

Olsztyn, 15 listopada 2021 r.



WOJEWODA  
WARMIŃSKO-MAZURSKI  
PS-V.431.1.14.2021

**Szanowna Pani  
Danuta Niemanowska  
Dyrektor  
Gminnego Ośrodka Pomocy  
Społecznej w Ostródzie**

Ul. 11-go Listopada 39  
14-100 Ostróda

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 Ostródzie (ul. 11-go Listopada 39, 14-100 Ostróda, REGON: 004450220; NIP: 741-14-95-403).

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie jej prowadzenia wykonywanie zadań w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Ostródzie nadzorowała **Pani Danuta Niemanowska**, która pełni funkcję Dyrektora jednostki kontrolowanej od 2 maja 1990 roku.

W strukturze organizacyjnej Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostródzie wyodrębniono *Dział Świadczeń* zajmujący się m.in. realizacją zadań wynikających z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, którego Kierownikiem od dnia 16 września 2006 roku jest Pani Anna Zgrzebska.

*(dowód: akta kontroli: 10.2, 10.10, 10.16)*

#### **Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny:**

- **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 6 października 2021 roku nr FK-IV.0030.727.2021 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Ostródzie.
- **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 6 października 2021 roku nr FK-IV.0030.726.2021 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Ostródzie.

(dowód: akta kontroli: 6, 7)

**Kontrola została przeprowadzona w dniach od 18 października 2021 roku do 26 października 2021 roku.** Odnotowano ją pod pozycją 21 w książce kontroli prowadzonej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Ostródzie.

(dowód: akta kontroli: 9)

Kontrola prowadzona była w trybie hybrydowym, tj. niektóre czynności kontrolne prowadzone były 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 sformułowanie ewentualnych zaleceń pokontrolnych. Rozpoczęcie kontroli nastąpiło w jednostce kontrolowanej w pierwszym dniu kontroli, w trakcie której okazano legitymację służbową kontrolerów, poinformowano o zasadach kontroli w trybie hybrydowym, wymaganych dokumentach do kontroli oraz formach i terminie ich przekazania. Upoważnienie kontrolerów do kontroli zostało przekazane do kontrolowanej jednostki za pośrednictwem e-PUAP. 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-V.431.1.14.2021.

#### **Zakres kontroli:**

- **przedmiot kontroli**  
przedmiotem kontroli była ocena realizacji przez samorząd terytorialny zadań zleconych z zakresu administracji rządowej wynikających z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów,
- **okres objęty kontrolą**  
kontrolą objęto okres świadczeniowy 2019/2020 (od 1 października 2019 roku do 30 września 2020 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 2019 r. poz. 1464 ze zm.) w związku z art. 31 ust. 1 ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (tj. Dz. U. z 2021 poz. 877 ze zm.) – *zwanej dalej ustawą o pomocy osobom uprawnionym do alimentów.*

Na podstawie ustaleń kontroli działalność Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostródzie 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 funduszu alimentacyjnego za kwartał IV 2019 oraz kwartał I, II i III 2020 roku - przekazywanych za pomocą Centralnej Aplikacji Statystycznej, dokonano następujących ustaleń:

1. W jednostce kontrolowanej, w okresie świadczeniowym 2019/2020 (od 1 października 2019 roku do 30 września 2020 roku) na świadczenia wypłacane z funduszu alimentacyjnego finansowane z dotacji celowej z budżetu państwa - w rozdziale 85502 - wydatkowano kwotę **653.320,00 zł (1823 świadczeń)**.
2. Kwoty zwrócone przez dłużników alimentacyjnych z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego - w okresie świadczeniowym 2019/2020 (od 1 października 2019 roku do 30 września 2020 roku) wyniosły **345.478,55 zł**, co stanowiło **52,88 %** wypłaconych w tym okresie świadczeń.
3. Łączne zadłużenie dłużników alimentacyjnych, wobec Skarbu Państwa, powstałe z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego – narastająco do dnia 30 września 2020 roku – wyniosło **7.425.734,00 zł**.
4. Zgodnie z art. 27 ust. 4 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów – 40% kwoty odzyskanej z tytułu należności od dłużnika alimentacyjnego stanowi dochód własny gminy organu właściwego wierzyciela uzyskany z realizacji zadań w rozdziale 85502 – w gminie kontrolowanej, stanowił:
  - **18.972,08** - w IV kwartale 2019 r.,
  - **68.283,64 zł** - w okresie I, II i III kwartału 2020 r.
5. 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.

