



WOJEWODA  
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Olsztyn, 5 października 2023 r.

**Wydział Polityki Społecznej**  
**PS-II.431.2.9.2023**

**Szanowna Pani**  
**Elwira Świetlicka**  
**Dyrektor Miejsko -Gminnego**  
**Ośrodka Pomocy Społecznej**  
**ul. Wąglicka 1**  
**12-200 Pisz**

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 **Miejsko - Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Pisz** (ul. Wąglicka 1, 12-200 Pisz) (REGON: 790196563; NIP: 849-10-12-441).

W okresie objętym kontrolą, a także w czasie prowadzenia kontroli wykonywanie zadań w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Pisz nadzorowała Pani Elwira Świetlicka pełniąca funkcję Dyrektora Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Pisz od dnia 19 kwietnia 2006 r.

(dowód: akta kontroli: 16, 24)

#### **Kontrolę przeprowadził kontroler:**

**Paulina Sigiel** – inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – Oddział Zabezpieczenia Społecznego w Delegaturze Urzędu w Ełku;

- legitymacja służbowa nr 41/2020 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie;
- imienne upoważnienie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego – z dnia 28 lipca 2023 roku nr FK-IV.0030.664.2023 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Miejsko - Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Pisz.

(dowód: akta kontroli: 6)

Kontrola została przeprowadzona w dniach **od 4 września 2023 roku do 12 września 2023 roku**. Odnotowana została pod pozycją 1/2023 w książce kontroli prowadzonej w Miejsko - Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Piszcu.

(dowód: akta kontroli: 17)

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 Ełku, 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 czasie wideokonferencji, w trakcie której okazano legitymację służbową kontrolera. Upoważnienie do kontroli zostało przesłane przez e-puap przed rozpoczęciem kontroli. W czasie wideokonferencji poinformowano o zasadach kontroli w trybie hybrydowym, wymaganych dokumentach do kontroli oraz formach i terminie ich przekazania. Kontrola zakończona została spotkaniem z Kierownikiem, w czasie którego kontroler przekazał wstępne wnioski z przeprowadzonej kontroli oraz poinformował o przewidywanych terminach przekazania projektu wystąpienia pokontrolnego.

Akta przeprowadzonej kontroli dostępne są w systemie EZD pod nr sprawy PS-II.431.2.9.2023.

#### **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 ze zm.) – *zwanej dalej ustawą o świadczeniach rodzinnych*.

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

#### **USTALENIA KONTROLI**

Na podstawie informacji przekazanych przez jednostkę i sprawozdań rzeczowo-finansowych z zakresu świadczeń rodzinnych za kwartał IV 2021 roku 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 **11.137.380,30 zł**, z tego na świadczenia objęte zakresem kontroli przeznaczono **7.696.242,16 zł** (stanowiło to ok. **69,10 %** kwoty ogółem wydatkowanej na świadczenia rodzinne), w tym na:
  - Zasiłek rodzinny wraz z dodatkami - kwotę **2.652.417,86 zł (22.056 świadczeń)**;
  - Świadczenie pielęgnacyjne - kwotę **5.043.824,30 zł (2.365 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 za osoby otrzymujące świadczenia pielęgnacyjne, specjalny zasiłek dla opiekuna bądź zasiłek dla opiekunów. **Burmistrz Pizsa** - na realizację zadań zleconych w rozdziale 85502 ze środków własnych w: IV kwartale 2021 roku oraz w okresie od I do III kwartału 2022 roku przeznaczył kwotę **177.147,77 zł**.

(dowód: akta kontroli: 14)

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

Gmina miejsko-wiejska liczy ok. 26.145 mieszkańców. Organem właściwym, zobowiązanym do realizacji zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych jest Burmistrz Pizsa. Zadania z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych realizuje Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pizsu. W kontrolowanej jednostce decyzje z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych wydawane były na podstawie upoważnień udzielonych przez organ właściwy tj. przez Burmistrza Pizsa.

