



WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Olsztyn, 19 czerwca 2024 r.

WK-III.431.3.1.2024

Szanowna Pani
Urszula Mironowicz
Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy
Społecznej
ul. Mazurska 10
14-105 Łukta

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 Łukcie**, ul. Mazurska 10, 14-105 Łukta (REGON: 004450243; NIP: 741-14-87-987).

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie jej prowadzenia wykonywanie zadań w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Łukcie nadzorowała **Pani Urszula Mironowicz**, która od dnia 1 marca 1990 roku (z przerwą w okresie od 28.02.2023 roku do 07.03.2023 roku) zatrudniona jest na stanowisku Kierownika tego Ośrodka.

(dowód: akta kontroli: 9.1, 10)

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny:

- **Anna Stejn** – inspektor wojewódzki w Wydziale Kontroli Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – Oddział Kontroli Świadczeń 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 7 maja 2024 roku nr WK-I.0030.32.2024 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Łukcie.
- **Małgorzata Mazur** – inspektor wojewódzki w Wydziale Kontroli Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – Oddział Kontroli Świadczeń 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 7 maja 2024 roku nr WK-

I.0030.31.2024 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Łukcie.

(dowód: akta kontroli: 5, 6)

Kontrola została przeprowadzona w dniach od 24 maja 2024 roku do 5 czerwca 2024 roku. Odnotowana została pod pozycją 27 w książce kontroli prowadzonej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Łukcie.

(dowód: akta kontroli: 8)

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 WK-III.431.3.1.2024.

Zakres kontroli:

- **przedmiot kontroli**

przedmiotem kontroli była ocena realizacji przez samorząd terytorialny zadań zleconych z zakresu administracji rządowej wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych 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 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łukcie 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 oraz kwartał I, II, III i IV 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 wydatkowano ogółem kwotę **2.564.949,44 zł**, w tym na:

- Zasiłek pielęgnacyjny - kwotę 417.866,00 zł (1.936 świadczeń);
- Jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia się dziecka – kwotę 24.000,00 zł (24 świadczenia);
- Specjalny zasiłek opiekuńczy – kwotę 1.240,00 zł (2 świadczenia);
- Świadczenie pielęgnacyjne - kwotę 1.440.756,50 zł (606 świadczeń);
- Świadczenie rodzicielskie – kwotę 133.349,00 zł (141 świadczeń);
- Zasiłek rodzinny wraz z dodatkami – kwotę 547.737,94 zł (4.652 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 Łukta - na realizację zadań zleconych w rozdziale 85502 ze środków własnych nie przeznaczył w: IV kwartale 2022 roku oraz w okresie od I do IV kwartału 2023 roku żadnych środków.

(dowód: akta kontroli: 9.1-9.3)

I. Organizacyjne zabezpieczenie realizacji zadań objętych kontrolą

Gmina Łukta liczy 4.366 mieszkańców. Organem właściwym, zobowiązanym do realizacji zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych jest Wójt Gminy Łukta. Zadania z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych realizuje Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Łukcie. W kontrolowanej jednostce decyzje z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych wydawane były na podstawie upoważnień udzielonych przez organ właściwy tj. przez Wójta Gminy Łukta.

Na dzień rozpoczęcia kontroli Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Łukcie wykonywał swoją działalność na podstawie Uchwały Nr XLVII/30/2022 Rady Gminy Łukta z dnia 31 maja 2022 r. w sprawie uchwalenia Statutu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łukcie. Obowiązujący w dniu rozpoczęcia kontroli Statut jednostki kontrolowanej stanowił w Rozdziale 1 § 6 pkt 3, że: „Ośrodek działa w szczególności na podstawie ustawy z dnia 28 listopada 2003r. o świadczeniach rodzinnych(...)” . Ponadto w Rozdziale II § 9 pkt 3 wskazano, że: „ (...) ośrodek realizuje zadania w zakresie świadczeń rodzinnych jako zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej zgodnie z ustawą o świadczeniach rodzinnych (...)”.

Organizację wewnętrzną, zasady funkcjonowania oraz zadania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łukcie określał Regulamin Organizacyjny Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łukcie wprowadzony Zarządzeniem Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łukcie nr 4/2022 z dnia 5 lipca 2022r. zmieniony Zarządzeniem Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łukcie nr 10/2023 z dnia 10 listopada 2023r. Po dokonanej analizie dokumentów kontrolujący stwierdzili, że obowiązujący Regulamin organizacyjny jest aktualny w zakresie objętym kontrolą.

(dowód: akta kontroli: 9.1)

II. Kadra realizująca zadania objęte kontrolą

W trakcie prowadzonych działań kontrolnych ustalono, że Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Łukcie 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 – starszy inspektor ds. świadczeń rodzinnych, który podlegał bezpośrednio kierownikowi Ośrodka. Pracownik zajmujący się realizacją kontrolowanych zadań posiadał aktualny zakres czynności oraz upoważnienia udzielone przez Wójta Gminy Łukta - 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 Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łukcie posiadał upoważnienia do realizacji zadań wynikających z ustawy o świadczeniach

rodziny 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 potwierdziło zaświadczenie oraz certyfikat.

(dowód: akta kontroli: 9.1)

III. Techniczne zabezpieczenie realizacji zadań objętych kontrolą

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Łukcie zajmuje dwa budynki wolnostojące przy ul. Mazurskiej 10 oraz przy ul. Mazurskiej 16a. Zadania objęte kontrolą realizowane są w budynku przy ul. Mazurskiej 16a. Jest to budynek jednokondygnacyjny składający się z dwóch pomieszczeń. Osoba realizująca zadania wynikające z ustawy o świadczeniach rodzinnych zajmuje jeden pokój o powierzchni ok. 25 m². Warunki pracy są bardzo dobre. Stanowisko pracy wyposażone jest w sprzęt i urządzenia biurowe niezbędne do realizacji zadań. Po przeciwnej stronie stanowiska pracy utworzono kącik dla interesantów. Do biurka pracownika dostawiona jest przystawka z jednym krzesłem oraz dodatkowy stolik z dwoma krzesłami umożliwiającymi wypełnienie wniosków przez interesantów oraz załatwienie niezbędnych spraw.