Organ właściwy- tj. Wójt Gminy Ostródy - na realizację zadań zleconych w rozdziale 85502 ze środków własnych przeznaczył łącznie w: IV kwartale 2019 roku oraz w okresie od I do III kwartału 2020 roku kwotę **58.173,00 zł**.

*(dowód: akta kontroli: 10.1, 10.17)*

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

Gmina Ostróda liczy około 15.783 mieszkańców. Organem właściwym, zobowiązanym do realizacji zadań wynikających z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów jest Wójt Gminy Ostróda. Zadania z zakresu ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów realizował Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Ostródzie.

Czynności kontrolne wykazały, że powyższe zadania realizowane były zgodnie z art.8a, 8b i 8c oraz zgodnie z art.12 ust.2 ustawy z dnia 7 września 2007 roku o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (tj. Dz. U. z 2021 poz. 877 ze zm.). W jednostce kontrolowanej decyzje z zakresu ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów wydawane były na podstawie upoważnień udzielonych przez organ właściwy tj. przez Wójta Gminy Ostróda. Ustalono, że zadania objęte kontrolą wykonywano na podstawie obowiązujących przepisów prawnych.

Na dzień rozpoczęcia kontroli GOPS w Ostródzie wykonywał swoją działalność na podstawie *Statutu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostródzie* nadanego Uchwałą Nr XLV/260/2013 Rady Gminy Ostróda z dnia 15 listopada 2013 roku - zmienionego Uchwałami Rady Gminy w Ostródzie: Nr X/72/2015 z dnia 30 września 2015 roku; Nr XVIII/131/2016 z dnia 8 kwietnia 2021 roku. Obowiązujący w dniu rozpoczęcia kontroli *Statut* jednostki kontrolowanej – między innymi - stanowił, że „(...) § 7 ust.1 *Ośrodek realizuje zadania własne gminy oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej(...)*”. Następnie w § 7 ust.2 znajduje się zapis: *Z upoważnienia Wójta Gminy Ostróda dyrektor Ośrodka a także inne osoby upoważnione przez Wójta na wniosek dyrektora Ośrodka, prowadzą postępowania i wydają decyzje administracyjne w sprawach świadczeń z funduszu alimentacyjnego(...)*.

(dowód: akta kontroli: 10.9, 10.20, 10.23)

Organizację wewnętrzną, zasady funkcjonowania oraz zadania Ośrodka – na dzień rozpoczęcia kontroli - określał *Regulamin Organizacyjny Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostródzie* wprowadzony Zarządzeniem Nr 1/2020 Dyrektora Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostródzie z dnia 2 marca 2015 roku. Po dokonanej analizie tego dokumentu kontrolujący stwierdzili, że obowiązujący *Regulamin Organizacyjny* był aktualny w zakresie objętym kontrolą.

(dowód: akta kontroli: 10.14)

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

W trakcie prowadzonych działań kontrolnych ustalono, że Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Ostródzie był organizacyjnie przygotowany do wykonywania zadań objętych kontrolą. Według stanu na dzień rozpoczęcia kontroli, w strukturze organizacyjnej kontrolowanej jednostki funkcjonował *Dział Świadczeń Rodzinnych* zajmujący się realizacją zadań wynikających z: ustawy o świadczeniach rodzinnych, ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów, ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów oraz ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci. Działania kontrolne wykazały, że w okresie objętym kontrolą zadania z zakresu ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów realizowane były przez jednego pracownika (inspektora), który bezpośrednio podlegał Kierownikowi Świadczeń. W dniu rozpoczęcia kontroli pracownik zajmujący się realizacją kontrolowanych zadań posiadał aktualny zakres czynności oraz upoważnienia udzielone przez Wójta Gminy Ostróda - niezbędne do prowadzenia postępowań administracyjnych z zakresu ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów. Zadania te wykonywano na podstawie aktualnych przepisów prawnych w zakresie pomocy osobom uprawnionym do alimentów.

Na dzień rozpoczęcia kontroli Dyrektor Ośrodka oraz Kierownik Działu Świadczeń posiadali upoważnienia do realizacji zadań wynikających z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów oraz do wydawania decyzji z tego zakresu.

