadczenia pielęgnacyjnego (w tym: wydano 8 decyzji odmownych);
- **27** postępowań administracyjnych związanych z ustaleniem uprawnień do zasiłku pielęgnacyjnego (w tym: wydano 1 decyzję odmowną);
- **12** postępowań administracyjnych związanych z ustaleniem uprawnień do świadczenia rodzicielskiego (decyzji odmownych nie wydano);
- **20** postępowań administracyjnych związanych z ustaleniem uprawnień do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia dziecka (w tym: wydano 1 decyzję odmowną);
- **1** postępowanie administracyjne związane z ustaleniem uprawnień do specjalnego zasiłku opiekuńczego (decyzji odmownej nie wydano).

W okresie objętym kontrolą w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Jedwabnie przeprowadzono **4** postępowania w sprawie nienależnie pobranych świadczeń i żądania ich zwrotu (1 sprawa dotyczyła zasiłku rodzinnego, 1 sprawa dotyczyła zasiłku pielęgnacyjnego, 1 sprawa dotyczyła świadczenia pielęgnacyjnego, 1 sprawa dotyczyła świadczenia rodzicielskiego). 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 **8** odwołań dotyczących świadczeń rodzinnych, z których wszystkie dotyczyły świadczenia pielęgnacyjnego, z czego:

- **6** decyzji uchylono w całości,
- **2** decyzje utrzymano w mocy.

W czasie prowadzonych działań kontrolnych w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Jedwabnie skontrolowano akta **30** losowo wybranych spraw, w których łącznie prowadzono **35** postępowań administracyjnych zakończonych 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 pracownikom realizującym kontrolowane zadania.

*(dowód: akta kontroli: 9, 11.1 - 11.4, 28)*

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

- **10 spraw** związanych z zasiłkiem rodzinnym, w których przeprowadzono **11 postępowań administracyjnych**, w tym:
  - **7** 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,
  - **1** postępowanie zakończone wydaniem decyzji ustalającej nienależnie pobrane świadczenie,

*(dowód: akta kontroli: 9, 17, 22, 23)*

- **5 spraw** związanych ze świadczeniem pielęgnacyjnym, w których przeprowadzono **6 postępowań administracyjnych**, w tym:
  - **4** 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, 14, 18, 24)*

- **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, 19, 25)*



- **5 spraw** związanych ze świadczeniem rodzicielskim, w których przeprowadzono **8 postępowań administracyjnych**, w tym:
  - **7** postępowań zakończonych wydaniem decyzji ustalających uprawnienie do świadczenia rodzicielskiego,
  - **1** postępowanie zakończone wydaniem decyzji ustalającej nienależnie pobrane świadczenie,

*(dowód: akta kontroli: 9, 15, 26)*

- **4 sprawy** związane z jednorazową zapomogą z tytułu urodzenia dziecka, w których przeprowadzono **4 postępowania administracyjne**, w tym:
  - **3** postępowania zakończone wydaniem decyzji ustalających uprawnienie do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka,
  - **1** postępowanie zakończone wydaniem decyzji odmownej w zakresie ustalenia prawa do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka,

*(dowód: akta kontroli: 9, 20)*

- **1 sprawę** związaną z specjalnym zasiłkiem opiekuńczym, w której przeprowadzono **1 postępowanie administracyjne**, zakończone wydaniem decyzji ustalającej 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 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: 16, 18)*

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 **13 przypadkach**, co stanowiło ok. **37 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (35) - przy ustalaniu uprawnień do zasiłku rodzinnego, świadczenia pielęgnacyjnego i świadczenia rodzicielskiego w pouczeniu decyzji nie zawarto informacji o przypadkach (zdarzeniach), w których świadczenia nie przysługują.

Dotyczy decyzji: 571.1.50.2022/2023.MB, 571.1.67.2022/2023.MB,  
571.1.29.2022/2023.MB, 571.1.193.2022/2023.MB,  
571.1.13.2022/2023.MB, 571.1.92.2022/2023.MB, 572.1.211.2023.KK,  
572.1.180.2023.MZ, 576.1.113.2022/2023.KK,  
576.1.127.2022/2023.KK, 576.1.149.2022/2023.KK,  
576.1.185.2023.MZ, 576.1.187.2023.MZ.

