

Olsztyn, 12 kwietnia 2021 r.



WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

PS-V.431.1.2.2021

**Pani
Ewelina Tuchalska
Kierownik
Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
w Iławie**

ul. Jarosława Dąbrowskiego 17A
14-200 Iława

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 Iławie (ul. Jarosława Dąbrowskiego 17A, 14-200 Iława; REGON: 004450208; NIP: 744-12-57-832).

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie jej prowadzenia, wykonywanie zadań w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Iławie nadzorowała **Pani Ewelina Tuchalska**, która od 02 stycznia 2017 roku zatrudniona jest na stanowisku Kierownika tej jednostki.

W strukturze organizacyjnej Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Iławie wyodrębniono stanowisko Zastępcy Kierownika *Działu Realizacji Świadczeń Społecznych* bezpośrednio nadzorującego realizację zadań wynikających m.in. z ustawy o świadczeniach rodzinnych. Od 16 listopada 2012 r. funkcje tę powierzono Pani Agnieszce Murawskiej.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

- **Małgorzata Mazur** – inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – Oddział Spraw Społecznych w Delegaturze Urzędu w Elblągu- **przewodnicząca zespołu kontrolnego**;
- legitymacja służbowa nr 33/2020 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie;
- imienne upoważnienie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego – z dnia 5 marca 2021 roku nr FK-IV.0030.72.2021 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Iławie.

- **Anna Stejn** – inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – Oddział Spraw Społecznych w Delegaturze Urzędu w Elblągu;
- legitymacja służbowa nr 17/2021 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie;
- imienne upoważnienie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego – z dnia 5 marca 2021 roku nr FK-IV.0030.71.2021 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Iławie.

(dowód: akta kontroli: 2,3,6,7)

Kontrola została przeprowadzona w dniach od 10 marca 2021 roku do 19 marca 2021 roku. Odnotowano ją - pod pozycją 23 - w książce kontroli Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Iławie.

(dowód: akta kontroli: 10)

Kontrola prowadzona była w trybie zdalnym, tj. bez osobistej obecności kontrolerów, z wykorzystaniem narzędzi informatycznych do zgromadzenia materiału dowodowego, w celu ustalenia stanu faktycznego, a następnie dokonania oceny działalności jednostki kontrolowanej, a także sformułowanie ewentualnych zaleceń pokontrolnych. Rozpoczęcie kontroli nastąpiło podczas wideokonferencji, w trakcie której okazano legitymacje służbowe kontrolerów, poinformowano o zasadach kontroli w trybie zdalnym, wymaganych dokumentach do kontroli oraz formach i terminie ich przekazania. Upoważnienia kontrolerów do kontroli zostały przekazane do kontrolowanej jednostki za pośrednictwem e-PUAP. Kontrola zakończona została wideokonferencją, w czasie której kontrolerzy przekazali wstępne wnioski z przeprowadzonej kontroli, poinformowano o przewidywanych terminach przekazania projektu wystąpienia pokontrolnego i zwięźle opisano powstałe uchybienia.

Akta przeprowadzonej kontroli dostępne są w systemie EZD pod nr sprawy PS-V.431.1.2.2021.

Zakres kontroli:

- **przedmiot kontroli**
przedmiotem kontroli była ocena realizacji przez samorząd terytorialny zadań zleconych administracji rządowej wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych w zakresie: jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka; zasiłku pielęgnacyjnego; specjalnego zasiłku opiekuńczego; świadczenia rodzicielskiego oraz realizowania ustawowych zadań dotyczących opłacania składki emerytalno-rentowej i zdrowotnej za osoby pobierające specjalny zasiłek opiekuńczy i zadań ustawowych z tym związanych;
- **okres objęty kontrolą**
kontrolą objęto okres zasiłkowy 2018/2019 (od 1 listopada 2018 roku do 31 października 2019 roku).