W okresie objętym kontrolą pracownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostródzie uczestniczył w szkoleniu, co potwierdzał przedstawiony kontrolującym certyfikat.

(dowód: akta kontroli: 10.5, 10.14, 10.21, 10.22)

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

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Ostródzie od grudnia 2018 roku mieści się w jednopiętrowym budynku przy ul. 11 Listopada 39, w którym siedzibę ma również Zakład Obsługi Komunalnej. Z informacji sporządzonej przez Dyrektora Ośrodka wynika, że Dział

Świadczeń zlokalizowany jest na parterze budynku. Pracownik realizujący kontrolowane zadania zajmuje jedno pomieszczenie o powierzchni 13,86m<sup>2</sup>. Stanowisko pracy osoby realizującej kontrolowane zadania wyposażone jest w niezbędny sprzęt i urządzenia biurowe. Obsługa klienta odbywa się przy stanowisku pracy. Do budynku Ośrodka prowadzą trzy wejścia – jedno od frontu, jedno od parkingu i jedno od strony parku. Budynek nie ma usuniętych barier architektonicznych, na parter wchodzi się po 7 schodach, jednakże w przypadku konieczności obsługi osób z niepełnosprawnościami, pracownik merytoryczny schodzi do interesanta w celu obsługi. Z informacji uzyskanej od Pani Dyrektora Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostródzie wynika, że planowane jest dostosowanie budynku dla osób z niepełnosprawnościami, aby ułatwić dostęp do pomieszczeń Ośrodka.

W trakcie kontroli ustalono, że osoba realizująca kontrolowane zadania wynikające z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów miała odpowiednie warunki pracy.

*(dowód: akta kontroli: 10.6, 10.9)*

Z informacji Dyrektora Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostródzie wynika, że wywiady alimentacyjne i oświadczenia majątkowe dłużników alimentacyjnych przyjmowane są w pomieszczeniu, w którym nie przebywają inne osoby oprócz pracownika przeprowadzającego wywiad alimentacyjny i dłużnika.

*(dowód: akta kontroli: 10.8)*

Akta spraw wierzyciela i dłużnika alimentacyjnego gromadzone są w teczkach osobowych, wpiętych do segregatora w porządku alfabetycznym, które przechowywane są w zamkniętej na klucz szafie biurowej ustawionej w pomieszczeniu zajmowanym przez pracownika realizującego zadania z zakresu ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów.

*(dowód: akta kontroli: 10.22)*

Osobom przeprowadzającym kontrolę przekazano umowy licencyjne na oprogramowanie do obsługi świadczeń z funduszu alimentacyjnego w 2019 roku i w 2020 roku zawarte z *Zakładem Elektronicznej Techniki Obliczeniowej Spółka z o.o.* Ustalono, że w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Ostródzie pracownik merytoryczny posługiwał się aktualną wersją oprogramowania, zgodną z wymaganiami określonymi przez ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego.

*(dowód: akta kontroli: 10.15)*

Zgodnie z art. 8a, art.28 ust.1 pkt.1 i 2 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów oraz z art. 12a ustawy z dnia 9 kwietnia 2010 r. o udostępnianiu informacji gospodarczych i wymianie danych gospodarczych (t.j. Dz.U. z 2020 r., poz. 389 ze zm.) od dnia 1 lipca 2015 roku organ właściwy wierzyciela zobowiązany jest do przekazywania do wszystkich biur informacji gospodarczych informacji o wysokości zadłużenia dłużników alimentacyjnych.

W jednostce kontrolowanej powyższe informacje przekazywano do następujących biur:

1. ERIF Biuro Informacji Gospodarczej S.A.-16 grudnia 2015 roku;
2. Krajowy Rejestr Długów BIG S.A.- 8 grudnia 2015 roku;
3. InfoMonitor Biuro Informacji Gospodarczej S.A. -7 maja 2009 roku;
4. Krajowe Biuro Informacji Gospodarczej S.A. -15 czerwca 2015 roku;
5. Krajowa Informacja Długów Telekomunikacyjnych Biuro Informacji Gospodarczych S.A. - 1 czerwca 2016 roku;
6. BISNODE BIG S.A.- 16 czerwca 2020 roku.

