



WOJEWODA  
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Olsztyn, 10 czerwca 2024 r.

Wydział Kontroli  
PS-II.431.2.6.2024

**Szanowna Pani**  
**Emilia Mor-Górska**  
**Dyrektor**  
**Ośrodka Pomocy Społecznej**  
ul. Jaćwieska 9  
19-500 Gołdap

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 **Ośrodku Pomocy Społecznej w Gołdapi**, ul. Jaćwieska 9, 19-500 Gołdap (REGON: 519-60-63-01; NIP: 8471502780).

W okresie objętym kontrolą wykonywanie zadań w Ośrodku Pomocy Społecznej w Gołdapi nadzorowała **Pani Emilia Mor-Górska**, która pełni funkcję Dyrektora jednostki kontrolowanej od 3 września 2021 roku.

(dowód: akta kontroli: 25, 31)

#### **Kontrolę przeprowadził kontroler**

- **Paulina Sigiel** – inspektor wojewódzki w Wydziale Kontroli Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, delegatura w Ełku;
- legitymacja służbowa nr 41/2020 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie;
- imienne upoważnienie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego – z dnia 8 kwietnia 2024 roku nr FK-IV.0030.267.2024 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Ośrodku Pomocy Społecznej Gołdapi.

(dowód: akta kontroli: 5)

**Kontrola została przeprowadzona w dniach od 6 maja 2024 roku do 15 maja 2024 roku.** Odnotowana została pod pozycją 27 w książce kontroli prowadzonej w Ośrodku Pomocy Społecznej w Gołdapi.

(dowód: akta kontroli: 44)

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 pierwszym dniu kontroli, w trakcie którego okazano upoważnienie do kontroli oraz legitymację służbową kontrolera. Poinformowano o zasadach kontroli w trybie hybrydowym, wymaganych dokumentach do kontroli oraz formach i terminie ich przekazania. Kontrola zakończona została spotkaniem z Dyrektorem, 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.431.2.6.2024.

#### 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, świadczenia rodzicielskiego, zasiłku pielęgnacyjnego, jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka, specjalnego zasiłku opiekuńczego, świadczenia pielęgnacyjnego oraz realizowania ustawowych zadań dotyczących opłacania składki emerytalno-rentowej i zdrowotnej za osoby pobierające świadczenie pielęgnacyjne oraz specjalny zasiłek opiekuńczy i zadań ustawowych z tym związanych;

##### • 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) – *zwanej dalej ustawą o świadczeniach rodzinnych*.

Na podstawie ustaleń kontroli działalność Ośrodka Pomocy Społecznej w Gołdapi 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 IV 2022 roku oraz kwartał I, II i III 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 na świadczenia objęte zakresem kontroli przeznaczono **8.647.809,81 zł**, w tym na:
  - Zasiłek rodzinny wraz z dodatkami - kwotę **1.917.182,45 zł (17.096 świadczeń)**;
  - Świadczenie pielęgnacyjne - kwotę **4.032.113 zł (1.694 świadczenia)**
  - Specjalny zasiłek opiekuńczy – kwotę **35.380 zł (58 świadczeń)**
  - Zasiłek pielęgnacyjny – kwotę **1.308.854 zł (6.064 świadczenia)**
  - Świadczenie rodzicielskie – kwotę **430.769 zł (469 świadczeń)**

- Jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia się dziecka – **89.000 zł (89 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. Burmistrz Gminy Gołdap - na realizację zadań zleconych w rozdziale 85502 ze środków własnych przeznaczył w: IV kwartale 2022 roku oraz w okresie od I do III kwartału 2023 roku kwotę **40.280,00 zł**.

(dowód: akta kontroli: 12, 22-23)

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

Gmina miejsko-wiejska Gołdap liczy 19.145 mieszkańców. Organem właściwym, zobowiązanym do realizacji zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych jest Burmistrz Gminy Gołdap. Zadania z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych realizuje Ośrodek Pomocy Społecznej w Gołdapi. W kontrolowanej jednostce decyzje z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych wydawane były na podstawie upoważnień udzielonych przez organ właściwy tj. przez Burmistrza Gminy Gołdap.

Na dzień rozpoczęcia kontroli Ośrodek Pomocy Społecznej w Gołdapi wykonywał swoją działalność na podstawie Statutu nadanego Uchwałą Nr LXXXI/510/2023 Rady Miejskiej w Gołdapi z dnia 25 kwietnia 2023 roku. Obowiązujący w dniu rozpoczęcia kontroli *Statut* jednostki kontrolowanej – między innymi - stanowił, że „(...) § 4 Ośrodek realizuje zadania zlecone gminie i zadania własne gminy, działając na podstawie i w granicach przepisów prawa, a w szczególności (...) pkt.11) ustawy o świadczeniach rodzinnych.”