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art.2 pkt.1 oraz art.6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (tj. Dz.U. z 2020 r., poz. 224) oraz art. 28 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 roku o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (t.j. Dz.U. z 2019 poz. 1464) w związku z art. 20 ust. 1 i ust. 3 ustawy z dnia 28 listopada 2003 roku o świadczeniach rodzinnych (t.j. Dz.U. z 2020 r., poz. 111)– *zwanej dalej ustawą o świadczeniach rodzinnych*.

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

USTALENIA KONTROLI

Na podstawie analizy kwartalnych sprawozdań rzeczowo-finansowych z wykonania zadań z zakresu świadczeń rodzinnych za III i IV kwartał 2018 roku oraz za I i II kwartał 2019 roku, a także na podstawie informacji otrzymanej z Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Iławie dokonano następujących ustaleń:

1. W okresie od 1 listopada 2018 roku do 31 października 2019 roku – z dotacji Wojewody - na realizację zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych - wydatkowano ogółem kwotę 6.127.870,28 zł, z tego na świadczenia objęte zakresem kontroli przeznaczono 1.618.938,90 zł (stanowiło to ok. 26,42 % kwoty ogółem wydatkowanej na świadczenia rodzinne), w tym na:
 - jednorazową zapomogę z tytułu urodzenia się dziecka – kwotę 120.000,00zł (120 świadczeń);
 - zasiłek pielęgnacyjny – kwotę 844.553,00 zł (4.587 świadczeń);
 - specjalny zasiłek opiekuńczy - kwotę 179.183,00 zł (291 świadczeń);
 - świadczenie rodzicielskie - kwotę 475.202,90 zł (515 świadczeń).
2. Na podstawie informacji uzyskanych od Kierownika jednostki kontrolowanej ustalono, że na pokrycie kosztów obsługi realizowanych zadań zleconych w rozdziale 85502 ze środków własnych Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Iławie przeznaczono łącznie w IV kwartale 2018 roku oraz w okresie od stycznia 2019 r. do września 2019 r. kwotę 62.401,33 zł.

(dowód: akta kontroli:14.3-14.7,30.1)

I. Organizacyjne zabezpieczenie realizacji zadań objętych kontrolą

Gmina Iława liczy około 12.925 mieszkańców. Organem właściwym, zobowiązanym do realizacji zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych w gminie Iława jest Wójt Gminy Iława.

Działania kontrolne wykazały, że na podstawie wydanych upoważnień przez Wójta Gminy Iława - zgodnie z art. 20 ust.3 ustawy o świadczeniach rodzinnych – **zadania te realizuje Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Iławie**. W jednostce kontrolowanej decyzje z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych wydawane były na podstawie upoważnień udzielonych przez organ właściwy tj. przez Wójta Gminy Iława.

Na dzień rozpoczęcia kontroli, GOPS w Iławie wykonywał swoją działalność na podstawie *Statutu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Iławie* nadanego Uchwałą Nr XXIII/223/2012 Rady Gminy Iława z dnia 28 września 2012 r. zmienionego:

- Uchwałą Nr IV/26/2015 Rady Gminy Iława z dnia 30 stycznia 2015 r. w sprawie zmian w treści załącznika do uchwały Nr XXII/223/2012 Rady Gminy Iława z dnia 28 września 2012 r. w sprawie uchwalenia statutu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Iławie;
- Uchwałą Nr XIX/175/2016 Rady Gminy Iława z dnia 30 marca 2016 r. w sprawie zmian w treści załącznika do uchwały Nr XXII/223/2012 Rady Gminy Iława z dnia 28 września 2012 r., zmienionej Uchwałą Nr IV/26/2015 Rady Gminy Iława z dnia 30 stycznia 2015 r. w sprawie uchwalenia statutu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Iławie;
- Uchwałą Nr XLVI/402/2018 Rady Gminy Iława z dnia 25 kwietnia 2018 r. w sprawie zmiany treści załącznika do Uchwały Nr XXII/223/2012 Rady Gminy Iława z dnia 28 września 2012 r. w sprawie uchwalenia statutu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Iławie;
- Uchwałą Nr III/21/18 Rady Gminy Iława z dnia 21 grudnia 2018 r. w sprawie dokonania zmian w treści statutu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Iławie.

