



WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Olsztyn, 8 stycznia 2024 r.

PS-II.431.3.17.2023

Szanowna Pani
Paulina Brzozowska
Kierownik Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej
ul. Elbląska 47
82-316 Milejewo

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 Milejewie**, ul. Elbląska 47, 82-316 Milejewo (REGON: 002797770; NIP: 578-21-57-575).

W okresie objętym kontrolą wykonywanie zadań w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Milejewie nadzorowała **Pani Weronika Felkiewicz**, która od dnia 1 lipca 1990 roku do 22 lutego 2022 roku zatrudniona była na stanowisku Kierownika tego Ośrodka. Od dnia 1 marca 2022 roku do chwili obecnej nadzór sprawuje **Pani Paulina Brzozowska** - Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Milejewie.

(dowód: akta kontroli: 10.1, 10.10)

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny:

- **Anna Stejn** – 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 17/2021 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie;
 - imienne upoważnienie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego – z dnia 5 października 2023 roku nr FK-IV.0030.794.2023 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Milejewie.
- **Małgorzata Mazur** – inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – Oddział Zabezpieczenia Społecznego 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 5 października 2023 roku nr FK-IV.0030.793.2023 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Milejewie.

(dowód: akta kontroli: 6, 7)

Kontrola została przeprowadzona w dniach od 17 października 2023 roku do 27 października 2023 roku. Odnotowana została pod pozycją 27 w książce kontroli prowadzonej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Milejewie.

(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.431.3.17.2023.

Zakres kontroli:

• przedmiot kontroli

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

• okres objęty kontrolą

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

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

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

USTALENIA KONTROLI

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

1. W jednostce kontrolowanej, w okresie od 1 listopada 2021 roku do 31 października 2022 roku z dotacji Wojewody na realizację zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych wydatkowano ogółem kwotę 1.377.981,03 zł, z tego na świadczenia objęte zakresem kontroli przeznaczono 859.398,69 zł (stanowiło to ok. 62,37 % kwoty ogółem wydatkowanej na świadczenia rodzinne), w tym na:
 - Zasiłek rodzinny wraz z dodatkami - kwotę 398.560,17 zł (3.709 świadczeń);

- Świadczenie pielęgnacyjne - kwotę 460.838,52 zł (220 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 Milejewo - na realizację zadań zleconych w rozdziale 85502 ze środków własnych przeznaczył łącznie w: IV kwartale 2021 roku oraz w okresie od I do III kwartału 2022 roku kwotę **38.643,85 zł**.

(dowód: akta kontroli: 11.3, 14)

I. Organizacyjne zabezpieczenie realizacji zadań objętych kontrolą

Gmina Milejewo liczy 3.246 mieszkańców. Organem właściwym, zobowiązanym do realizacji zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych jest Wójt Gminy Milejewo. Zadania z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych realizuje Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Milejewie. W kontrolowanej jednostce decyzje z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych wydawane były na podstawie upoważnień udzielonych przez organ właściwy tj. przez Wójta Gminy Milejewo.

Na dzień rozpoczęcia kontroli Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Milejewie wykonywał swoją działalność na podstawie Uchwały Nr V/33/2019 Rady Gminy Milejewo z dnia 16 maja 2019r. w sprawie ustalenia Statutu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Milejewie. Obowiązujący w dniu rozpoczęcia kontroli Statut jednostki kontrolowanej stanowił w § 2 pkt 7, że: „Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Milejewie działa i realizuje zadania wynikające m.in. ustawy o świadczeniach rodzinnych”. W § 3 pkt 1 Statutu wskazano, że: „Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Milejewie jest jednostką organizacyjną Gminy Milejewo utworzoną w celu realizowania zadań własnych oraz zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w zakresie pomocy społecznej oraz innych zadań wynikających z ustaw”.

Organizację wewnętrzną, zasady funkcjonowania oraz zadania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Milejewie w okresie objętym kontrolą określał Regulamin Organizacyjny Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Milejewie wprowadzony Zarządzeniem Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Milejewie nr 4/2017 z dnia 6 października 2017 roku. Po dokonanej analizie dokumentów kontrolujący stwierdzili, że obowiązujący Regulamin organizacyjny jest aktualny w zakresie objętym kontrolą.

