



WOJEWODA  
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Olsztyn, 21 sierpnia 2023 r.

PS-II.431.1.9.2023

**Szanowna Pani**  
**Dorota Zielińska**  
**Dyrektor Gminnego Ośrodka Pomocy**  
**Społecznej w Rybnie**  
ul. Zajeziorna 58  
13-220 Rybno

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 Rybnie**, ul. Zajeziorna 58  
13-220 Rybno (REGON: 511406330; NIP: 571-15-75-660).

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie jej prowadzenia wykonywanie zadań w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Rybnie nadzorowała **Pani Dorota Zielińska**, która od dnia 1 kwietnia 2019 roku zatrudniona jest na stanowisku Dyrektora Ośrodka.

(dowód: akta kontroli: 11.6, 11.8)

**Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny:**

- **Hanna Matysiak** – inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie - **przewodnicząca zespołu kontrolnego**;  
– legitymacja służbowa nr 93/2018 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie;  
– imienne upoważnienie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego – z dnia 23 czerwca 2023 roku nr FK-IV.0030.575.2023 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Rybnie.
- **Jarosław Mazurek** – inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie;  
– legitymacja służbowa nr 93/2023 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie;  
– imienne upoważnienie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego – z dnia 23 czerwca 2023 roku nr FK-IV.0030.576.2023 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Rybnie.

(dowód: akta kontroli: 6, 7)

**Kontrola została przeprowadzona w dniach od 3 lipca 2023 roku do 14 lipca 2023 roku.** Odnotowana została pod pozycją 2/2023 w książce kontroli prowadzonej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Rybnie.

(dowód: akta kontroli: 9.25)

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 podczas spotkania z Dyrektorem Ośrodka, w czasie którego 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 PS-II.431.1.9.2023.

(dowód: akta kontroli: 8)

#### **Zakres kontroli:**

- **przedmiot kontroli**

przedmiotem kontroli ocena realizacji przez samorząd terytorialny zadań zleconych administracji rządowej wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych w zakresie: zasiłku rodzinnego, 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 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rybnie 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 kwartał III i 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 **3.651.375,73 zł**, z tego na świadczenia objęte zakresem kontroli przeznaczono **2.682.475,73 zł** (stanowiło to ok. 73,46 % kwoty ogółem wydatkowanej na świadczenia rodzinne), w tym na:
  - zasiłek rodzinny wraz z dodatkami - kwotę 1.070.837,73 zł (9.990 świadczeń);
  - świadczenie pielęgnacyjne - kwotę 1.611.638,00 zł (775 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 Rybno - 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 **16.039,61 zł**.

(dowód: akta kontroli: 9.7 - 9.17)

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

Gmina Rybno według stanu na dzień 30.12.2021 r. liczyła 7 123 mieszkańców. Organem właściwym, zobowiązanym do realizacji zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych jest Wójt Gminy Rybno. Zadania z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych realizuje Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rybnie. W kontrolowanej jednostce decyzje z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych wydawane były na podstawie upoważnień udzielonych przez organ właściwy tj. przez Wójta Gminy Rybno.

Na dzień rozpoczęcia kontroli Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rybnie wykonywał swoją działalność na podstawie Statutu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rybnie nadanego uchwałą nr XIII/98/15 Rady Gminy Rybno z dnia 29 października 2015 r. zmienionej uchwałą nr V/36/2019 Rady Gminy Rybno z dnia 30 stycznia 2019 r. Obowiązujący w dniu rozpoczęcia kontroli Statut jednostki kontrolowanej stanowił w Rozdziale 2 § 5. ust. 2.,

że: „Ośrodek wykonuje inne zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, przekazane do realizacji na podstawie stosownych upoważnień.”

Organizację wewnętrzną, zasady funkcjonowania oraz zadania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rybnie w okresie objętym kontrolą określał Regulamin Organizacyjny Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rybnie wprowadzony Zarządzeniem Dyrektora Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rybnie Nr 4/2019 z dnia 8 kwietnia 2019 roku zmieniony Zarządzeniem Nr 9/2020 z dnia 15 czerwca 2020 roku. Po dokonanej analizie dokumentów kontrolujący stwierdzili, że obowiązujący Regulamin organizacyjny jest aktualny w zakresie objętym kontrolą.

(dowód: akta kontroli: 9.2, 9.24, 9.45-9.48)

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

W trakcie prowadzonych działań kontrolnych ustalono, że Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rybnie 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 trzech pracowników zatrudnionych łącznie w ramach 2,50 etatu z Działu Świadczeń Rodzinnych i Funduszu Alimentacyjnego (jeden zastępca dyrektora, jeden starszy referent i jeden referent inspektor), którzy podlegali zastępcy dyrektora Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rybnie. Pracownicy zajmujący się realizacją kontrolowanych zadań posiadali aktualne zakresy czynności oraz upoważnienia udzielone przez Wójta Gminy Rybno - 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 Dyrektor Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rybnie posiadał upoważnienie 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 pracownicy realizujący kontrolowane zadania uczestniczyli w szkoleniach mających wpływ na podwyższenie stanu wiedzy oraz umiejętności niezbędnych do wykonywania powierzonych mu zadań. Udział w szkoleniach potwierdziły certyfikaty.