Obowiązujący w dniu rozpoczęcia kontroli Statut jednostki określał, że Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Iławie realizuje zadania zlecone gminie, w tym zadania wynikające z ustawy o świadczeniach rodzinnych.

Organizację wewnętrzną, zasady funkcjonowania oraz zadania Ośrodka - na dzień rozpoczęcia kontroli - określał *Regulamin Organizacyjny Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Iławie* ustalony Zarządzeniem Nr 9/2017 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Iławie z dnia 24 kwietnia 2017r. w sprawie ustalenia Regulaminu Organizacyjnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Iławie, które utraciło swoją moc w związku z wejściem w życie nowego Zarządzenia Nr 2/2019 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Iławie z dnia 25 stycznia 2019 roku w sprawie ustalenia Regulaminu Organizacyjnego Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Iławie. Dokument ten był aktualny w zakresie objętym kontrolą.

(dowód: akta kontroli:11.2, 12.1)

W myśl art. 20 ust. 4 ustawy o świadczeniach rodzinnych - realizacja świadczeń rodzinnych nie może powodować nieprawidłowości w wykonywaniu zadań pomocy społecznej, a także nie może naruszać norm zatrudnienia pracowników socjalnych określonych w przepisach o pomocy społecznej. W trakcie prowadzonych działań kontrolnych ustalono, że Ośrodek był przygotowany do wykonywania zadań objętych kontrolą, co nie zakłócało wykonywania w jednostce kontrolowanej zadań z zakresu pomocy społecznej.

II. Kadra realizująca zadania objęte kontrolą

W Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Iławie za realizację zadań wynikających z ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, z ustawy o świadczeniach rodzinnych, z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów oraz z ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów odpowiedzialny był Dział Realizacji Świadczeń Społecznych. Zadania realizowało sześciu pracowników: trzech starszych inspektorów, jeden referent i dwie osoby zatrudnione jako pomoc administracyjna, którzy bezpośrednio podlegali Zastępcy Kierownika. Zadania z zakresu świadczeń rodzinnych wykonywano na podstawie aktualnych przepisów prawnych.

W dniu rozpoczęcia kontroli pracownicy GOPS, zajmujący się, między innymi, realizacją kontrolowanych zadań posiadali aktualne zakresy czynności. Zakres zadań i obowiązków posiadał również Kierownik GOPS i Zastępca Kierownika GOPS.

Ponadto – na dzień rozpoczęcia kontroli – pracownicy realizujący kontrolowane zadania posiadali stosowne upoważnienia Wójta Gminy Iława do prowadzenia postępowań w sprawach z zakresu świadczeń rodzinnych. Kierownik GOPS i Zastępca GOPS posiadał również upoważnienie Wójta do prowadzenia postępowań w sprawach świadczeń rodzinnych, a także do wydawania w tych sprawach decyzji. Zadania i kompetencje Kierownika oraz Zastępcy Kierownika GOPS w Iławie zostały określone w *Regulaminie Organizacyjnym* jednostki kontrolowanej.

W okresie objętym kontrolą pracownicy Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Iławie wykonujący między innymi, zadania wynikające z ustawy o świadczeniach rodzinnych - uczestniczyli w szkoleniach mających wpływ na podwyższenie stanu wiedzy oraz umiejętności niezbędnych do wykonywania powierzonych zadań. Udział w szkoleniu potwierdzał sporządzony wykaz oraz przedstawione kontrolującym certyfikaty.