(dowód: akta kontroli: 10.2, 10.4, 10.6, 15.3)

II. Kadra realizująca zadania objęte kontrolą

W trakcie prowadzonych działań kontrolnych ustalono, że Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Milejewie był organizacyjnie przygotowany do wykonywania zadań objętych kontrolą. Działania kontrolne wykazały, że w okresie objętym kontrolą zadania wynikające z ustawy o świadczeniach rodzinnych realizował podinspektor ds. świadczeń rodzinnych, który podlegał bezpośrednio Kierownikowi Ośrodka. Pracownik zajmujący się realizacją kontrolowanych zadań posiadał aktualny zakres czynności oraz upoważnienia udzielone przez Wójta Gminy Milejewo - 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 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Milejewie posiadał upoważnienia do realizacji zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz do wydawania decyzji z tego zakresu, a także realizował zadania wynikające ze statutu i regulaminu.

W okresie objętym kontrolą, pracownik realizujący kontrolowane zadania uczestniczył w szkoleniu mającym na celu podwyższenie wiedzy oraz umiejętności niezbędnych do wykonywania powierzonych mu zadań. Udział w szkoleniu potwierdziło zaświadczenie. Ponadto od września 2022r. wszyscy pracownicy ośrodka korzystają ze wsparcia administracyjno-prawnego radcy prawnego, z którym na bieżąco analizowane są zmiany dotyczące przepisów prawnych, jak również wątpliwości w postępowaniu administracyjnym.

(dowód: akta kontroli: 10.5,10.7-10.9)

III. Techniczne zabezpieczenie realizacji zadań objętych kontrolą

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Milejewie ma swoją siedzibę przy ul. Elbląskiej 47. Jednostka usytuowana jest w wolnostojącym, dwukondygnacyjnym budynku. W niniejszym budynku ma swoją również siedzibę Urząd Gminy Milejewo.

Osoba realizująca kontrolowane zadania z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych zajmuje jedno pomieszczenie na piętrze budynku, o powierzchni ok. 12m², gdzie wyodrębnione są dwa stanowiska pracy. Stanowisko pracy osoby realizującej zadania objęte kontrolą wyposażone jest w niezbędny sprzęt i urządzenia biurowe. Dokumenty przyjmowane są przez pracownika merytorycznego w pomieszczeniu wyznaczonym do realizacji zadań. Osoby oczekujące na załatwienie sprawy mogą skorzystać ze stolika i krzeseł znajdujących się w korytarzu, gdzie można wypełnić druki na miejscu.

Akta spraw gromadzone są w teczkach osobowych opisanych imieniem i nazwiskiem. Teczki ułożone są w kolejności alfabetycznej. Akta przechowywane są w zamykanych na klucz szafach biurowych ustawionych w pomieszczeniu zajmowanym przez pracownika realizującego zadania z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych.

Budynek przystosowany jest do poruszania się osób z niepełnosprawnościami. Do wejścia budynku prowadzi podjazd umożliwiający dostęp do pomieszczeń osobom z niepełnosprawnościami poruszającym się na wózku inwalidzkim. W przypadku przyjęcia osoby z niepełnosprawnościami, pracownik realizujący kontrolowane zadania przyjmuje interesanta w pokoju znajdującym się na parterze budynku.

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

(dowód: akta kontroli: 11.2, 15.3)

IV. Skargi z zakresu spraw objętych kontrolą

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

(dowód: akta kontroli: 15.3)

V. Analiza prowadzonych postępowań administracyjnych

Z przedstawionych kontrolerom materiałów wynikało, że w okresie objętym kontrolą w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Milejewie prowadzono **124** postępowania administracyjne dotyczące rozpatrywania przyjętych wniosków o przyznanie świadczeń w sprawie ustalenia uprawnień do pobierania zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami oraz świadczenia pielęgnacyjnego zakończone wydaniem decyzji administracyjnych, w tym:

- **117** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami (w tym: wydano 9 decyzji odmownych);
- **7** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do świadczenia pielęgnacyjnego (w tym: wydano 2 decyzje odmowne).

W okresie objętym kontrolą w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Milejewie prowadzono 3 postępowania w sprawie nienależnie pobranych świadczeń i żądania ich zwrotu. Nie prowadzono postępowań w sprawie umorzenia czy rozłożenia na raty kwot zobowiązań wynikających z nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych. Od decyzji Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Milejewie wpłynęły 2 odwołania dotyczące świadczenia pielęgnacyjnego, które zostały przez organ II instancji uchylone i orzeczono co do istoty sprawy.