*(dowód: akta kontroli: 14, 15, 17, 18, 22, 23, 24, 26)*

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

Powyższe uchybienie – na dzień rozpoczęcia kontroli - nie skutkowało negatywnie dla żadnej ze stron prowadzonych postępowań administracyjnych, jednakże może skutkować powstaniem nienależnie pobranych świadczeń i żądaniem ich zwrotu.

2. W **5 przypadkach**, co stanowiło ok. **14 %** poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (35) przy ustalaniu uprawnienia do zasiłku rodzinnego - w uzasadnieniach decyzji przyznających prawo do tego świadczenia - nie wyszczególniano faktycznej wysokości uzyskiwanego 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: 571.1.50.2022/2023.MB, 571.1.29.2022/2023.MB,  
571.1.193.2022/2023.MB, 571.1.13.2022/2023.MB,  
571.1.92.2022/2023.MB.

*(dowód: akta kontroli: 17, 22, 23)*

#### **Skutek ustalonych uchybień:**

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

3. W **2 przypadkach**, co stanowiło ok. **6 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (35), w aktach spraw dotyczących przyznania świadczenia pielęgnacyjnego stwierdzono brak udokumentowanego potwierdzenia przekazania wnioskodawcy pełnej informacji o tym, jakie należy spełnić warunki, aby uzyskać kontynuację świadczeń przy utracie ważności orzeczenia o niepełnosprawności lub stopniu niepełnosprawności (art. 24 ust. 2a ustawy o świadczeniach rodzinnych).

Dotyczy decyzji: 572.1.211.2023.MZ, 572.1.180.2023.MZ.

*(dowód: akta kontroli: 18, 24)*

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

Powyższe uchybienie – na dzień rozpoczęcia kontroli - nie skutkowało negatywnie dla strony prowadzonego postępowania administracyjnego, lecz świadczy o nie przestrzeganiu obowiązku wynikającego z art. 9 Kpa w przedmiocie należytego i wyczerpującego informowania strony postępowania administracyjnego o okolicznościach faktycznych i prawnych, które mogą mieć wpływ na ustalenie praw i obowiązków uczestników tego postępowania.

4. W **5 przypadkach**, co stanowiło ok. **14%** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (35), w aktach spraw dotyczących przyznania świadczenia rodzicielskiego stwierdzono brak udokumentowanego potwierdzenia przekazania wnioskodawcom pełnej informacji na temat zdarzeń (przypadków) powodujących powstawanie nienależnie pobranych świadczeń.

Dotyczy decyzji: 576.1.113.2022/2023.KK, 576.1.127.2022/2023.KK,  
576.1.149.2022/2023.KK, 576.1.185.2023.MZ, 576.1.187.2023.MZ.

*(dowód: akta kontroli: 15, 26)*

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

Powyższe uchybienie – na dzień rozpoczęcia kontroli – nie skutkowało negatywnie dla żadnej ze stron prowadzonych postępowań, jednakże może skutkować powstaniem nienależnie pobranych świadczeń i żądaniem ich zwrotu.

5. W **2 przypadkach**, co stanowiło ok. **6 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (35), w aktach spraw dotyczących ustalenia nienależnie pobranych świadczeń z tyt. przyznanego świadczenia pielęgnacyjnego i rodzicielskiego nie wydano zawiadomienia o wszczęciu postępowania administracyjnego.

Zgodnie z art. 61 § 4 kodeksu postępowania administracyjnego, o wszczęciu postępowania z urzędu lub na żądanie jednej ze stron należy zawiadomić wszystkie osoby będące stronami w sprawie.

Dotyczy decyzji: 576.5.180.2023.MZ, 572.1.149.2023.KK.

*(dowód: akta kontroli: 14, 18, 24, 26)*

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

Powyższe uchybienie – na dzień rozpoczęcia kontroli - skutkowało negatywnie dla stron prowadzonych spraw w związku z brakiem wiedzy o toczącym się postępowaniu.

