



WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Olsztyn, 16 czerwca 2023 r.

PS-II.431.3.8.2023

Szanowna Pani
Katarzyna Pawłowicz
Dyrektor Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
ul. Pieniężnego 10a
11-200 Bartoszyce

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 Bartoszycach**, ul. Pieniężnego 10a , 11-200 Bartoszyce (REGON: 510508420; NIP: 743-13-33-402).

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie jej prowadzenia wykonywanie zadań w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Bartoszycach nadzorowała **Pani Katarzyna Pawłowicz**, która od dnia 10 marca 2021 roku zatrudniona jest na stanowisku Dyrektora tego Ośrodka.

(dowód: akta kontroli: 10.6, 10.8)

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny:

- **Anna Stejn** – inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – Oddział Zabezpieczenia Społecznego w Delegaturze Urzędu w Elblągu- **przewodnicząca zespołu kontrolnego**;
 - legitymacja służbowa nr 17/2021 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie;
 - imienne upoważnienie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego – z dnia 15 maja 2023 roku nr FK-IV.0030.424.2023 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Bartoszycach.
- **Małgorzata Mazur** – inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – Oddział Zabezpieczenia Społecznego w Delegaturze Urzędu w Elblągu;
 - legitymacja służbowa nr 33/2020 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie;
 - imienne upoważnienie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego – z dnia 15 maja 2023 roku nr FK-IV.0030.425.2023 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Bartoszycach.

(dowód: akta kontroli: 6, 7)

Kontrola została przeprowadzona w dniach od 22 maja 2023 roku do 31 maja 2023 roku. Odnotowana została pod pozycją 2/2023 w książce kontroli prowadzonej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Bartoszycach.

(dowód: akta kontroli: 9)

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 Elblągu, 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 upoważnienia do kontroli oraz legitymacje służbowe kontrolerów. Poinformowano o zasadach kontroli w trybie hybrydowym, wymaganych dokumentach do kontroli oraz formach i terminie ich przekazania. Kontrola zakończona została wideokonferencją, w czasie której kontrolerzy przekazali wstępne wnioski z przeprowadzonej kontroli oraz poinformowali o przewidywanych terminach przekazania projektu wystąpienia pokontrolnego. Akta przeprowadzonej kontroli dostępne są w systemie EZD pod nr sprawy PS-II.431.3.8.2023.

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 z późn.zm.) – *zwanej dalej ustawą o świadczeniach rodzinnych*.

Na podstawie ustaleń kontroli działalność Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bartoszycach w zakresie objętym kontrolą ocenia się **pozytywnie z uchybieniami**.

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 2021 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 6.745.429,97 zł, z tego na świadczenia objęte zakresem kontroli przeznaczono 5.130.558,84 zł (stanowiło to ok. 76 % kwoty ogółem wydatkowanej na świadczenia rodzinne), w tym na:
 - Zasiłek rodzinny wraz z dodatkami - kwotę 1.229.829,00 zł (11 168 świadczeń);
 - Świadczenie pielęgnacyjne - kwotę 3.900.729,84 zł (1 485 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 Bartoszyce - 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 **29.897,35 zł**.

(dowód: akta kontroli: 11.2-11.7)

I. Organizacyjne zabezpieczenie realizacji zadań objętych kontrolą

Gmina Bartoszyce liczy 10.555 mieszkańców. Organem właściwym, zobowiązanym do realizacji zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych jest Wójt Gminy Bartoszyce. Zadania z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych realizuje Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bartoszycach. W kontrolowanej jednostce decyzje z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych wydawane były na podstawie upoważnień udzielonych przez organ właściwy tj. przez Wójta Gminy Bartoszyce.