W czasie prowadzonych działań kontrolnych w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Milejewie skontrolowano akta **24** losowo wybranych spraw, w których łącznie prowadzono **30** postępowań administracyjnych - zakończonych wydaniem decyzji - związanych z realizacją zadań objętych kontrolą.

(dowód: akta kontroli: 11.4, 16.2, 17.1)

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

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

(dowód: akta kontroli: 17.1, 20-23)

VI. Kontroli i analizie poddano:

- **15 spraw** związanych z zasiłkiem rodzinnym, w których prowadzono **17 postępowań administracyjnych**, w tym:
 - **10** postępowań zakończonych wydaniem decyzji administracyjnych ustalających uprawnienia do zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami,
 - **5** postępowań zakończonych wydaniem decyzji odmownych w zakresie ustalenia prawa do zasiłku rodzinnego,
 - **1** postępowanie w sprawie uchylenia decyzji ustalającej uprawnienie do zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami,
 - **1** postępowanie zakończone wydaniem decyzji ustalającej nienależnie pobrany zasiłek rodzinny wraz z dodatkami.
- (dowód: akta kontroli: 17.1, 20, 23)
- **9 spraw** związanych ze świadczeniem pielęgnacyjnym, w których prowadzono **13 postępowań administracyjnych**, w tym:
 - **5** postępowań zakończonych wydaniem decyzji ustalających uprawnienia do świadczenia pielęgnacyjnego,
 - **2** postępowania zakończone wydaniem decyzji odmownych w zakresie ustalenia prawa do świadczenia pielęgnacyjnego.
 - **2** postępowania w sprawie uchylenia decyzji ustalających uprawnienie do świadczenia pielęgnacyjnego,
 - **2** postępowania w sprawie zmiany decyzji ustalających uprawnienie do świadczenia pielęgnacyjnego,

- 2 postępowania zakończone wydaniem decyzji ustalających nienależnie pobrane świadczenia pielęgnacyjne.

(dowód: akta kontroli: 17.1, 21, 22)

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

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

Analizą objęto dokumentację z miesiąca październik 2022 roku.

(dowód: akta kontroli: 11.1)

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 nieprawidłowości

W czasie prowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono:

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

1. W **1 przypadku**, co stanowiło ok. **3 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (30), w którym ustalono prawo do zasiłku rodzinnego, po uzyskaniu przez stronę dochodu spowodowanego uzyskaniem świadczenia rodzicielskiego, organ nie poinformował strony postępowania (świadczeniobiorcy) w sposób udokumentowany o wysokości dochodu po jego weryfikacji.

(dowód: akta kontroli:12.5, 20)

Dotyczy decyzji: ŚR.4700.000025.2022 DSB

Skutek ustalonego uchybienia:

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

2. W **4 przypadkach**, co stanowiło ok. **13 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (30), 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 (Dz.U. z 2023 roku, poz. 775 z późn.zm.) 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: 12.3, 12.4, 12.6, 20, 23)

Dotyczy decyzji:

ŚR.4700.000219.2021.DSB,
ŚR.4700.000225.2021.DSB

ŚR.4700.000233.2021.DSB,

ŚR.4700.000215.2021.DSB,

Skutek ustalonego uchybienia:

Powyższe uchybienia – na dzień rozpoczęcia kontroli - nie skutkowały negatywnie dla żadnej ze stron prowadzonych postępowań administracyjnych. Niemniej jednak wskazać należy, 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 **3 przypadkach** co stanowiło ok. **10 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (30), w toku prowadzonego postępowania o ustalenie i zwrot nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych, nie poinformowano strony o toczącym się postępowaniu, i wydano decyzję nie zapewniając stronie, zgodnie z art. 10 § 1 ustawy Kodeks postępowania administracyjnego, czynnego udziału w każdym stadium postępowania, a przed wydaniem decyzji umożliwienia wypowiedzenia się co do zebranych dowodów i materiałów oraz zgłoszenia żądań.