6. W **1 przypadku**, co stanowiło ok. **3 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (35), 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 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: 572.1.195.2023.MZ.

*(dowód: akta kontroli: 18)*

**Skutek ustalonego uchybienia:**

Powyższe uchybienie – na dzień rozpoczęcia kontroli - nie skutkowało negatywnie dla strony postępowania administracyjnego, jak i budżetu państwa, jednakże mogło spowodować przeoczenie przez płatnika składek, momentu nabycia przez świadczeniobiorcę wymaganego okresu ubezpieczenia.

7. W **1 przypadku**, co stanowiło ok. **3 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (35), w pouczeniu decyzji o ustaleniu nienależnie pobranych świadczeń dotyczących świadczenia rodzicielskiego nie zawarto informacji o możliwości spłaty zaległości, tj.: przez potrącenie ze świadczeń przysługujących/ na raty/odroczenia spłaty lub umorzenie świadczeń nienależnie pobranych.

Dotyczy decyzji: 576.5.180.2023.MZ.

*(dowód: akta kontroli: 15, 26)*

**Skutek ustalonego uchybienia:**

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

8. W **4 przypadkach**, co stanowiło ok. **11 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (35), w trybie decyzji administracyjnych dotyczących przyznania świadczenia pielęgnacyjnego i specjalnego zasiłku opiekuńczego orzeczono wysokość opłacanych składek na ubezpieczenie emerytalno-rentowe i zdrowotne.

Dotyczy decyzji: 572.1.211.2023.MZ, 572.1.180.2023.MZ, 572.4.149.2023.KK,  
572.1.114.2022/2023.KK.

*(dowód: akta kontroli: 14, 18, 21, 24)*

### **Skutek ustalonego uchybienia:**

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

Należy jednakże stwierdzić, że orzekanie w trybie decyzji administracyjnej w zakresie wysokości opłacanych składek na ubezpieczenie emerytalno-rentowe i zdrowotne zostało uregulowane w ustawie o systemie ubezpieczeń społecznych oraz ustawie o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych i jest rozstrzygane przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych.

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) Wskazywanie w pouczeniach decyzji dotyczących zasiłku rodzinnego, świadczenia pielęgnacyjnego i świadczenia rodzicielskiego przypadków (zdarzeń), w których świadczenia nie przysługują.
- 2) Wyszczególnianie w treści uzasadnienia decyzji przyznających prawo do zasiłku rodzinnego, faktycznej wysokości uzyskiwanego dochodu w przeliczeniu na osobę w rodzinie, ustalonego w trakcie prowadzonego postępowania administracyjnego.
- 3) Przekazywanie pełnej udokumentowanej informacji dla osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne na temat warunków koniecznych do spełnienia w celu uzyskania kontynuacji świadczeń przy utracie ważności orzeczenia o niepełnosprawności lub stopniu niepełnosprawności (art. 24 ust. 2a ustawy o świadczeniach rodzinnych).
- 4) Przekazywanie świadczeniobiorcom – w sposób udokumentowany - pełnej informacji na temat zdarzeń (przypadków) powodujących powstawanie nienależnie pobranych świadczeń.
- 5) Bezwzględne stosowanie procedur wynikających z art. 61 § 4 Kodeksu postępowania administracyjnego (tj. Dz.U. z 2024 r., poz. 572) w zakresie wszczęcia postępowania.
- 6) 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.
- 7) Uzupelnienie w pouczeniu decyzji o ustaleniu nienależnie pobranych świadczeń i żądaniu ich zwrotu informacji o możliwości spłaty zaległości poprzez potrącenie ze świadczeń przysługujących/ rozłożenia na raty/odroczenia spłaty lub umorzenia świadczeń nienależnie pobranych.
- 8) Zaprzestanie orzekania w trybie decyzji administracyjnych w sprawach opłacania składek na ubezpieczenie emerytalno-rentowe i zdrowotne, a jedynie informowanie w sposób

udokumentowany świadczeniobiorców – za których powyższe składki są odprowadzane – o opłaceniu tych składek, bądź ich nieopłaceniu (z podaniem przyczyny).

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:**

Pan Sławomir Ambroziak – Wójt Gminy Jedwabno