Na dzień rozpoczęcia kontroli Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bartoszycach wykonywał swoją działalność na podstawie Uchwały Nr XVI/205/2016 Rady Gminy Bartoszyce z dnia 20 maja 2016 r. w sprawie uchwalenia Statutu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bartoszycach zmienionego uchwałą nr XXXI/220/2020 Rady Gminy Bartoszyce z dnia 6 listopada 2020r.. Obowiązujący w dniu rozpoczęcia kontroli Statut jednostki kontrolowanej stanowił w Rozdziale 2, że: „Szczegółowe działania i zadania Ośrodka obejmują zakres określony, m.in. ... w ustawie z dnia 28 listopada 2003r. o świadczeniach rodzinnych...”. Ponadto w §5 ust. 1 pkt 2 statutu zamieszczono zapis, że: „Ośrodek realizuje zadania zlecone z zakresu administracji rządowej wynikające zobowiązujących przepisów, w tym zadania wykonywane w oparciu o pełnomocnictwa i upoważnienia wydane przez Wójta Gminy Bartoszyce”.

Organizację wewnętrzną, zasady funkcjonowania oraz zadania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bartoszycach w okresie objętym kontrolą określał Regulamin Organizacyjny Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bartoszycach wprowadzony Zarządzeniem Dyrektora Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bartoszycach nr 20/2021 z dnia 10 września 2021 roku zmieniony Zarządzeniem nr 6/2022 z dnia 4 maja 2022r. oraz Zarządzeniem Nr 14/2022 z dnia 1 września 2022r. Po dokonanej analizie dokumentów kontrolujący stwierdzili, że obowiązujący Regulamin organizacyjny jest aktualny w zakresie objętym kontrolą.

(dowód: akta kontroli: 10.2-10.5, 10.11)

II. Kadra realizująca zadania objęte kontrolą

W trakcie prowadzonych działań kontrolnych ustalono, że Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bartoszycach był organizacyjnie przygotowany do wykonywania zadań objętych kontrolą. Działania kontrolne wykazały, że w okresie objętym kontrolą realizacją zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych zajmował się jeden pracownik z Sekcji Świadczeń Rodzinnych i Funduszu Alimentacyjnego (inspektor ds. świadczeń rodzinnych) zastępowany przez drugiego z pracowników Sekcji Świadczeń - inspektora do spraw świadczeń z funduszu alimentacyjnego, którzy podlegali bezpośrednio Kierownikowi Sekcji Świadczeń Rodzinnych i Funduszu Alimentacyjnego. Pracownicy zajmujący się realizacją kontrolowanych zadań posiadali aktualne zakresy czynności oraz upoważnienia udzielone przez Wójta Gminy Bartoszyce - niezbędne do prowadzenia postępowań administracyjnych z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych. W trakcie kontroli uzupełniono upoważnienia dla pracowników realizujących kontrolowane zadania w zakresie wydawania zaświadczeń oraz poświadczenia za

zgodność z oryginałem odpisów dokumentów przedstawionych przez stronę na potrzeby prowadzonych postępowań administracyjnych. Zadania te wykonywano na podstawie aktualnych przepisów prawnych w zakresie świadczeń rodzinnych.

Na dzień rozpoczęcia kontroli Dyrektor Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bartoszycach posiadał upoważnienia 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 pracownik realizujący kontrolowane zadania uczestniczył w szkoleniach mających wpływ na podwyższenie stanu wiedzy oraz umiejętności niezbędnych do wykonywania powierzonych mu zadań. Udział w szkoleniach potwierdziły certyfikaty.

(dowód: akta kontroli: 10.7, 10.9, 10.10, 11.1)

III. Techniczne zabezpieczenie realizacji zadań objętych kontrolą

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bartoszycach mieści się na II piętrze wolnostojącego, trzypiętrowego budynku przy ul. Pieniężnego 10a. W niniejszym budynku znajduje się również Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, Polski Czerwony Krzyż, Dzienny Dom Senior+, Polski Komitet Pomocy Społecznej, Polski Związek Niewidomych oraz Środowiskowy Dom Samopomocy. Sekcja Świadczeń Rodzinnych i Funduszu Alimentacyjnego Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bartoszycach zajmuje 2 pomieszczenia. Jedno pomieszczenie o powierzchni ok. 14,5m² zajmuje dwóch pracowników merytorycznych realizujących zadania z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych i ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów. Drugie pomieszczenie o powierzchni ok. 13,5m² zajmuje Kierownik Sekcji Świadczeń Rodzinnych i Funduszu Alimentacyjnego wraz z Kierownikiem Sekcji Pracy Socjalnej i Pomocy Społecznej. Stanowiska pracy osób realizujących zadania objęte kontrolą wyposażone są w niezbędny sprzęt i urządzenia biurowe. Osoby oczekujące na załatwienie sprawy mogą skorzystać ze stolika i krzeseł znajdujących się w korytarzu lub w sekretariacie aby wypełnić druki na miejscu. Dokumenty przyjmowane są w przez pracownika merytorycznego w pomieszczeniu wyznaczonym do realizacji zadań.