(dowód: akta kontroli:11.2, 13.1-13.5, 32)

III. Techniczne zabezpieczenie realizacji zadań objętych kontrolą

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Iławie ma swoją siedzibę przy ulicy Jarosława Dąbrowskiego 17A w Iławie. Jednostka usytuowana jest w wolnostojącym, parterowym budynku. Osoby realizujące kontrolowane zadania zajmują dwa pomieszczenia o powierzchni 8 m² i 10 m². W okresie zwiększonej ilości składanych wniosków (lipiec - sierpień) do obsługi klientów udostępnione zostaje trzecie pomieszczenie o powierzchni 37m², gdzie rejestrowane są wnioski przez osoby zatrudnione na stanowiskach pomocniczych. Stanowiska pracy są wyposażone w niezbędny sprzęt i urządzenia biurowe. W ośrodku wyznaczone jest miejsce dla interesantów umożliwiające wypełnianie dokumentów. Budynek przystosowany jest dla osób niepełnosprawnych – nie posiada barier architektonicznych.

Z informacji uzyskanej od Kierownika GOPS w Iławie wynika, że dokumentacja z zakresu kontrolowanych spraw przechowywana była w teczkach osobowych, w zamykanych na klucz szafach znajdujących się w pomieszczeniu biurowym pracowników realizujących kontrolowane zadania.

Podczas czynności kontrolnych przesłano kontrolerom umowę potwierdzającą wykupienie licencji na oprogramowanie do obsługi realizowanych zadań z zakresu ustawy o świadczeń rodzinnych zawartą z *Sygnity Spółka Akcyjna* zs. w Warszawie. Ustalono, że pracownicy merytoryczni posługiwali się aktualną wersją oprogramowania, zgodną z wymaganiami określonymi przez ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego.

(dowód: akta kontroli: 13.6-13.10, 14.1, 14.2)

IV. Analiza prowadzonych postępowań administracyjnych

Z przedstawionych kontrolerom materiałów wynikało, że w okresie objętym kontrolą Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Iławie prowadził **338** postępowań administracyjnych dotyczących rozpatrywania przyjętych wniosków o przyznanie świadczeń w sprawie ustalenia uprawnień do pobierania jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka, zasiłku pielęgnacyjnego, świadczenia rodzicielskiego, specjalnego zasiłku opiekuńczego – zakończonych wydaniem decyzji administracyjnych, w tym:

- **117** postępowań administracyjnych związanych z ustaleniem uprawnień do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka (nie wydano żadnej decyzji odmownej);
- **133** postępowania administracyjne związane z ustaleniem uprawnień do zasiłku pielęgnacyjnego (nie wydano żadnej decyzji odmownej);
- **48** postępowań administracyjnych związanych z ustaleniem uprawnień do świadczenia rodzicielskiego (nie wydano żadnej decyzji odmownej);
- **40** postępowań administracyjnych związanych z ustaleniem uprawnień do specjalnego zasiłku opiekuńczego, z tego 3 postępowania zakończono wydaniem decyzji odmownej z powodu: przekroczenia kryterium dochodowego, braku obowiązku alimentacyjnego wobec osoby niepełnosprawnej oraz z powodu braku sprawowania opieki nad osobą niepełnosprawną.

(dowód: akta kontroli: 15.4)

W okresie objętym kontrolą w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Iławie prowadzono postępowania związane z ustaleniem nienależnie pobranych świadczeń oraz żądaniem ich zwrotu, w zakresie:

- zasiłku pielęgnacyjnego, w którym prowadzono 2 postępowania administracyjne;
- specjalnego zasiłku opiekuńczego, w którym prowadzono 2 postępowania administracyjne.

W przypadku jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka oraz świadczenia rodzicielskiego nie prowadzono postępowań związanych z: ustaleniem wysokości nienależnie pobranych świadczeń oraz żądaniem ich zwrotu; umorzeniem nienależnie pobranych świadczeń.