Na dzień rozpoczęcia kontroli Miejsko - Gminy Ośrodek Pomocy Społecznej w Pizsu wykonywał swoją działalność na podstawie uchwały nr VIII/86/19 Rady Miejskiej z dnia 30 maja 2019 r. w sprawie uchwalenia Statutu Miejsko - Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Pizsu. Statut został zmieniony dwukrotnie (zmiana z dnia 24 listopada 2021 r. oraz z dnia 18 stycznia 2022 r.).

Organizację wewnętrzną, zasady funkcjonowania oraz zadania Miejsko - Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Pizsu w okresie objętym kontrolą określał Regulamin Organizacyjny Miejsko - Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Pizsu wprowadzony Zarządzeniem Nr 58/21 Dyrektora Miejsko - Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Pizsu z dnia 31 grudnia 2021 roku. Regulamin zmieniono raz (zmiana z dnia 19 stycznia 2022 r.) Po dokonanej analizie dokumentów kontroler stwierdził, że obowiązujący Regulamin organizacyjny jest aktualny w zakresie objętym kontrolą (§ 3 pkt 3 Regulaminu).

(dowód: akta kontroli: 13, 15, 19)

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

W trakcie prowadzonych działań kontrolnych ustalono, że M-GOPS Pisz był organizacyjnie przygotowany do wykonywania zadań objętych kontrolą. Działania kontrolne wykazały, że w okresie objętym kontrolą realizacją zadań wynikających m.in. z ustawy o świadczeniach rodzinnych zajmowało się pięciu pracowników zatrudnionych na stanowiskach: Kierownik Działu Świadczeń Rodzinnych, starszy inspektor, inspektor, pomoc administracyjna oraz konsultant, których bezpośrednim przełożonym był Kierownik Działu, a bezpośrednim przełożonym Kierownika Działu był Dyrektor M-GOPS w Piesz. Pracownicy zajmujący się realizacją kontrolowanych zadań posiadali aktualne zakresy czynności oraz upoważnienia udzielone przez Burmistrza Pisz - niezbędne do prowadzenia postępowań administracyjnych. Upoważnienia do podpisywania decyzji posiadał Dyrektor M-GOPS oraz Kierownik Działu. Zadania te wykonywano na podstawie aktualnych przepisów prawnych w zakresie świadczeń rodzinnych.

W okresie objętym kontrolą pracownicy odbyli 5 szkoleń mających wpływ na podwyższenie stanu ich wiedzy. Udział w szkoleniach potwierdzał podpisany przez Kierownika Działu wykaz odbytych szkoleń oraz przedstawione kontrolerowi certyfikaty.

(dowód: akta kontroli: 18, 20-21, 23)

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

Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Piesz mieści się na drugim piętrze budynku przy ul. Wąglickiej 1 w Piesz. Realizacja zadań objętych kontrolą odbywa się w dwóch pomieszczeniach na drugim piętrze budynku o łącznej powierzchni ok. 36 m<sup>2</sup>. Nie usunięto barier architektonicznych. Stanowisko pracy osób realizujących zadania objęte kontrolą wyposażone są w niezbędny sprzęt i urządzenia biurowe. Na korytarzu umieszczono krzesła oraz blaty robocze dla interesantów.

Dokumentacja prowadzona jest w indywidualnych teczkach osobowych. Teczki przechowywane są w metalowych szafach aktowych zamykanych na klucz. Akta z zakresu świadczeń rodzinnych i zasiłków pielęgnacyjnych składowane są razem w porządku alfabetycznym.

Kontrolerowi przekazano umowę na oprogramowanie do obsługi świadczeń rodzinnych zawartą z Sygnity Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie. Ustalono, że w M-GOPS w Piesz, osoby realizujące zadania objęte kontrolą posługiwały się aktualną wersją oprogramowania, zgodną z wymaganiami określonymi przez ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego.

(dowód: akta kontroli: 12-13)

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

Z informacji Dyrektora M-GOPS wynika, że w okresie objętym kontrolą nie rozpatrywano żadnej skargi dotyczącej spraw z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych.

