



WOJEWODA  
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Olsztyn, 25 kwietnia 2023 r.

PS-II.431.3.6.2023

**Szanowny Pan**  
**Andrzej Jan Mazur**  
**Wójt Gminy**  
ul. Kopernika 7  
11-135 Lubomino

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 Panu wystąpienie pokontrolne.

#### **WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

Kontrolę przeprowadzono w **Urzędzie Gminy w Lubominie**, ul. Kopernika 7, 11-135 Lubomino (REGON: 510742770; NIP: 743-19-91-269).

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie jej prowadzenia, wykonywanie zadań w Urzędzie Gminy Lubomino nadzorował **Pan Andrzej Jan Mazur - Wójt Gminy Lubomino** – wybrany w wyborach z dnia 21 października 2018 roku.

(dowód: akta kontroli: 10)

**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 marca 2023 roku nr FK-IV.0030.259.2023 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Urzędzie Gminy w Lubominie.
- **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 marca 2023 roku nr FK-IV.0030.258.2023 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Urzędzie Gminy w Lubominie.

(dowód: akta kontroli: 6, 7)

**Kontrola została przeprowadzona w dniach od 3 kwietnia 2023 roku do 14 kwietnia 2023 roku.** Odnotowana została pod pozycją 2/2023 w książce kontroli prowadzonej w Urzędzie Gminy w Lubominie.

(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.431.3.6.2023.

#### **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 Urzędu Gminy w Lubominie 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 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 1.574.953,00 zł, z tego na świadczenia objęte zakresem kontroli przeznaczono 1.165.827,00 zł (stanowiło to ok. 74,02 % kwoty ogółem wydatkowanej na świadczenia rodzinne), w tym na:
  - Zasiłek rodzinny wraz z dodatkami - kwotę 577.431,20 zł (4388 świadczeń);
  - Świadczenie pielęgnacyjne - kwotę 588.395,80 zł (274 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 Lubomina - 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 **59.236,00 zł**.

(dowód: akta kontroli: 10)

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

Gmina Lubomino liczy 3.551 mieszkańców. Organem właściwym, zobowiązanym do realizacji zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych jest Wójt Gminy Lubomino. Zadania z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych realizuje Urząd Gminy Lubomino. W kontrolowanej jednostce decyzje z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych wydawane były na podstawie upoważnień udzielonych przez organ właściwy tj. przez Wójta Gminy Lubomino.

Na dzień rozpoczęcia kontroli Urząd Gminy Lubomino wykonywał swoją działalność na podstawie Uchwały Nr XII/83/2019 Rady Gminy Lubomino z dnia 28 listopada 2019 r. w sprawie uchwalenia Statutu Gminy Lubomino. Obowiązujący w dniu rozpoczęcia kontroli Statut jednostki kontrolowanej stanowił w §5 pkt 2, że „... Gmina wykonuje zadania własne oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej poprzez swoje organy i jednostki organizacyjne”.

Organizację wewnętrzną, zasady funkcjonowania oraz zadania Urzędu Gminy Lubomino w okresie objętym kontrolą określał Regulamin Organizacyjny Urzędu Gminy Lubomino wprowadzony Zarządzeniem nr Or.120.11.2020 Wójta Gminy Lubomino z dnia 15 maja 2020r. w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy Lubomino wraz ze zmianami. Po dokonanej analizie dokumentów kontrolujący stwierdzili, że obowiązujący Regulamin organizacyjny jest aktualny w zakresie objętym kontrolą.

(dowód: akta kontroli: 10)

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

W trakcie prowadzonych działań kontrolnych ustalono, że Urząd Gminy Lubomino 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 - inspektor ds. świadczeń rodzinnych, świadczeń alimentacyjnych, dodatków mieszkaniowych, energetycznych oraz świadczenia wychowawczego, który podlegał bezpośrednio Sekretarzowi Urzędu. Pracownik zajmujący się realizacją kontrolowanych zadań posiadał aktualny zakres czynności oraz upoważnienia udzielone przez Wójta Gminy Lubomino - niezbędne do prowadzenia postępowań administracyjnych z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych. Zadania te wykonywano na podstawie aktualnych przepisów prawnych w zakresie świadczeń rodzinnych.

W okresie objętym kontrolą pracownik realizujący kontrolowane zadania uczestniczył w szkoleniu mającym wpływ na podwyższenie stanu wiedzy oraz umiejętności niezbędnych do wykonywania powierzonych mu zadań. Udział w szkoleniu potwierdziło zaświadczenie.

(dowód: akta kontroli: 10)

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

Urząd Gminy Lubomino mieści się w wolnostojącym, jednopiętrowym budynku z dobudówką parterową przy ul. Kopernika 7 w Lubominiu. W niniejszym budynku znajduje się również Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej. Realizacja zadań objętych kontrolą odbywa się w pomieszczeniu na parterze o powierzchni ok. 15 m<sup>2</sup>. W niniejszym pomieszczeniu usytuowane jest również stanowisko pracy pracownika realizującego zadania z zakresu świadczeń wychowawczych, dodatków mieszkaniowych i energetycznych oraz rozliczania energii elektrycznej. Stanowisko pracy osoby realizującej zadania objęte kontrolą wyposażone jest w niezbędny sprzęt i urządzenia biurowe. Osoby oczekujące na załatwienie sprawy mogą skorzystać w korytarzu budynku z krzeseł oraz stolika.