(dowód: akta kontroli: 12.1, 13.1, 13.4, 21-23)

Dotyczy decyzji:

ŚR.4700.000101.2022.DSB, ŚR.4702.000080.2022.DSB, ŚR.4702.000044.2022.DSB

Skutek ustalonych uchybień:

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

4. W **1 przypadku** co stanowiło ok. **3 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (30), w toku prowadzonego postępowania o ustalenie prawa do zasiłku rodzinnego nie poinformowano strony postępowania o nierozpatrzeniu wniosku w terminie; zgodnie z art. 36§1 Kodeks postępowania administracyjnego, o każdym przypadku niezafatwienia sprawy w terminie organ administracji publicznej jest obowiązany zawiadomić strony, podając przyczyny zwłoki, wskazując nowy termin zafatwienia sprawy oraz pouczając o prawie do wniesienia ponaglenia.

(dowód: akta kontroli: 12.2, 23)

Dotyczy decyzji:

ŚR.4700.000081.2022.DSB

Skutek ustalonych uchybień:

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

5. W **1 przypadku** co stanowiło ok. **3 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (30), w którym ustalono prawo do zasiłku rodzinnego, nie doręczono stronie decyzji po jej wydaniu. Strona odebrała decyzję osobiście po roku od dnia jej wydania.

(dowód: akta kontroli: 15.4, 23)

Dotyczy decyzji:

ŚR.4700.000190.2021.DSB

Skutek ustalonych uchybień:

Powyższe uchybienie – na dzień rozpoczęcia kontroli - nie skutkowało negatywnie dla żadnej ze stron prowadzonego postępowania. Jednocześnie należy zaznaczyć, że strona pozbawiona została możliwości odwołania się od decyzji.

6. W **2 przypadkach**, co stanowiło ok. **6 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (30) przy ustaniu prawa do zasiłku rodzinnego, organ posiadając w aktach sprawy zaświadczenie od pracodawcy o dochodzie uzyskanym po roku bazowym przez członka rodziny, nie sprawdził jego poprawności w zakresie m.in. wysokości kosztów uzyskania przychodu (kwota przychodu na zaświadczeniu wynosiła 1.505,00zł., koszty uzyskania przychodu 1.505,00zł.) i dokonał weryfikacji prawa do zasiłku rodzinnego oraz uchylenia prawa do zasiłku rodzinnego i ustalenia nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych.

(dowód: akta kontroli: 12.1, 23)

dotyczy decyzji: ŚR.4700.000079.2022.DSB, ŚR.4700.000101.2022.DSB

Skutek ustalonego uchybienia:

Powyższe uchybienie wymaga uzyskania przez jednostkę kontrolowaną nowego zaświadczenia od pracodawcy i ponownej weryfikacji prawa do zasiłku rodzinnego. Niniejsze postępowanie może skutkować koniecznością przeprowadzenia postępowania, w związku z błędnym uchyleniem prawa do zasiłku rodzinnego jak również niewłaściwym ustaleniem nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych.

7. W **1 przypadku**, co stanowiło ok. **3 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (30) przy ustaniu prawa do zasiłku rodzinnego, organ ustalając dochód rodziny błędnie uznał dochodu z roku bazowego jako dochód uzyskany w roku bazowym. W trakcie czynności kontrolnych dokonano ponownego przeliczenia dochodu i ustalono, że dochód rodziny nadal uprawniał do pobierania zasiłku rodzinnego.

(dowód: akta kontroli: 12.6, 13.3, 23)

dotyczy decyzji: ŚR.4700.000221.2021.DSB

Skutek ustalonych uchybień:

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

8. W **2 przypadkach**, co stanowiło ok. **6 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (30) organ przy wydawaniu decyzji uchylił niewłaściwą decyzję (zamiast pierwotnej przyznającej prawo do świadczenia pielęgnacyjnego uchylił decyzję zmieniającą wysokość świadczenia pielęgnacyjnego). W konsekwencji pozostaje w obiegu nadal decyzja przyznająca prawo do świadczenia pielęgnacyjnego.

(dowód: akta kontroli:13.1, 13.4, 21, 22, 24.1)

dotyczy decyzji: ŚR.4702.000068.2022.DSB, ŚR.4702.000004.2022.DSB

Skutek ustalonych uchybień:

Powyższe uchybienie – na dzień rozpoczęcia kontroli - nie skutkowało negatywnie dla żadnej ze stron prowadzonego postępowania, jednakże niewłaściwe formułowanie treści orzeczenia decyzji może rodzić negatywne skutki w postaci dalszej realizacji wypłat świadczenia pielęgnacyjnego.