*(dowód: akta kontroli: 10.18)*

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

Z informacji sporządzonej przez Dyrektora Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostródzie wynika, że w okresie objętym kontrolą Ośrodek nie rozpatrywał żadnej skargi dotyczącej spraw z zakresu ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów.

*(dowód: akta kontroli: 10.7)*

#### **V. Analiza prowadzonych postępowań administracyjnych oraz podejmowanych działań wobec dłużników alimentacyjnych**

Ustalono, że w okresie objętym kontrolą Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Ostródzie prowadził:

- **113 postępowań** administracyjnych w sprawach związanych z przyznaniem świadczeń z funduszu alimentacyjnego (w tym: 108 postępowań zakończono decyzjami o przyznaniu świadczeń z funduszu alimentacyjnego; 3 postępowania zakończono decyzjami odmawiającymi świadczeń z funduszu alimentacyjnego; 2 postępowania pozostawiono bez rozpoznania);
- **6 postępowań** administracyjnych w sprawie uznania dłużników alimentacyjnych za uchylających się od zobowiązań alimentacyjnych (w tym: 6 postępowań zakończonych wydaniem decyzji uznających dłużnika alimentacyjnego za uchylającego się);
- **5 postępowań** administracyjnych związanych z ustalaniem wysokości nienależnie pobranych świadczeń z funduszu alimentacyjnego i ich zwrotem;
- **1 postępowanie** administracyjne związane z umorzeniem nienależnie pobranych świadczeń, zakończone decyzją orzekającą o umorzeniu nienależnie pobranych świadczeń.

W kontrolowanym okresie **nie prowadzono postępowań** administracyjnych w sprawie: umorzenia należności, o których mowa w art.28 ust.1 pkt.1, 2 i 4 oraz art. 30 ust.2 ustawy o pomocy osobom uprawnionych do alimentów; odroczenia terminu spłaty/rozłożenia na raty kwoty zwrotu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

*(dowód: akta kontroli: 17.3, 17.4)*

Ustalono również, że w okresie objętym kontrolą Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Ostródzie podejmował działania wobec **179** dłużników alimentacyjnych, tj.:

- **112** dłużników alimentacyjnych, dla których organem właściwym był Wójt Gminy Ostróda,
- **67** dłużników alimentacyjnych, dla których organem właściwym był wójt/burmistrz/prezydent innej gminy.

Ponadto ustalono, że dla **17** dłużników alimentacyjnych nie można było określić organu właściwego - co uniemożliwiło podjęcie wobec nich działań.

W okresie objętym kontrolą do Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostródzie nie wpłynął żaden wniosek o podjęcie działań wobec dłużników alimentacyjnych - w trybie art. 3 ust. 1 oraz w trybie art. 3 ust. 5 pkt 1 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów.

*(dowód: akta kontroli: 10.3, 10.13)*

Założono, że losowy dobór próby badawczej dokonany zostanie w oparciu o profesjonalny osąd kontrolera spośród wszystkich postępowań administracyjnych w zakresie ustalania uprawnień do świadczeń z funduszu alimentacyjnego i uznania dłużników za uchylających się od zobowiązań alimentacyjnych oraz ze wszystkich spraw z zakresu podejmowanych działań wobec dłużników alimentacyjnych, prowadzonych przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Ostródzie w okresie objętym kontrolą.

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

*(dowód: akta kontroli:15,16)*

## ***Kontroli i analizie poddano:***

### **1. Sprawy z zakresu prowadzonych postępowań administracyjnych**

Łącznie kontroli i analizie poddano **10 spraw** z zakresu realizacji ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, w których prowadzono **11** postępowań administracyjnych, zakończone wydaniem decyzji w tym:

- **9 spraw** związanych ze świadczeniami z funduszu alimentacyjnego, w których prowadzono **10** postępowań administracyjnych:
  - 7 postępowań administracyjnych zakończonych wydaniem decyzji przyznających prawo do świadczeń z funduszu alimentacyjnego,
  - 1 postępowanie administracyjne zakończone wydaniem decyzji odmawiającej prawa do świadczeń z funduszu alimentacyjnego,
  - 1 postępowanie administracyjne zakończone wydaniem decyzji uchylającej prawo do świadczeń z funduszu alimentacyjnego,
  - 1 postępowanie związane z nienależnie pobranymi świadczeniami z funduszu alimentacyjnego, zakończone wydaniem decyzji orzekającej o nienależnie pobranych świadczeniach z funduszu alimentacyjnego oraz o zwrocie tych świadczeń.
- **1 sprawę** związaną z uznaniem dłużnika alimentacyjnego za uchylającego się od zobowiązań alimentacyjnych oraz w zakresie dalszego podejmowania wobec niego działań, w których prowadzono **1 postępowanie** administracyjne - zakończone wydaniem decyzji administracyjnej.