Dokumenty z zakresu świadczeń rodzinnych i świadczenia pielęgnacyjnego przyjmowane są w sekretariacie Urzędu Gminy Lubomino przez pracownika ds. organizacyjnych lub przez pracownika realizującego kontrolowane zadania, a następnie dekretowane przez Wójta Gminy lub Sekretarza Gminy i przekazywane na stanowisko pracy.

Akta spraw gromadzone są w teczkach osobowych spiętych i ułożonych chronologicznie, oznaczonych imieniem, nazwiskiem oraz adresem zamieszkania. Teczki ułożone są zgodnie z kolejnością alfabetyczną. Segregatory te przechowywane są w zamykanych na klucz szafach biurowych ustawionych w pomieszczeniu zajmowanym przez pracownika realizującego 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 Urzędzie Gminy Lubomino pracownicy merytoryczni posługiwali się aktualną wersją oprogramowania, zgodną z wymaganiami określonymi przez ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego.

(dowód: akta kontroli: 10)

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

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

(dowód: akta kontroli: 10)

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

Z przedstawionych kontrolerom materiałów wynikało, że w okresie objętym kontrolą w Urzędzie Gminy Lubomino prowadzono **165** postępowań administracyjnych dotyczących 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:

- **151** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami (w tym: wydano 12 decyzji odmownych);
- **14** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do świadczenia pielęgnacyjnego (w tym: wydano 10 decyzji odmownych).

W okresie objętym kontrolą w Urzędzie Gminy Lubomino prowadzono 4 postępowania w sprawie nienależnie pobranych świadczeń i żądaniem ich zwrotu. Nie prowadzono postępowań w sprawie rozłożenia na raty kwoty zobowiązań wynikających z nienależnie pobranego zasiłku rodzinnego jak również w sprawie umorzenia nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych. Od decyzji Wójta Gminy Lubomino wpłynęło 8 odwołań dotyczących świadczenia pielęgnacyjnego. Wszystkie decyzje zostały przez organ II instancji uchylone i orzeczono co do istoty sprawy.

W czasie prowadzonych działań kontrolnych w Urzędzie Gminy w Lubominie 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: 10-15)

Losowy dobór próby badawczej dokonany został spośród wszystkich postępowań administracyjnych prowadzonych przez Urząd Gminy Lubomino 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: 11-15)

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

- **15 spraw** związanych z zasiłkiem rodzinnym, w których prowadzono **18 postępowań administracyjnych**, w tym:
  - **11** postępowań zakończonych wydaniem decyzji administracyjnych ustalających uprawnienia do zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami,
  - **3** postępowania zakończone wydaniem decyzji odmownej w zakresie ustalenia prawa do zasiłku rodzinnego,
  - **2** postępowania zakończone wydaniem decyzji uchylającej prawo do zasiłku rodzinnego,
  - **2** postępowania zakończone wydaniem decyzji ustalającej nienależnie pobrane świadczenia rodzinne.

(dowód: akta kontroli: 11, 12, 15)

- **10 spraw** związanych ze świadczeniem pielęgnacyjnym, w których prowadzono **10 postępowań administracyjnych**, w tym:
  - **4** postępowań zakończonych wydaniem decyzji ustalających uprawnienia do świadczenia pielęgnacyjnego,
  - **6** postępowań zakończonych wydaniem decyzji odmownej w zakresie ustalenia prawa do świadczenia pielęgnacyjnego.

(dowód: akta kontroli: 11, 13-14)

## **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 grudzień 2021 roku.

(dowód: akta kontroli: 10)

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:

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

W **2 przypadkach**, co stanowiło ok. **7 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (28) , przed wydaniem decyzji administracyjnych nie poinformowano 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 2022 roku, poz. 2000 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 wystąpienia informacji spełnione lub wykazane, co może skutkować wydaniem decyzji niezgodnej z żądaniem strony.

(dowód: akta kontroli: 11, 12, 15)

dotyczy decyzji:

000284/ZR/10/2021, 000278/ZR/10/2021

### **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.

Przyczyną powstania stwierdzonych uchybień jest niewystarczający nadzór Wójta Gminy Lubomino nad realizacją zadań w okresie objętym kontrolą.

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

**Mając na uwadze powyższe ustalenia i ocenę wnoszę o:**

Bezwzględne stosowanie procedur wynikających z art. 79 § 1 ustawy z dnia 14 czerwca 1960r. Kodeksu postępowania administracyjnego (Dz. U. z 2022 roku, poz. 2000 ze zm.), w zakresie odmowy prawa do świadczeń.

Proszę Pana 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**