Organizację wewnętrzną, zasady funkcjonowania oraz zadania Ośrodka – na dzień rozpoczęcia kontroli - określał *Regulamin Organizacyjny Ośrodka Pomocy Społecznej w Gołdapi* wprowadzony Zarządzeniem Nr 12/VII/2023 Dyrektora Ośrodka Pomocy Społecznej w Gołdapi z dnia 31 lipca 2023 roku. Po dokonanej analizie tego dokumentu kontroler stwierdził, że obowiązujący *Regulamin Organizacyjny* był aktualny w zakresie objętym kontrolą.

(dowód: akta kontroli: 14, 29-30)

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

W trakcie prowadzonych działań kontrolnych ustalono, że Ośrodek Pomocy Społecznej w Gołdapi był organizacyjnie przygotowany do wykonywania zadań objętych kontrolą. Według stanu na dzień rozpoczęcia kontroli, w strukturze organizacyjnej kontrolowanej jednostki funkcjonował *Wydział Świadczeń* zajmujący się m.in. realizacją zadań objętych kontrolą. Działania kontrolne wykazały, że w okresie objętym kontrolą, zadania z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych realizowane były przez siedmiu pracowników (Kierownika Wydziału, inspektora, czterech podinspektorów oraz referenta). Kierownik Wydziału podlega bezpośrednio Dyrektorowi Ośrodka Pomocy Społecznej w Gołdapi, a pozostali pracownicy bezpośrednio podlegali Kierownikowi Wydziału Świadczeń. Pracownicy zajmujący się realizacją kontrolowanych zadań posiadali aktualne zakresy czynności oraz upoważnienia udzielone przez Burmistrza Gminy Gołdap - 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 Ośrodka Pomocy Społecznej w Gołdapi realizował zadania wynikające ze Statutu, Regulaminu organizacyjnego oraz upoważnień wydanych przez organ właściwy.

W okresie objętym kontrolą trzech pracowników realizujących kontrolowane zadania uczestniczyło w szkoleniach mających wpływ na podwyższenie stanu ich wiedzy oraz umiejętności niezbędnych do wykonywania powierzonych im zadań. Udział w szkoleniach potwierdzały certyfikaty.

(dowód: 25-27, 33-34)

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

Ośrodek Pomocy Społecznej w Gołdapi mieści się w budynku dwukondygnacyjnym pod adresem: ul. Jaćwieska 9, 19-500 Gołdap. Realizacja zadań objętych kontrolą odbywa się w dwóch pomieszczeniach na parterze budynku o łącznej powierzchni ok. 39,84 m<sup>2</sup>. Stanowiska pracy osób realizujących zadania objęte kontrolą wyposażone są w niezbędny sprzęt i urządzenia biurowe. Na korytarzu znajduje się miejsce dla interesantów służące wypełnianiu wniosków przez klientów Ośrodka oraz oczekiwaniu na obsługę. W budynku Ośrodka występują bariery architektoniczne dla osób z niepełnosprawnościami. W celu umożliwienia samodzielnego załatwienia sprawy przez osoby z niepełnosprawnościami zamontowany został schodofaz gąsienicowy. Akta spraw gromadzone są w teczkach osobowych, oznaczonych indywidualnym numerem nadanym wnioskodawcy. Teczki przechowywane są zgodnie z nadawaną im numeracją, w zamkniętych na klucz szafach biurowych ustawionych w pomieszczeniach zajmowanych przez pracowników realizujących zadania z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych.

Kontrolerowi okazano umowę na oprogramowanie do obsługi świadczeń rodzinnych zawartą z Sygnity Spółka Akcyjna. Ustalono, że w Ośrodku Pomocy Społecznej w Gołdapi pracownicy merytoryczni posługiwali się aktualną wersją oprogramowania, zgodną z wymaganiami określonymi przez ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego.

(dowód: akta kontroli: 10-11, 14-15)

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

Z informacji sporządzonej przez Dyrektora Ośrodka Pomocy Społecznej w Gołdapi wynika, że w okresie objętym kontrolą nie wpłynęła żadna skarga dotycząca świadczeń rodzinnych.

(dowód: akta kontroli: 13)

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

Z przedstawionych kontrolerowi materiałów wynikało, że w okresie objętym kontrolą Ośrodek Pomocy Społecznej w Gołdapi prowadził **1091** postępowań administracyjnych dotyczących rozpatrywania przyjętych wniosków o przyznanie świadczeń w sprawie ustalenia uprawnień do pobierania zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami, świadczenia rodzicielskiego, jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka, zasiłku pielęgnacyjnego oraz świadczenia pielęgnacyjnego zakończonych wydaniem decyzji administracyjnych, w tym:

- **685** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami (w tym: wydano 64 decyzje odmowne);
- **42** postępowania administracyjne związane z ustalaniem uprawnień do świadczenia rodzicielskiego (w tym: wydano 1 decyzję odmowną);
- **5** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do specjalnego zasiłku opiekuńczego (w tym: wydano 1 decyzję odmowną);

- **91** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka (w tym: wydano 7 decyzji odmownych);
- **211** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do zasiłku pielęgnacyjnego (w tym: wydano 4 decyzje odmowne);
- **57** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do świadczenia pielęgnacyjnego (w tym: wydano 23 decyzje odmowne).