9. W **2 przypadkach**, co stanowiło ok. **6 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (30) w toku prowadzonego postępowania w sprawie ustalenia i zwrotu nienależnie pobranego świadczenia pielęgnacyjnego, bez wniosku strony postępowania dokonano rozłożenia na raty zaległości wynikających z nienależnie pobranego świadczenia pielęgnacyjnego.

(dowód: akta kontroli: 13.1, 13.4, 21, 22)

dotyczy decyzji: ŚR.4702.000080.2022.DSB, ŚR.4702.000044.2022.DSB

Skutek ustalonych uchybień:

Powyższe uchybienie – na dzień rozpoczęcia kontroli - nie skutkowało negatywnie dla żadnej ze stron prowadzonego postępowania. Jednakże należy zaznaczyć, że dokonano rozłożenia na raty nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych niestosując się do zapisu art. 30 ust. 9 ustawy o świadczeniach rodzinnych.

- **uchybienie powtarzalne występujące w znacznej liczbie:**

1. W **24 przypadkach**, co stanowiło ok. **80,00 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych, w decyzjach administracyjnych dotyczących świadczeń rodzinnych i świadczenia pielęgnacyjnego (30) błędnie wskazano Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Milejewie 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 świadczenie rodzinne lub otrzymującej świadczenie rodzinne.

Decyzje organu I instancji powinny zawierać oznaczenie organu wydającego tj. Wójt Gminy Milejewo, natomiast upoważniony pracownik powinien je podpisać jako osoba działająca z upoważnienia Wójta Gminy.

Dotyczy decyzji:

ŚR.4700.000258.2021.DSB,	ŚR.4700.000169.2021.DSB,	ŚR.4700.000025.2022.DSB,
ŚR.4700.000260.2021.DSB,	ŚR.4700.000213.2021.DSB,	ŚR.4700.000225.2021.DSB,
ŚR.4700.000190.2021.DSB,	ŚR.4700.000252.2021.DSB,	ŚR.4700.000221.2021.DSB,
ŚR.4700.000234.2021.DSB,	ŚR.4700.000215.2021.DSB,	ŚR.4700.000233.2021.DSB,
ŚR.4700.000219.2021.DSB,	ŚR.4700.000037.2022.DSB,	ŚR.4700.000101.2022.DSB,
ŚR.4702.000064.2022.DSB,	ŚR.4702.000057.2022.DSB,	ŚR.4702.000011.2022.DSB,
ŚR.4702.000068.2022.DSB,	ŚR.4702.000080.2022.DSB,	ŚR.4702.000042.2022.DSB,
ŚR.4702.000004.2022.DSB,	ŚR.4702.000044.2022.DSB,	ŚR.4702.000019.2022.DSB

(dowód: akta kontroli: 12.1, 12.3-12.6, 13, 15.4, 17.1)

Skutek ustalonych uchybień:

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

- **nieprawidłowość nie mająca zasadniczego wpływu na kontrolowaną działalność :**

1. W **1 przypadku**, co stanowiło ok. **3 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (30) stwierdzono błędne wyliczenie dochodu rodziny w przeliczeniu na osobę w rodzinie, spowodowane niewłaściwym uwzględnieniem wielkości gospodarstwa rolnego. W wyniku czego wydano decyzję odmawiającą prawo do zasiłku rodzinnego. W trakcie czynności kontrolnych dokonano ponownego przeliczenia dochodu i ustalono, że dochód rodziny upoważniał do przyznania zasiłku rodzinnego na podstawie art. 5 ust. 3a ustawy o świadczeniach rodzinnych (złotówka za złotówkę).

(dowód: akta kontroli: 12.4, 12.6, 23)

dotyczy decyzji: ŚR.4700.000215.2021.DSB

Skutek ustalonej nieprawidłowości:

Powyższa nieprawidłowość – na dzień zakończenia kontroli - powoduje, że w sprawie należy ponownie przeprowadzić postępowanie i przyznać prawo do zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami.