*(dowód: akta kontroli:13.1, 14, 17.1-17.2)*

### **2. Sprawy z zakresu działań podejmowanych wobec dłużników alimentacyjnych**

Łącznie kontroli i analizie poddano **10 spraw** z zakresu podejmowanych działań wobec dłużników alimentacyjnych określonych ustawą o pomocy osobom uprawnionym do alimentów – dotyczących 10 dłużników alimentacyjnych, w tym wobec:

1. **5 dłużników**, dla których organem właściwym był Wójt Gminy Ostróda;
2. **5 dłużników**, dla których organem właściwym był wójt/burmistrz/prezydent innej gminy.

Akta spraw z zakresu prowadzonych postępowań administracyjnych, jak i podejmowanych działań wobec dłużników alimentacyjnych analizowano pod kątem prawidłowości i terminowości prowadzonych postępowań i działań.

*(dowód: akta kontroli: 11.1, 12)*

## **VII. Ustalony uchybienia**

### **W czasie prowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono:**

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

1. W **2 przypadkach**, co stanowiło **22,20 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych zakończonych decyzjami ustalającymi prawo do świadczeń z funduszu alimentacyjnego (9), stwierdzono brak dokumentów odzwierciedlających sytuację dochodową osoby ubiegającej się o ww. świadczenia (tj. zaświadczenie od Komornika o stanie egzekucji alimentów za 2018 rok, brak dokumentów potwierdzających wysokość utraty dochodów w roku bazowym).

*(dowód: akta kontroli: 13.1, 14)*

*dotyczy decyzji: GOPS.FA.4740.479.2019*

*GOPS.FA.4740.431.2019*

#### ***Skutek ustalonego uchybienia:***

Brak należytej staranności w gromadzeniu materiału dowodowego odzwierciedlającego sytuację dochodową osób ubiegających się o świadczenia może prowadzić do niewłaściwego ustalenia prawa do świadczeń uzależnionych od dochodu.

2. W **1 przypadku** - co stanowiło **11,10%** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych zakończonych decyzjami ustalającymi prawo do świadczeń z funduszu alimentacyjnego (9), stwierdzono błędne wyliczenie wysokości odprowadzonej składki zdrowotnej (u osoby pobierającej świadczenie z ZUS). Przy wyliczeniu wysokości składki zastosowano stopę procentową 7,75% uzyskanego przychodu. Rzeczywista stopa procentowa to 9% uzyskanego przychodu. W trakcie kontroli udzielono instruktażu o odliczaniu prawidłowej wysokości składki zdrowotnej.

*(dowód: akta kontroli: 13.1, 14)*

*dotyczy decyzji: GOPS.FA.4740.396.2019*

#### ***Skutek ustalonego uchybienia:***

Powyższe uchybienie – na dzień zakończenia kontroli - nie skutkowało negatywnie dla żadnej ze stron prowadzonego postępowania administracyjnego.

3. W **1 przypadku**, co stanowiło **11,10%** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych zakończonych decyzjami ustalającymi prawo do świadczeń z funduszu alimentacyjnego (9), w przypadku ustalenia prawa do świadczeń z funduszu alimentacyjnego nie uwzględniono kosztów uzyskania przychodu (odnosiło się to do dochodu uzyskanego po roku kalendarzowym poprzedzającym okres świadczeniowy, na jaki ustalane jest prawo do świadczeń z funduszu alimentacyjnego). W trakcie kontroli udzielono instruktażu o prawidłowym wyliczaniu dochodów.

*(dowód: akta kontroli: 13.1, 14)*

*dotyczy decyzji: GOPS.FA.4740.431.2019*

#### ***Skutek ustalonego uchybienia:***

Powyższe uchybienie – na dzień zakończenia kontroli - nie skutkowało negatywnie dla żadnej ze stron prowadzonego postępowania administracyjnego.