(dowód: akta kontroli: 13)

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

Z przedstawionych kontrolerowi materiałów wynika, że w okresie objętym kontrolą M-GOPS w Pisz prowadził **1 092 postępowań** administracyjnych dotyczących rozpatrywania przyjętych wniosków o przyznanie świadczeń w sprawie ustalenia uprawnień do pobierania zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami oraz świadczenia pielęgnacyjnego zakończonych wydaniem decyzji administracyjnych, w tym:

- **994** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami (w tym: wydano **82** decyzje odmowne);
- **98** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do świadczenia pielęgnacyjnego (w tym: wydano **37** decyzji odmowych).

W okresie objętym kontrolą w M-GOPS Pisz prowadzono **44** postępowania związane z ustalaniem nienależnie pobranych świadczeń i żądaniem ich zwrotu (wydano **36** decyzji). Prowadzono **5** postępowań w sprawie rozłożenia kwoty zobowiązań na raty oraz prowadzono **3** postępowania odnośnie umorzenia nienależnie pobranych świadczeń. Ponadto wpłynęło **38** odwołań (36 z nich dotyczyło świadczenia pielęgnacyjnego, 2 zasiłku rodzinnego). Odwołania zostały zakończone następująco: oba odwołania dotyczące zasiłku rodzinnego rozpatrzono w trybie art. 132 kpa; odwołania dotyczące świadczeń pielęgnacyjnych 4 decyzje zostały utrzymane w mocy, a 32 decyzje przez organ II instancji zostały uchylone i SKO przyznało świadczenie pielęgnacyjne.

W czasie prowadzonych działań kontrolnych w Miejsko - Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Pisz skontrolowano akta **15** losowo wybranych spraw, w których łącznie prowadzono **23** postępowania administracyjne - zakończone wydaniem decyzji - związane z realizacją zadań objętych kontrolą.

(dowód: akta kontroli: 10, 22)

Losowy dobór próby badawczej dokonany został spośród wszystkich postępowań administracyjnych prowadzonych przez M-GOPS w Pisz 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.

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

- **10 spraw** związanych z zasiłkiem rodzinnym, w których prowadzono **18 postępowań administracyjnych**, w tym:
  - **5** postępowań zakończonych wydaniem decyzji administracyjnych ustalających uprawnienia do zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami,
  - **2** postępowania zakończone wydaniem decyzji odmownej w zakresie ustalenia prawa do zasiłku rodzinnego,
  - **3** postępowania zakończone wydaniem decyzji częściowo umarzającej nienależnie pobrane świadczenia,
  - **4** postępowania zakończone wydaniem decyzji rozkładającej na raty kwotę zobowiązań powstałych z tytułu nienależnie pobranych świadczeń,

- 4 postępowania zakończone wydaniem decyzji ustalającej nienależnie pobrane świadczenia,

(dowód: akta kontroli: 22, 25, 28-31)

- 5 spraw związanych ze świadczeniem pielęgnacyjnym, w których prowadzono 5 postępowań administracyjnych, w tym:
  - 3 postępowania zakończone wydaniem decyzji przyznającej w zakresie ustalenia prawa do świadczenia pielęgnacyjnego,
  - 2 postępowania zakończone wydaniem decyzji odmownej w zakresie ustalenia prawa do świadczenia pielęgnacyjnego.

(dowód: akta kontroli: 26-27)

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

Kontroli i analizie poddano akta 3 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 października 2022 roku.

(dowód: akta kontroli: 9)

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 kontrolera próby badawczej.

### **W czasie prowadzonych czynności kontrolnych nie stwierdzono uchybień ani nieprawidłowości.**

W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, iż kontrolowane zadania realizowane były zgodnie z przepisami prawa.

W związku z tym, iż nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości i uchybień w kontrolowanym zakresie odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

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

Informuję, że stosownie do art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej, od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

**WOJEWODA  
WARMIŃSKO-MAZURSKI**