Akta spraw gromadzone są w teczkach osobowych oznaczonych imieniem i nazwiskiem. Teczki wpięte są w segregatory, które przechowywane są w zamkniętych na klucz szafach biurowych ustawionych w pomieszczeniu zajmowanym przez pracownika realizującego zadania z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych.

Budynek, w którym mieści się Ośrodek nie posiada barier architektonicznych. Na zewnątrz budynku jak i wewnątrz znajduje się winda, która umożliwia osobom z niepełnosprawnościami poruszanie się między piętrami.

Osobom przeprowadzającym kontrolę przekazano umowę na oprogramowanie do obsługi świadczeń rodzinnych zawartą z Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie. Ustalono, że w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Bartoszycach pracownicy merytoryczni posługiwali się aktualną wersją oprogramowania, zgodną z wymaganiami określonymi przez ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego.

(dowód: akta kontroli: 10.11, 11.8)

IV. Skargi z zakresu spraw objętych kontrolą

Z informacji sporządzonej przez Dyrektora Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bartoszycach wynika, że w okresie objętym kontrolą nie rozpatrywano żadnej skargi dotyczącej spraw z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych.

(dowód: akta kontroli: 10.11)

V. Analiza prowadzonych postępowań administracyjnych

Z przedstawionych kontrolerom materiałów wynikało, że w okresie objętym kontrolą w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Bartoszycach prowadzono **404** 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:

- **357** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami (w tym: wydano 12 decyzji odmownych);
- **47** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do świadczenia pielęgnacyjnego (w tym: wydano 31 decyzji odmownych).

W okresie objętym kontrolą w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Bartoszycach prowadzono 8 postępowań w sprawie nienależnie pobranych świadczeń i żądaniem ich zwrotu (6 spraw dotyczyło zasiłku rodzinnego i 2 sprawy dotyczyły świadczenia pielęgnacyjnego). Organ prowadził 1 postępowanie w sprawie umorzenia nienależnie pobranego świadczenia pielęgnacyjnego, które zakończyło się decyzją odmowną. Ponadto nie prowadzono postępowań w sprawie rozłożenia na raty kwoty zobowiązań wynikających z nienależnie pobranego zasiłku rodzinnego. Od decyzji Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bartoszycach wpłynęły 32 odwołania dotyczące świadczenia pielęgnacyjnego. Wszystkie decyzje zostały przez organ II instancji uchylone i orzeczono co do istoty sprawy.

W czasie prowadzonych działań kontrolnych w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Bartoszycach skontrolowano akta **25** losowo wybranych spraw, w których łącznie prowadzono **26** postępowań administracyjnych - zakończonych wydaniem decyzji - związanych z realizacją zadań objętych kontrolą.

(dowód: akta kontroli: 10.1,14)

Losowy dobór próby badawczej dokonany został spośród wszystkich postępowań administracyjnych prowadzonych przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bartoszycach 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: 14,15)

VI. Kontroli i analizie poddano:

- **15 spraw** związanych z zasiłkiem rodzinnym, w których prowadzono **15 postępowań administracyjnych**, w tym:
 - **10** postępowań zakończonych wydaniem decyzji administracyjnych ustalających uprawnienia do zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami,
 - **4** postępowania zakończone wydaniem decyzji odmownej w zakresie ustalenia prawa do zasiłku rodzinnego,
 - **1** postępowanie zakończone wydaniem decyzji ustalającej nienależnie pobrane świadczenia rodzinne.