4. W **1 przypadku**, co stanowiło **11,10%** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych zakończonych decyzjami ustalającymi prawo do świadczeń z funduszu alimentacyjnego (9), w przypadku ustalenia prawa do świadczeń z funduszu alimentacyjnego, w sprawie w której nastąpiło uzyskanie dochodu po roku bazowym - podwójnie doliczono ten dochód- wpisując go w pozycję- dochodu uzyskanego w roku bazowym i w pozycję dot. dochodu uzyskanego po roku bazowym. Z wyjaśnień pracownika GOPS w Ostródzie wynika, że ustalając dochód rodziny, wyliczono go na podstawie PIT 11 i podzielono na liczbę przepracowanych miesięcy. Dodatkowo omyłkowo doliczono także dochód uzyskany za miesiąc wrzesień 2018r. W związku z powyższym ponownie zweryfikowano dochód i nie przekraczał on kryterium dochodowego uprawniającego do świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

(dowód: akta kontroli:13.1, 14, 17.1)

dotyczy decyzji: GOPS.FA.4740.465.2019

**Skutek ustalonego uchybienia:**

Powyższe uchybienie – na dzień zakończenia kontroli - nie skutkowało negatywnie dla żadnej ze stron prowadzonego postępowania administracyjnego.

5. W **1 przypadku** – co stanowiło **16,66%** ogółu poddanych kontroli i analizie spraw z zakresu podejmowanych działań wobec dłużników alimentacyjnych w stosunku do dłużnika alimentacyjnego z gminy kontrolowanej (**6**), stwierdzono opieszałość we wszczęciu postępowania w sprawie uznania dłużnika alimentacyjnego za uchylającego się od zobowiązań alimentacyjnych.

(dowód: akta kontroli:11.1, 14)

dotyczy zawiadomienia: GOPS.FA.Da.OWD.4741.32.2020

**Skutek ustalonego uchybienia:**

Na dzień rozpoczęcia kontroli - nie stwierdzono żadnych skutków powyższego uchybienia.

- **uchybień powtarzalnie występujące w znaczącej liczbie, tj.**

1. W **3 przypadkach**, co stanowiło **27,27 %** ogółu poddanych kontroli i analizie spraw z zakresu podejmowania działań wobec dłużników alimentacyjnych (11) w stosunku do dłużnika alimentacyjnego z gminy kontrolowanej nastąpiła opieszałość w zakresie wezwania dłużnika na wywiad alimentacyjny (decyzja przyznająca z października 2019 roku - wezwanie na wywiad z lutego/czerwca 2020 r./ wpływ wniosku o podjęcie działań: kwiecień 2020 rok – wezwanie czerwiec 2020 rok).

(dowód: akta kontroli:11.1, 12)

Dot. wezwania dłużnika o nr: GOPS.FA.Da.OWD.4741.111.2020,

GOPS.FA.Da.OWD.4741.106.2020,

GOPS.FA.Da.OWD.4741.32.2020

**Skutek ustalonych uchybień:**

W ww. sprawie negatywnymi skutkami dla jednostki kontrolowanej może być opóźnienie kolejnych działań wobec dłużników alimentacyjnych.

2. W **4 przypadkach** – co stanowiło **36,36 %** ogółu poddanych kontroli i analizie spraw z zakresu podejmowania działań wobec dłużników alimentacyjnych (11) – w sytuacji, gdy dla wierzyciela organem właściwym był Wójt Gminy Ostróda, a dla dłużnika organem właściwym był wójt/burmistrz/prezydent innej gminy – z opieszałością przekazywano do organów właściwych dłużników (zgodnie z art. 3 ust. 5 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów) wnioski o podjęcie działań wobec tych dłużników wraz z informacją określoną w art. 27 ust. 7 i 7a tejsze ustawy.

*(dowód: akta kontroli:11.1, 12)*

*dot. pism: GOPS.FA.PD.4741.149.2020, GOPS.FA.PD.4741.12.2020,  
GOPS.FA.PD.4741.84.2020, GOPS.FA.PD.4741.5.2020*

**Skutek ustalonych uchybień:**

Na ostatni dzień objęty kontrolą nie stwierdzono żadnych skutków powyższych uchybień. Jednakże mogły one skutkować opóźnieniem kolejnych – przewidzianych ustawowo - działań wobec dłużników alimentacyjnych.