Ponadto w okresie objętym kontrolą prowadzono jedno postępowanie związane z umorzeniem nienależnie pobranych świadczeń w zakresie zasiłku pielęgnacyjnego.

Z informacji uzyskanej od Kierownika GOPS wynika, że wpłynęły 3 odwołania od wydanych decyzji odmawiających prawa do specjalnego zasiłku opiekuńczego, które następnie decyzją Samorządowego Kolegium Odwoławczego zostały utrzymane w mocy.

(dowód: akta kontroli:15.1-15.3,15.5)

W czasie prowadzonych działań kontrolnych w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Iławie skontrolowano akta **25** losowo wybranych spraw, w których łącznie prowadzono **28** postępowań administracyjnych - zakończonych wydaniem decyzji - związanych z realizacją zadań objętych kontrolą.

(dowód: akta kontroli:18.1-18.8, 19.1-19.5, 23.1-23.6,24.1-24.5, 24.7,26.2)

Losowy dobór próby badawczej dokonany został spośród wszystkich postępowań administracyjnych - prowadzonych przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Iławie w okresie objętym kontrolą – z zakresu jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka, zasiłku pielęgnacyjnego, świadczenia rodzicielskiego i specjalnego zasiłku opiekuńczego (z uwzględnieniem decyzji odmownych).

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

Kontroli i analizie poddano:

- **6 spraw** związanych z jednorazową zapomogą z tytułu urodzenia się dziecka, w których prowadzono **6 postępowań administracyjnych**, w tym:
 - 6 postępowań zakończonych wydaniem decyzji administracyjnych ustalających uprawnienia do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka.

(dowód: akta kontroli:23.1-23.6)
- **6 spraw** związanych z zasiłkami pielęgnacyjnymi, w których prowadzono **9 postępowań administracyjnych**, w tym:
 - 7 postępowań zakończonych wydaniem decyzji administracyjnych ustalających uprawnienia do pobierania zasiłku pielęgnacyjnego,
 - 1 postępowanie zakończone decyzją o ustaleniu nienależnie pobranych świadczeń oraz żądaniu ich zwrotu,
 - 1 postępowanie w sprawie umorzenie nienależnie pobranych świadczeń.

(dowód: akta kontroli:19.1-19.5, 24.7)
- **5 spraw** związanych ze świadczeniem rodzicielskim, w których prowadzono **5 postępowań administracyjnych**, w tym:
 - 5 postępowań zakończonych wydaniem decyzji ustalających uprawnienia do świadczenia rodzicielskiego.

(dowód: akta kontroli:24.1-24.5)
- **8 spraw** związanych ze specjalnym zasiłkiem opiekuńczym, w których prowadzono **8 postępowań administracyjnych**, w tym:
 - **5** postępowań zakończonych wydaniem decyzji ustalających uprawnienia do specjalnego zasiłku opiekuńczego;
 - **3** postępowania zakończone wydaniem odmownej decyzji administracyjnej (z powodu: niesprawowania opieki nad osobą niepełnosprawną; braku posiadania przez wnioskodawcę

obowiązku alimentacyjnego wobec osoby niepełnosprawnej oraz z powodu przekroczenia kryterium dochodowego);

(dowód: akta kontroli: 18.1-18.8)

V. Realizacja ustawowych zadań związanych z opłacaniem składki zdrowotnej i emerytalno-rentowej za osoby pobierające specjalny zasiłek opiekuńczy

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

Analizą objęto dokumentację z miesiąca grudnia 2018 roku.

(dowód: akta kontroli: 22.1-22.5)

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.

VI. Skargi z zakresu spraw objętych kontrolą

Z informacji otrzymanej od Kierownika jednostki kontrolowanej wynika, że w okresie objętym kontrolą Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Iławie nie rozpatrywał żadnej skargi dotyczącej spraw z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych.