(dowód: akta kontroli: 14, 16, 19)

- **10 spraw** związanych ze świadczeniem pielęgnacyjnym, w których prowadzono **11 postępowań administracyjnych**, w tym:

- 4 postępowania zakończone wydaniem decyzji ustalających uprawnienia do świadczenia pielęgnacyjnego,
- 5 postępowań zakończonych wydaniem decyzji odmownej w zakresie ustalenia prawa do świadczenia pielęgnacyjnego,
- 1 postępowanie zakończone wydaniem decyzji uchylającej prawo do świadczenia pielęgnacyjnego,
- 1 postępowanie zakończone wydaniem decyzji ustalającej nienależnie pobrane świadczenie pielęgnacyjne.

(dowód: akta kontroli: 14, 17, 18)

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

Kontroli i analizie poddano akta 5 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: 12.1, 12.2)

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

W czasie prowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono:

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

1. W 5 przypadkach, co stanowiło ok. 19 % ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (26) , przed wydaniem decyzji administracyjnych nie informowano strony postępowania o toczącym się postępowaniu w sprawie wydania decyzji niezgodnej z żądaniem strony. Zgodnie z art. 79a § 1 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 roku – Kodeks postępowania administracyjnego (Dz.U. z 2023 roku, poz. 775 z późn.zm.) w postępowaniu wszczętym na żądanie strony, informując o możliwości wypowiedzenia się co do zebranych dowodów i materiałów oraz zgłoszonych żądań, organ administracji publicznej jest obowiązany do wskazania przesłanek zależnych od strony, które nie zostały na dzień wysłania informacji spełnione lub wykazane, co może skutkować wydaniem decyzji niezgodnej z żądaniem strony.

(dowód: akta kontroli: 13.1)

dotyczy decyzji:

4702.01.000970.12.2021, 4702.1.000215.06.2022, 4702.1.000212.06.2022, 4702.1.000205.05.2022, 4702.1.000128.03.2022

Skutek ustalonego uchybienia:

Powyższe uchybienia – na dzień rozpoczęcia kontroli - nie skutkowały negatywnie dla żadnej ze stron prowadzonych postępowań administracyjnych. Niemniej jednak wskazać trzeba, że niezapewnienie Stronie postępowania czynnego udziału w postępowaniu oraz brak możliwości wypowiedzenia się co do zebranych dowodów i materiałów w sprawie oraz zgłoszonych żądań, może prowadzić do wydania decyzji niezgodnej z żądaniem Strony.

2. W **10 przypadkach**, co stanowiło ok. **38%** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (26) przy ustalaniu uprawnienia do zasiłku rodzinnego - w uzasadnieniach decyzji przyznających prawo do tego świadczenia - nie wyszczególniano faktycznej wysokości uzyskiwanego dochodu w przeliczeniu na osobę w rodzinie (ustalonego w trakcie prowadzonego postępowania administracyjnego).

Nie spełniano więc wymogu określonego w art. 107 § 3 Kpa stanowiącego, że uzasadnienie faktyczne decyzji powinno w szczególności zawierać wskazanie faktów, które organ uznał za udowodnione oraz dowody, na których się oparł.

(dowód: akta kontroli: 12.3-12.5)

dotyczy decyzji:

4700.000724.10.2021, 4700.000738.10.2021, 4700.000583.09.2021, 4700.000891.11.2021, 4700.000680.09.2021, 4700.000655.09.2021, 4700.000795.11.2021, 4700.000936.12.2021, 4700.000590.09.2021, 4700.000796.11.2021

Skutek ustalonych uchybień

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

3. W **1 przypadku** co stanowiło ok. **3 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (26), w związku ze złożonym wnioskiem o ustalenie prawa do zasiłku rodzinnego, przy obliczaniu dochodu rodziny błędnie ustalono wysokość dochodu uzyskanego jednego z członków rodziny. Od przychodu nie odliczono kosztów uzyskania dochodu, co spowodowało, że dochód na osobę w rodzinie przekroczył kryterium dochodowe uprawniające do zasiłku rodzinnego (**793,01zł.**). Organ w wyniku błędnie ustalonego dochodu rodziny odmówił prawa do zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami. Z wyjaśnień Dyrektora jednostki wynika, że uwzględniony został dochód netto faktycznie otrzymywany przez członka rodziny. Po ponownej weryfikacji dochodów (przychodu pomniejszonego o koszty uzyskania przychodu, należny podatek dochodowy od osób fizycznych, składki na ubezpieczenia społeczne niezaliczone do kosztów uzyskania przychodu oraz składki na ubezpieczenie zdrowotne) ustalono, że dochód na osobę w rodzinie wyniósł **730,51zł.** Dochód nadal przekraczał kryterium dochodowe uprawniające do zasiłku rodzinnego w pełnej wysokości ale uprawniał wnioskodawcę do pobierania zasiłku rodzinnego w wysokości „złotówka za złotówkę”.