3. W **1 przypadku**, co stanowiło **9,09 %** ogółu poddanych kontroli i analizie spraw z zakresu podejmowanych działań wobec dłużników alimentacyjnych (11) w stosunku do dłużnika alimentacyjnego z gminy kontrolowanej, brak jest w aktach wezwania dłużnika alimentacyjnego na wywiad i do złożenia oświadczenia majątkowego. Ponadto w aktach brakuje udokumentowanych przyczyn nie wysłania wezwania na wywiad.

*(dowód: akta kontroli:11.1, 12)*

*dot. pisma do dłużnika z informacją o przyznanych świadczeniach z funduszu alimentacyjnego o nr: GOPS.FA.DA.4741.115.2019*

**Skutek ustalonych uchybień:**

W ww. sprawie negatywnymi skutkami dla jednostki kontrolowanej jest nie wykonanie ciężącego na jednostce obowiązku ustawowego.

4. W **1 przypadku** – co stanowiło **100%** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych zakończonych decyzjami o uznaniu dłużnika za uchylającego się od zobowiązań alimentacyjnych (1) po wydaniu decyzji o uznaniu dłużnika za uchylającego się od zobowiązań alimentacyjnych i uprawomocnieniu się decyzji administracyjnej (listopad 2020 roku), ustalono, że dalsze działania wobec dłużnika były realizowane z opieszałością. Wniosek do CEPIK – czy dłużnik posiada uprawnienia do kierowania pojazdami oraz wniosek o ściganie za przestępstwo określone w art.209 ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks Karny, złożono 24 lutego 2021 roku.

*(dowód: akta kontroli:11.1, 14)*

*dotyczy decyzji: GOPS.FA.Da.OWD.4741.32.6.2020*

**Skutek ustalonego uchybienia:**

Na dzień rozpoczęcia kontroli nie stwierdzono żadnych skutków powyższego uchybienia, jednakże opieszałość w prowadzonym postępowaniu przyczynia się do opóźnienia dalszych działań wobec dłużnika alimentacyjnego.

**Przyczyną powstania stwierdzonych uchybień jest** niewystarczający nadzór Dyrektora Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostródzie nad realizacją zadań w okresie objętym kontrolą.

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

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

1. Kompletowanie - w prowadzonych postępowaniach administracyjnych w zakresie ustalania prawa do świadczenia z funduszu alimentacyjnego, określonych w przepisach prawa dokumentów niezbędnych do rzetelnego ustalenia sytuacji dochodowej osób ubiegających się o ww. świadczenie.
2. Przyjmowanie przy obliczaniu dochodu rodziny osób ubiegających się o świadczenia z funduszu alimentacyjnego - pobierających świadczenia z ZUS - rzeczywistej wysokości odprowadzonej za te osoby składki zdrowotnej.
3. Zachowanie – w prowadzonych postępowaniach administracyjnych w zakresie ustalania uprawnień do świadczeń z funduszu alimentacyjnego – 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 ustalane jest prawo do świadczeń z funduszu alimentacyjnego.
4. Zachowanie – w prowadzonych postępowaniach w zakresie ustalania uprawnień do świadczeń z funduszu alimentacyjnego – określonych w przepisach prawa zasad obliczania dochodu, a w szczególności uwzględnianie dochodu uzyskanego w roku bazowym.
5. Podejmowanie - bez zbędnej zwłoki i opieszałości postępowania w sprawie uznania dłużnika za uchylającego się od zobowiązań alimentacyjnych.
6. Wzywanie bez zbędnej zwłoki i opieszałości dłużników alimentacyjnych na wywiad alimentacyjny oraz do złożenia oświadczenia majątkowego.
7. Wysyłanie - bez zbędnej zwłoki i opieszałości - do organu właściwego dłużników alimentacyjnych wniosków o podjęcie wobec nich działań (sporządzonych w trybie art. 3 ust. 5 wyżej ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów).
8. Bezwzględne stosowanie procedury w zakresie wezwania dłużnika alimentacyjnego na wywiad alimentacyjny oraz do złożenia oświadczenia majątkowego.
9. Podejmowanie działań wynikających z art. 5 ust. 3b pkt 1 i 2 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów – bez zbędnej zwłoki i opieszałości.

Proszę Panią Dyrektora 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**