



WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Olsztyn, 22 maja 2023 r.

Wydział Polityki Społecznej
PS-II.431.2.5.2023

Szanowna Pani
Barbara Woźniak
pełniąca funkcję Wójta
Gminy Dubeninki
ul. Dębowa 27
19-504 Dubeninki

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 **Urzędzie Gminy Dubeninki** (ul. Dębowa 27, 19-504 Dubeninki) (REGON: 000534084; NIP: 844-11-49-296).

W okresie objętym kontrolą od dnia 21 października 2018 r. funkcję Wójta pełnił Pan Ryszard Zieliński, którego mandat wygasł 23 lutego 2023 r. na podstawie postanowienia Nr 1/2023 Komisarza Wyborczego w Olsztynie z dnia 1 marca 2023 r.

Pani Barbara Woźniak od 24 marca 2023 r. na podstawie powołania Prezesa Rady Ministrów pełni funkcję Wójta Gminy Dubeninki do czasu objęcia obowiązków przez nowo wybranego wójta.

(dowód: akta kontroli: 14, 21,48, 52)

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 29 marca 2023 roku nr FK-IV.0030.300.2023 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Urzędzie Gminy Dubeninki.

Kontrola została przeprowadzona w dniach **od 17 kwietnia 2023 roku do 25 kwietnia 2023 roku**. Odnotowana została pod pozycją 1/2023 w książce kontroli prowadzonej w Urzędzie Gminy w Dubeninkach.

(dowód: akta kontroli: 54)

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 pracownikiem, 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.431.2.5.2023.

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) – *zwanej dalej ustawą o świadczeniach rodzinnych*.

Na podstawie ustaleń kontroli działalność Urzędu Gminy w Dubeninkach w zakresie objętym kontrolą ocenia się **pozytywnie**.

USTALENIA KONTROLI

Na podstawie informacji otrzymanych z jednostki oraz danych wykazywanych przez jednostkę w sprawozdaniach 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 **997.700,54 zł**, z tego na świadczenia objęte zakresem kontroli przeznaczono **641.289,54 zł** (stanowiło to ok. **64 %** kwoty ogółem wydatkowanej na świadczenia rodzinne), w tym na:
 - Zasiłek rodzinny wraz z dodatkami - kwotę **421.386,54 zł (4074 świadczeń)**;
 - Świadczenie pielęgnacyjne - kwotę **219.903.00 zł (106 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 Dubeninki - na realizację zadań zleconych w rozdziale 85502 ze środków własnych w IV kwartale 2021 roku oraz w okresie od I do III kwartału 2022 nie przeznaczył żadnej kwoty.

(dowód: akta kontroli: 28-35, 53)

I. Organizacyjne zabezpieczenie realizacji zadań objętych kontrolą

Gmina Dubeninki liczy ok. 2 800 mieszkańców. Organem właściwym, zobowiązanym do realizacji zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych jest Wójt Gminy Dubeninki. Zadania z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych realizuje Urząd Gminy w Dubeninkach. W kontrolowanej jednostce decyzje z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych wydawane były na podstawie upoważnień udzielonych przez organ właściwy tj. przez Wójta Gminy Dubeninki.

Na dzień rozpoczęcia kontroli Urząd Gminy w Dubeninkach wykonywał swoją działalność na podstawie Statutu nadanego mu w drodze Uchwały nr XXXIII/253/18 Rady Gminy Dubeninki z dnia 20 września 2018 r. w sprawie uchwalenia Statutu Gminy Dubeninki. Statut został zmieniony raz uchwałą nr X/76/19 Rady Gminy Dubeninki z dnia 30 grudnia 2019 r. w sprawie zmiany Statutu Gminy Dubeninki.

Organizację wewnętrzną, zasady funkcjonowania oraz zadania Urzędu Gminy Dubeninki w okresie objętym kontrolą określał Regulamin Organizacyjny Urzędu Gminy Dubeninki wprowadzony Zarządzeniem Nr 99/2019 Wójta Gminy Dubeninki z dnia 19 listopada 2019 roku. Po dokonanej analizie dokumentów kontroler stwierdził, że obowiązujący Regulamin organizacyjny jest aktualny w zakresie objętym kontrolą (§ 20 punkt 69 Regulaminu).

(dowód: akta kontroli: 10, 18)

II. Kadra realizująca zadania objęte kontrolą

W trakcie prowadzonych działań kontrolnych ustalono, że Urząd Gminy Dubeninki 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 zajmował się jeden pracownik zatrudniony na stanowisku inspektora, których bezpośrednim przełożonym był Kierownik Referatu Infrastruktury i Gospodarki Przestrzennej. Pracownik zajmujący się realizacją kontrolowanych zadań posiadał aktualny zakres czynności oraz upoważnienia udzielone przez Wójta Gminy Dubeninki - niezbędne do prowadzenia postępowań administracyjnych. Decyzje wydawane z zakresu objętego kontrolą podpisywane były przez Wójta Gminy Dubeninki. Zadania te wykonywano na podstawie aktualnych przepisów prawnych w zakresie świadczeń rodzinnych.

W okresie objętym kontrolą pracownik uczestniczył w szkoleniach mających wpływ na podwyższenie stanu jego wiedzy oraz umiejętności niezbędnych do wykonywania powierzonych mu zadań. Udział w szkoleniach potwierdzały przedstawione kontrolerowi certyfikaty oraz podpisany przez pełniącą funkcję Wójta wykaz odbytych szkoleń.