W okresie objętym kontrolą w Ośrodku Pomocy Społecznej w Gołdapi prowadzono 28 postępowań związanych z ustalaniem nienależnie pobranych świadczeń i żądaniem ich zwrotu.

W okresie objętym kontrolą w Ośrodku Pomocy Społecznej w Gołdapi prowadzono 7 postępowań w sprawie rozłożenia kwoty zobowiązań na raty oraz nie prowadzono postępowań w sprawie umorzenia nienależnie pobranych świadczeń.

Ponadto wpłynęły 22 odwołania, w tym:

- 21 odwołań dotyczyło świadczenia pielęgnacyjnego, z tego: 4 sprawy zostały utrzymane w mocy, 12 spraw zostało uchylonych i w tych sprawach organ drugiej instancji orzekł co do istoty sprawy; 5 odwołań nie rozpatrzono do zakończenia okresu świadczeniowego poddanego kontroli tj. do dnia 31.10.2023 r.;
- 1 odwołanie dotyczyło zasiłku pielęgnacyjnego (zostało utrzymane w mocy).

W czasie prowadzonych działań kontrolnych w Ośrodku Pomocy Społecznej w Gołdapi skontrolowano akta **22** losowo wybranych spraw, w których łącznie prowadzono **24 postępowania administracyjne** - zakończone wydaniem decyzji - związanych z realizacją zadań objętych kontrolą.

Losowy dobór próby badawczej dokonany został spośród wszystkich postępowań administracyjnych prowadzonych przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Gołdapi w okresie objętym kontrolą – z zakresu zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami, świadczenia rodzicielskiego, zasiłku pielęgnacyjnego, jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka 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: 16-21)

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

- **8 spraw** związanych z zasiłkiem rodzinnym, w których prowadzono **10 postępowań administracyjnych**, w tym:
  - **7** postępowań zakończonych wydaniem decyzji administracyjnych ustalających uprawnienia do zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami,
  - **1** postępowanie zakończone wydaniem decyzji odmownej w zakresie ustalenia prawa do zasiłku rodzinnego,
  - **1** postępowanie zakończone wydaniem decyzji uchylającej prawo do świadczeń,
  - **1** postępowanie zakończone wydaniem decyzji ustalających nienależnie pobrane świadczenia.

(dowód: akta kontroli: 40)

- **3 sprawy** związane z zasiłkiem pielęgnacyjnym, w którym prowadzono **3 postępowania administracyjne** w tym:
  - **2** postępowania administracyjne zakończone wydaniem decyzji ustalających uprawnienia do zasiłku pielęgnacyjnego,
  - **1** postępowanie administracyjne zakończone wydaniem decyzji odmawiającej prawa do zasiłku pielęgnacyjnego .

(dowód: akta kontroli: 37)

- **3 sprawy** związane ze świadczeniem rodzicielskim, w którym prowadzono **3 postępowania** w tym:
  - 2 postępowania administracyjne zakończone wydaniem decyzji ustalających uprawnienia do świadczenia rodzicielskiego,
  - 1 postępowanie administracyjne zakończone wydaniem decyzji odmawiającej prawa do świadczenia rodzicielskiego.

(dowód: akta kontroli: 39)

- **3 sprawy** związane z jednorazową zapomogą z tytułu urodzenia się dziecka, w których prowadzono **3 postępowania administracyjne**, w tym:
  - 2 postępowania zakończone wydaniem decyzji ustalającej uprawnienia 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: 38)

- **3 sprawy** związane ze świadczeniem pielęgnacyjnym, w których prowadzono **3 postępowania administracyjne**, w tym:
  - 2 postępowania zakończone wydaniem decyzji ustalającej uprawnienia do świadczenia pielęgnacyjnego,
  - 1 postępowanie zakończone wydaniem decyzji odmownej w zakresie ustalenia prawa do świadczenia pielęgnacyjnego.

(dowód: akta kontroli: 36)

- **2 sprawy** związane ze specjalnym zasiłkiem opiekuńczym w których prowadzono **2 postępowania administracyjne**, w tym:
  - 1 postępowanie zakończone wydaniem decyzji ustalającej uprawnienia do specjalnego zasiłku opiekuńczego,
  - 1 postępowanie zakończone wydaniem decyzji odmownej w zakresie ustalenia prawa do specjalnego zasiłku opiekuńczego.

(dowód: akta kontroli: 35)

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

Kontroli i analizie poddano akta 2 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 lipiec 2023 roku oraz wrzesień 2023 roku.

(dowód: akta kontroli: 43)

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**

Decyzje z prowadzonych postępowań administracyjnych wydawano prawidłowo i terminowo, w kontrolowanych aktach nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień.

Do projektu wystąpienia pokontrolnego nie zostały wniesione zastrzeżenia.

**W związku z tym, iż nie stwierdzono istotnych 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  
*Radosław Król***

Do wiadomości:

Pan Konrad Kozanecki - Burmistrz Gołdapi