(dowód: akta kontroli: 12.6, 12.7)

dotyczy decyzji: 4700.000954.12.2021

Skutek ustalonych uchybień:

Powyższe uchybienie skutkowało negatywnie dla strony postępowania tj. odmową świadczeń. Skutkiem dla jednostki jest wznowienie prowadzonego postępowania i ponowne ustalenie prawa do zasiłku rodzinnego.

• uchybienie powtarzalne występujące w znacznej liczbie:

1. W **23 przypadkach**, co stanowiło ok. **88 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych, w decyzjach administracyjnych dotyczących świadczeń rodzinnych i świadczenia pielęgnacyjnego (26) błędnie wskazano Dyrektora Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bartoszycach jako organ administracji publicznej wydający decyzje. Zgodnie z art. 20 ust. 1 - 4 w związku z art. 3 pkt 11 ustawy o świadczeniach rodzinnych organem właściwym do prowadzenia postępowań w sprawie świadczeń rodzinnych jest wójt, burmistrz

lub prezydent miasta właściwy ze względu na miejsce zamieszkania osoby ubiegającej się o świadczenie rodzinne lub otrzymującej świadczenie rodzinne.

Decyzje organu I instancji powinny zawierać oznaczenie organu wydającego tj. Wójt Gminy Bartoszyce, natomiast upoważniony pracownik powinien je podpisać jako osoba działająca z upoważnienia Wójta Gminy.

Dotyczy decyzji: 4702.1.000861.11.2021, 4702.1.000.152.04.2022, 4702.1.000970.12.2021, 4702.1.000212.06.2022, 4702.1.000.205.05.2022, 4702.1.000128.03.2022, 4702.000583.09.2021, 4700.000891.11.2021, 4700.000680.09.2021, 4700.000650.09.2021, 4700.000795.11.2021, ZZ.000193.05.2022, ZK.000084.03.2022, ZZ.0010006.12.2021, 4700.000936.12.2021, 4700.000590.09.2021, 470.000796.11.2021, 4700.000724.10.2021, 4700.000738.10.2021, 4700.000732.10.2021, 4700.000674.09.2021, 4700.000177.05.2022, 4700.000954.12.2021

(dowód: akta kontroli: 12.3-12.7, 13.1)

Skutek ustalonych uchybień:

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

Przyczyną powstania stwierdzonych uchybień jest niewystarczający nadzór Dyrektora Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bartoszycach 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/ Bezwzględne stosowanie procedur wynikających z art. 79 § 1 ustawy z dnia 14 czerwca 1960r. Kodeksu postępowania administracyjnego (Dz. U. z 2023 roku, poz. 775 ze zm.), w zakresie odmowy prawa do świadczeń.
- 2/ Wyszczególnianie w treści uzasadnienia decyzji przyznającej zasiłek rodzinny, faktycznej wysokości uzyskiwanego dochodu w przeliczeniu na osobę w rodzinie, ustalonego w trakcie prowadzonego postępowania administracyjnego.
- 3/ Zachowanie – w prowadzonych postępowaniach administracyjnych w zakresie ustalania uprawnień do zasiłku rodzinnego – określonych w przepisach prawa zasad obliczania dochodu, a w szczególności uwzględnianie kosztu uzyskania przychodu pomniejszającego dochód w odniesieniu do dochodu uzyskanego po roku kalendarzowym poprzedzającym okres, na jaki ustalany jest zasiłek rodzinny.
- 4/ Ponowne przeprowadzenie postępowania administracyjnego w celu ustalenia uprawnienia do zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami.
- 5/ Wskazywanie w decyzjach administracyjnych – Wójta Gminy Bartoszyce - jako organu administracji publicznej wydającego decyzję administracyjną.

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**