(dowód: akta kontroli: 13.7)

VII. Ustalone uchybienia

W czasie prowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono:

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

1. W 4 przypadkach, co stanowiło 14,28% ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (28) – przy ustalaniu uprawnień do specjalnego zasiłku opiekuńczego i zasiłku pielęgnacyjnego stwierdzono, iż w pouczeniu decyzji nie zawarto informacji o przesłankach, które musi spełnić strona, aby móc kontynuować otrzymywanie świadczeń.

(dowód: akta kontroli: 18.5, 19.5, 24.7, 24.8)

dotyczy decyzji:

*GOPS/000513/ZP/12/2018, GOPS/000842/ZP/03/2017, GOPS/000842/ZP/03/2019,
GOPS/000086/519A/09/2018.*

Skutek ustalonych uchybień:

Na ostatni dzień objęty kontrolą nie stwierdzono żadnych skutków powyższych uchybień.

W związku z powstaniem powyższych uchybień wskazać należy, że niestosowanie jasnych i wyczerpujących pouczeń może prowadzić do braku wiedzy świadczeniobiorcy w zakresie przesłanek, jakie należy spełniać, aby móc kontynuować otrzymywanie świadczenia.

2. W 5 przypadkach, co stanowiło 17,85% ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (28) - w aktach spraw dotyczących przyznania specjalnych zasiłków opiekuńczych stwierdzono brak udokumentowanego potwierdzenia przekazania wnioskodawcom rocznych raportów z ubezpieczenia. Zgodnie z regulacjami wynikającymi z art. 41 ust. 8 ustawy z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych

(t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 423 ze zm.) raport z ubezpieczenia *płatnik składek przekazuje ubezpieczonemu w podziale na poszczególne miesiące, za rok ubiegły w terminie do dnia 28 lutego roku następnego, na piśmie lub za zgodą ubezpieczonego - w formie dokumentu elektronicznego - w celu ich weryfikacji.*

(dowód: akta kontroli:18.1-18.5, 22.1-22.5, 28.1)

dotyczy decyzji:

GOPS/000205/519A/10/2018, GOPS/000233/519A/10/2018, GOPS/000135/519A/09/2018, GOPS/000455/519A/11/2018, GOPS/000086/519A/09/2018

Skutek ustalonego uchybienia:

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

W związku z powstaniem powyższych uchybień wskazać należy, że nie przekazanie świadczeniobiorcom raportów z ubezpieczenia może prowadzić do braku wiedzy świadczeniobiorcy w zakresie opłacanych składek.

3. W 1 **przypadku**, co stanowiło 3,57% ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (28) – w związku ze złożonym wnioskiem o specjalny zasiłek opiekuńczy, przy obliczeniu dochodu rodziny - od dochodu osoby wymagającej opieki odjęto niewłaściwą kwotę zapłaconej składki na ubezpieczenie zdrowotne. W aktach sprawy znajdowało się zaświadczenie z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych o wysokości kwoty składki zdrowotnej zapłaconej w 2017 r., która wynosiła 1.928,78 zł. oraz oświadczenie strony o wysokości składek na ubezpieczenie zdrowotne, tj. 1.918,88 zł. Obliczając dochód osoby niepełnosprawnej wzięto pod uwagę kwotę składki na ubezpieczenie zdrowotne z oświadczenia strony - tj. o 9,90 zł mniejszą od wysokości składki, która powinna zostać odjęta. Z wyjaśnień pracownika GOPS w Iławie wynika, że przy przeliczaniu dochodu pod uwagę omyłkowo została wzięta składka zdrowotna zadeklarowana przez stronę. Dochód w przeliczeniu na osobę w rodzinie wynosił 484,79zł., natomiast po weryfikacji i właściwym jego przeliczeniu wynosił 484,58zł. Ustalono, że ustawowo określone kryterium dochodowe (w wysokości 764,00 zł) uprawniające do specjalnego zasiłku opiekuńczego nie zostało przekroczone, zatem specjalny zasiłek opiekuńczy w dalszym ciągu przysługiwał świadczeniobiorcy.