(dowód: akta kontroli: 9.1, 9.3-9.4, 9.28-9.37, 9.40-9.43)

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

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rybnie mieści się w wolnostojącym, jednopiętrowym budynku przy ul. Zajeziornej 58, w którym siedzibę ma również Samodzielny Publiczny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rybnie. Administratorem obiektu jest Urząd Gminy Rybno. Pomieszczenia Ośrodka mieszczą się na I piętrze. Wejście do GOPS nie zostało pozbawione barier architektonicznych, natomiast wejście do Ośrodka Zdrowia (od frontu budynku) wyposażone zostało w podjazd dla osób niepełnosprawnych ruchowo. Zadania z zakresu świadczeń rodzinnych realizowało 3 pracowników, którzy zajmowali 1 pomieszczenie o powierzchni ok. 24 m<sup>2</sup>. Stanowiska pracy osób realizujących kontrolowane zadania wyposażono w niezbędny sprzęt biurowy oraz urządzenia biurowe (komputer, drukarka, kserokopiarka, niszczarka). Na korytarzu przed wejściem do ww. pomieszczenia biurowego, wyznaczono miejsce

dla oczekujących interesantów, wyposażone w krzesła oraz biurko. Przy biurkach pracowników umieszczono krzesła z przeznaczeniem dla zgłaszających się interesantów.

Dokumentacja dotycząca świadczeń rodzinnych gromadzona jest w teczkach osobowych, opisanych imieniem i nazwiskiem oraz adresem zamieszkania. Teczki ułożone są w porządku alfabetycznym i umieszczone w zamykanych na klucz szafach biurowych ustawionych w pomieszczeniach zajmowanych przez pracowników realizujących 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 Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Rybnie pracownicy merytoryczni posługiwali się aktualną wersją oprogramowania, zgodną z wymaganiami określonymi przez ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego.

(dowód: akta kontroli: 9.5-9.6, 9.18-9.23, 9.27)

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

Z informacji sporządzonej przez Dyrektora Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rybnie wynika, że w okresie objętym kontrolą do Ośrodka nie wpłynęły żadne skargi dotyczące spraw z zakresu uregulowanego ustawą o świadczeniach rodzinnych.

(dowód: akta kontroli: 9.26)

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

Z przedstawionych kontrolerom materiałów wynika, że w okresie objętym kontrolą w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Rybnie prowadzono **339** postępowań administracyjnych dotyczących rozpatrywania wniosków o przyznanie świadczeń w sprawie ustalenia uprawnień do pobierania zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami oraz świadczenia pielęgnacyjnego zakończonych wydaniem decyzji administracyjnych, w tym:

- **324** postępowań administracyjne związane z ustalaniem uprawnień do zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami (w tym: wydano 22 decyzje odmowne);
- **15** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do świadczenia pielęgnacyjnego (w tym: wydano 9 decyzji odmownych).

W okresie objętym kontrolą w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Rybnie prowadzono **10** postępowań w sprawie nienależnie pobranych świadczeń i żądaniem ich zwrotu (2 sprawy dotyczyły świadczenia pielęgnacyjnego, 4 sprawy dotyczyły zasiłku rodzinnego, 3 sprawy dotyczyły zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami, 1 sprawa dotyczyła dodatku do zasiłku rodzinnego). Ośrodek nie prowadził postępowań w sprawie umorzenia zobowiązań z tytułu nienależnie pobranych świadczeń. Ponadto w Ośrodku prowadzono **1** postępowanie w sprawie rozłożenia na raty kwoty zobowiązań powstałych z tytułu nienależnie pobranego zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami. Od decyzji Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rybnie wpłynęło 9 odwołań dotyczących świadczenia pielęgnacyjnego, z czego organ II instancji 8 decyzji uchylił w całości, natomiast 1 decyzję utrzymał w mocy. Ponadto w jednym przypadku została złożona skarga do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego.

W czasie prowadzonych działań kontrolnych w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Rybnie skontrolowano akta **25** losowo wybranych spraw, w których łącznie prowadzono **29** postępowań administracyjnych - zakończonych wydaniem decyzji - związanych z realizacją zadań objętych kontrolą.

(dowód: akta kontroli: 9.49 – 9.53, 10)

Losowy dobór próby badawczej dokonany został spośród wszystkich postępowań administracyjnych prowadzonych przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rybnie 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: 10)

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

- **15 spraw** związanych z zasiłkiem rodzinnym, w których prowadzono **19 postępowań administracyjnych**, w tym:
  - **14** 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,
  - **2** postępowania zakończone wydaniem decyzji ustalającej nienależnie pobrane świadczenia rodzinne.

(dowód: akta kontroli: 10, 11.1 – 11.3)

- **10 spraw** związanych ze świadczeniem pielęgnacyjnym, w których prowadzono **10 postępowań administracyjnych**, w tym:
  - **6** postępowań zakończonych wydaniem decyzji ustalających uprawnienia do świadczenia pielęgnacyjnego,
  - **3** postępowania zakończone wydaniem decyzji odmownych w zakresie ustalenia prawa do świadczenia pielęgnacyjnego,
  - **1** postępowanie zakończone wydaniem decyzji ustalającej nienależnie pobrane świadczenie pielęgnacyjne.

(dowód: akta kontroli: 10, 12.1 – 12.3)

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

Kontroli i analizie poddano akta 6 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 grudnia 2022 roku.

(dowód: akta kontroli: 13)

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. Ustalony uchybienia**

W czasie kontroli nie stwierdzono uchybień ani nieprawidłowości.

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

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

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

**WOJEWODA  
WARMIŃSKO-MAZURSKI  
Artur Chojecki**