(dowód: akta kontroli: 16, 20)

III. Techniczne zabezpieczenie realizacji zadań objętych kontrolą

Urząd Gminy Dubeninki mieści się w wolnostojącym jednopiętrowym budynku, który znajduje się przy ulicy Dębowej 27 w Dubeninkach. Realizacja zadań objętych kontrolą odbywa się w pomieszczeniu na parterze budynku o powierzchni ok. 17,5 m². Stanowisko pracy osoby realizującej zadania objęte kontrolą wyposażone jest w niezbędny sprzęt i urządzenia biurowe. Przed wejściem do pomieszczenia, w którym realizowane są zadania objęte kontrolą – umieszczono krzesła oraz stół z przeznaczeniem dla interesantów. W budynku nie usunięto barier architektonicznych.

Akta spraw gromadzone są w teczkach osobowych, opisanych imieniem, nazwiskiem oraz numerem. Wnioski są wpięte w zbiorcze tečky na dany okres zasiłkowy według daty wpływu i kolejności nadanego numeru a następnie przechowywane są w zamykanych na klucz szafach ustawionych w pomieszczeniu zajmowanym przez pracowników realizujących zadania z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych.

Kontrolerowi przekazano umowę na oprogramowanie do obsługi świadczeń rodzinnych zawartą z Sygnity Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie. Ustalono, że w Urzędzie Gminy Dubeninki osoba realizująca zadania objęte kontrolą posługiwała się aktualną wersją oprogramowania, zgodną z wymaganiami określonymi przez ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego.

(dowód: akta kontroli: 10, 12, 19)

IV. Skargi z zakresu spraw objętych kontrolą

Z informacji podpisanej przez pełniącą funkcję Wójta Gminy Dubeninki wynika, że w okresie objętym kontrolą nie rozpatrywano żadnej skargi dotyczącej spraw z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych.

(dowód: akta kontroli: 11)

V. Analiza prowadzonych postępowań administracyjnych

Z przedstawionych kontrolerowi materiałów wynikało, że w okresie objętym kontrolą Urząd Gminy w Dubeninkach prowadził **102 postępowania** administracyjne dotyczące 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:

- **102** postępowania administracyjnie związane z ustalaniem uprawnień do zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami (w tym: wydano 7 decyzji odmownych);
- **8** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do świadczenia pielęgnacyjnego (w tym: wydano 4 decyzje odmowne);

W okresie objętym kontrolą w Urzędzie Gminy w Dubeninkach prowadzono **3 postępowania** związane z ustalaniem nienależnie pobranych świadczeń i żądaniem ich zwrotu. Nie prowadzono postępowań w sprawie rozłożenia kwoty zobowiązań na raty. Nie prowadzono także postępowań odnośnie umorzenia nienależnie pobranych świadczeń. Ponadto wpłynęły **trzy odwołania** (wszystkie dotyczyły świadczenia pielęgnacyjnego). Odwołania dotyczące świadczenia pielęgnacyjnego zostały zakończone następująco: 1 decyzja została utrzymana w mocy, 2 decyzje zostały uchylone przez organ II instancji i SKO przyznało świadczenie pielęgnacyjne.

W czasie prowadzonych działań kontrolnych w Urzędzie Gminy w Dubeninkach skontrolowano akta **15** losowo wybranych spraw, w których łącznie prowadzono **21** postępowań administracyjnych - zakończonych wydaniem decyzji - związanych z realizacją zadań objętych kontrolą.

(dowód: akta kontroli: 7, 8, 24, 25, 37-40)

Losowy dobór próby badawczej dokonany został spośród wszystkich postępowań administracyjnych prowadzonych przez Urząd Gminy w Dubeninkach 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 **16 postępowań administracyjnych**, w tym:
 - **10** 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,
 - **4** postępowania zakończone wydaniem decyzji ustalającej nienależnie pobrane świadczenia.

(dowód: akta kontroli: 41-43)

- **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: 40, 44)

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 październik 2022 roku.

(dowód: akta kontroli: 49)

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.

VIII. Ustalone uchybienia

- **uchybienia niemające wpływu na kontrolowaną działalność tj.**

1. W dwóch przypadkach stanowiącym ok. 13 % skontrolowanych akt brak było w pouczeniu decyzji o przyznaniu świadczenia pielęgnacyjnego informacji na podstawie art. 24 ust. 2a ustawy o świadczeniach rodzinnych o tym jakie trzeba spełnić warunki aby uzyskać kontynuację świadczeń przy utracie ważności orzeczenia o niepełnosprawności/stopniu niepełnosprawności.

Dotyczy decyzji: IGP.8252.95.2021; IGP.8252.131.2022.

(dowód: akta kontroli: 40)

Skutek ustalonych uchybień:

W ww. sprawie negatywnymi skutkami dla strony może być niedoinformowanie o warunkach kontynuacji świadczenia.

Przyczyną powstania stwierdzonych uchybień jest niewystarczający nadzór Wójta Gminy Dubeninki 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/ Dodanie w pouczeniu decyzji o przyznaniu świadczenia pielęgnacyjnego informacji na podstawie art. 24 ust. 2a ustawy o świadczeniach rodzinnych o tym jakie trzeba spełnić warunki aby uzyskać kontynuację świadczeń przy utracie ważności orzeczenia o niepełnosprawności/stopniu niepełnosprawności.

Proszę Panią 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