(dowód: akta kontroli:18.1, 22.6)

dotyczy decyzji: GOPS/000205/519A/10/2018

Skutek ustalonego uchybienia:

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

4. W 1 **przypadku**, co stanowiło 3,57% ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (28) – przy obliczeniu dochodu rodziny ubiegającej się o przyznanie specjalnego zasiłku opiekuńczego odjęto niewłaściwą kwotę składki zdrowotnej. W kontrolowanym okresie zasiłkowym trwającym od 01 listopada 2018 roku do 31 października 2019 roku, rokiem bazowym z którego brane były pod uwagę dochody rodziny był 2017 rok. Przy obliczaniu dochodu członka rodziny odjęto kwotę składki zdrowotnej za okres od 1.01.2018 r. do 23.04.2019 r., a nie za 2017 rok pomimo, iż w aktach sprawy znajdował się dokument, z treści którego wynikała wysokość składki zdrowotnej za 2017 roku oraz za okres od 2018 do 2019 roku. W związku z powyższym dochód w przeliczeniu na osobę w rodzinie wynosił 952,97 zł. i nie kwalifikował rodziny do otrzymania specjalnego zasiłku opiekuńczego. Z wyjaśnień pracownika GOPS w Iławie wynika, że po wykazaniu w trakcie kontroli uchybienia ponownie przeprowadzono postępowanie w sprawie i ustalono, że łączny dochód rodziny osoby

ubiegającej się o specjalny zasiłek opiekuńczy oraz osoby wymagającej opieki w 2017 roku w przeliczeniu na osobę wynosi 975,59zł. i w dalszym ciągu przekracza ustawowo określone kryterium dochodowe (w wysokości 764,00 zł) uprawniające do specjalnego zasiłku opiekuńczego.

(dowód: akta kontroli: 18.7, 26.1)

dotyczy decyzji: GOPS/000865/519A/05/2019

Skutek ustalonego uchybienia:

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

Przyczyną powstania stwierdzonych uchybień jest niewystarczający nadzór Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Iławie nad realizacją bieżących zadań objętych kontrolą.

Do projektu wystąpienia pokontrolnego nie zostały wniesione zastrzeżenia.

Mając na uwadze powyższe ustalenia i oceny wnoszę o:

1. Przekazywanie osobom uprawnionym do zasiłku pielęgnacyjnego bądź do specjalnego zasiłku opiekuńczego – w sposób udokumentowany - pełnej informacji o tym, jakie należy spełnić warunki, aby uzyskać kontynuację świadczeń przy utracie ważności orzeczenia o niepełnosprawności lub stopniu niepełnosprawności.
2. Realizowanie - wobec osób pobierających specjalny zasiłek opiekuńczy, za które odprowadzono składki na ubezpieczenie emerytalno-rentowe i ubezpieczenie zdrowotne - zadania wynikającego z art. 41 ust. 8 ustawy z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 266 ze zm.) stanowiącego, że „*Informacje zawarte w raportach, o których mowa w ust. 1 – 6 płatnik składek przekazuje ubezpieczonemu w podziale na poszczególne miesiące, za rok ubiegły w terminie do dnia 28 lutego roku następnego, na piśmie lub za zgodą ubezpieczonego - w formie dokumentu elektronicznego - w celu ich weryfikacji.*”
3. Przyjmowanie przy obliczaniu dochodu rodziny osób ubiegających się o świadczenia rodzinne - pobierających świadczenia z ZUS - rzeczywistej wysokości odprowadzonej za te osoby składki zdrowotnej.

Proszę Panią Kierownik o podjęcie działań mających na celu usunięcie stwierdzonych uchybień oraz o poinformowanie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego, w terminie **14 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia**, o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz wykonania zaleceń pokontrolnych, a także o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia działań.

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

**WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
Artur Chojecki**