2. W **1 przypadku**, co stanowiło ok. **3 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (30) stwierdzono brak zasadności przyznania prawa do świadczenia pielęgnacyjnego. Zgodnie art. 17 ust. 1b pkt 1 i 2 ustawy o świadczeniach rodzinnych świadczenie pielęgnacyjne przysługuje, jeżeli niepełnosprawność osoby wymagającej opieki powstała nie później niż do ukończenia 18. roku życia lub w trakcie nauki w szkole lub w szkole wyższej, jednak nie później niż do ukończenia 25. roku życia. Z akt sprawy wynikało, że niepełnosprawność osoby wymagającej opieki powstała po ukończeniu 25 roku życia.

(dowód: akta kontroli: 13.2, 15.1, 19.1, 22)

dotyczy decyzji: ŚR.4702.000019.2022.DSB

Skutek ustalonej nieprawidłowości:

Powyższa nieprawidłowość – na dzień zakończenia kontroli - powoduje, że w sprawie ponownie należy przeprowadzić postępowanie i odmówić prawa do świadczenia pielęgnacyjnego, uwzględniając zapis art. 17 ust. 1b ustawy o świadczeniach rodzinnych.

Przyczyną powstania stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości jest niewystarczający nadzór poprzedniego jak i obecnego Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Milejewie nad realizacją zadań w okresie objętym kontrolą.

Do projektu wystąpienia pokontrolnego nie zostały wniesione zastrzeżenia.

Mając na uwadze powyższe ustalenia i ocenę wnoszę o:

- 1/ Informowanie strony postępowania administracyjnego, w sposób udokumentowany, o zmianie wysokości dochodu w przeliczeniu na osobę w rodzinie, w wyniku przeprowadzonej weryfikacji dochodu rodziny.
- 2/ Bezwzględne stosowanie procedur wynikających z art. 79a § 1 ustawy z dnia 14 czerwca 1960r. Kodeksu postępowania administracyjnego (Dz. U. z 2023 roku, poz. 775 ze zm.), w zakresie odmowy prawa do świadczeń.
- 3/ Bezwzględne stosowanie procedur wynikających z art. 10 § 1 ustawy z dnia 14 czerwca 1960r. Kodeksu postępowania administracyjnego (Dz. U. z 2023 roku, poz. 775 ze zm.), w zakresie informowania strony o toczącym się postępowaniu administracyjnym.
- 4/ Bezwzględne stosowanie procedur wynikających z art. 36 § 1 ustawy z dnia 14 czerwca 1960r. Kodeksu postępowania administracyjnego (Dz. U. z 2023 roku, poz. 775 ze zm.), w zakresie odraczania terminu rozpatrzenia sprawy niezafatwionej w terminie.
- 5/ Doręczanie stronie postępowania decyzji administracyjnej, niezwłocznie po jej wydaniu.
- 6/ Zachowanie – w prowadzonych postępowaniach administracyjnych w zakresie ustalania uprawnień do zasiłku rodzinnego – określonych w przepisach prawa zasad obliczania dochodu, a w szczególności uwzględnianie kosztu uzyskania przychodu pomniejszającego dochód w odniesieniu do dochodu uzyskanego po roku kalendarzowym poprzedzającym okres, na jaki ustalany jest zasiłek rodzinny.
- 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 z roku bazowego oraz dochód uzyskany po roku bazowym.

8/ Prawidłowe formułowanie orzeczeń decyzji administracyjnych, a w szczególności zapisywanie właściwego numeru decyzji, która zostaje zmieniona lub uchylona.

9/ Prowadzenie postępowań w sprawie rozłożenia na raty, umorzenia lub odroczenia płatności nienależnie pobranych świadczeń.

10/ Wskazywanie w decyzjach administracyjnych – Wójta Gminy Milejewo - jako organu administracji publicznej wydającego decyzję administracyjną.

11/ Ponowne przeprowadzenie postępowania administracyjnego - w celu prawidłowego ustalenia dochodu i prawa do zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami (decyzja nr: ŚR.4700.000215.2021.DSB).

12/ Skierowanie sprawy do organu II instancji celem przeprowadzenia postępowania w sprawie stwierdzenia nieważności decyzji - nr: ŚR.4702.000019.2022.DSB. Po zajęciu stanowiska organu II instancji niezwłoczne poinformowanie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego.

Proszę Panią o podjęcie działań mających na celu usunięcie stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości 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**