Z przedstawionych przez Kierownika kontrolowanej jednostki pisemnych informacji wynika, że budynek GOPS w Łukcie nie posiada barier architektonicznych. Budynek jest parterowy, dzięki czemu nie ma problemu z dostaniem się do pomieszczeń. W razie potrzeby pracownik realizujący kontrolowane zadania wychodzi do klienta na zewnątrz i pomaga w załatwieniu sprawy.

Akta spraw gromadzone są w teczkach osobowych opisanych imieniem i nazwiskiem, ułożone w kolejności alfabetycznej i przechowywane w zamkniętych na klucz szafach biurowych znajdującym się w pomieszczeniu zajmowanym przez pracownika realizującego zadania z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych.

Osobom przeprowadzającym kontrolę przekazano umowy licencyjne na oprogramowanie do obsługi świadczeń rodzinnych w 2022 roku i w 2023 roku zawarte z Zakładem Elektronicznej Techniki Obliczeniowej w Katowicach spółka z o.o.. Ustalono, że w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Łukcie pracownik merytoryczny posługiwał się aktualną wersją oprogramowania, zgodną z wymaganiami określonymi przez ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego.

(dowód: akta kontroli: 9.1)

IV. Skargi z zakresu spraw objętych kontrolą

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

(dowód: akta kontroli: 9.1)

V. Analiza prowadzonych postępowań administracyjnych

Z przedstawionych kontrolerom materiałów wynikało, że w okresie objętym kontrolą Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Łukcie prowadził **217** 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:

- **140** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami (w tym: wydano 7 decyzji odmownych);
- **12** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do świadczenia rodzicielskiego (nie wydano decyzji odmownych);
- **25** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka (w tym: wydano 2 decyzje odmowne);
- **25** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do zasiłku pielęgnacyjnego (nie wydano decyzji odmownych);
- **15** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do świadczenia pielęgnacyjnego (w tym: wydano 9 decyzji odmownych).

W okresie objętym kontrolą w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Łukcie prowadzono 8 postępowań w sprawie nienależnie pobranych świadczeń i żądania ich zwrotu (1 postępowanie dotyczyło świadczenia rodzicielskiego oraz 7 postępowań dotyczyło zasiłku rodzinnego). Organ prowadził 1 postępowania w sprawie rozłożenia na raty nienależnie pobranego świadczenia rodzicielskiego, które zakończyło się wydaniem decyzji o rozłożeniu na raty. Ponadto jednostka prowadziła 1 postępowanie w sprawie umorzenia nienależnie pobranego świadczenia rodzicielskiego, które zakończyło się wydaniem decyzji o umorzeniu nienależnie pobranych świadczeń. Od decyzji Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łukcie wpłynęło 9 odwołań (wszystkie sprawy dotyczyły świadczenia pielęgnacyjnego), które zostały przekazane do Samorządowego Kolegium Odwoławczego, a następnie 8 spraw zostało przez organ II instancji uchylonych i orzeczone co do istoty sprawy a w 1 sprawie nadal toczy się postępowanie przed organem II instancji.

W czasie prowadzonych działań kontrolnych w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Łukcie skontrolowano akta **30** losowo wybranych spraw, w których łącznie prowadzono **34** postępowania administracyjne - zakończone wydaniem decyzji - związanych z realizacją zadań objętych kontrolą.

(dowód: akta kontroli: 9.1)

Losowy dobór próby badawczej dokonany został spośród wszystkich postępowań administracyjnych prowadzonych przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Łukcie 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: 9.1, 11-20)

VI. Kontroli i analizie poddano:

- **10 spraw** związanych z zasiłkiem rodzinnym, w których prowadzono **14 postępowań administracyjnych**, w tym:
 - **6** postępowań zakończonych wydaniem decyzji administracyjnych ustalających uprawnienia do zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami,
 - **4** postępowania zakończone wydaniem decyzji odmownych w zakresie ustalenia prawa do zasiłku rodzinnego,
 - **2** postępowania zakończone wydaniem decyzji uchylających prawo do zasiłku rodzinnego,
 - **2** postępowania zakończone wydaniem decyzji w sprawie ustalenia i zwrotu nienależnie pobranego zasiłku rodzinnego.

(dowód: akta kontroli: 9.1, 11, 16)

- **5 spraw** związanych ze świadczeniem pielęgnacyjnym, w których prowadzono **5 postępowań administracyjnych**, w tym:
 - **3** postępowania zakończone wydaniem decyzji ustalających uprawnienia do świadczenia pielęgnacyjnego,
 - **2** postępowania zakończone wydaniem decyzji odmownej w zakresie ustalenia prawa do świadczenia pielęgnacyjnego.

(dowód: akta kontroli: 9.1, 15, 17)
- **5 spraw** związanych z zasiłkiem pielęgnacyjnym, w których prowadzono **5 postępowań administracyjnych** zakończonych wydaniem decyzji administracyjnych ustalających uprawnienia do zasiłku pielęgnacyjnego.

(dowód: akta kontroli: 9.1, 14, 20)
- **5 spraw** związanych ze świadczeniem rodzicielskim, w których prowadzono **5 postępowań administracyjnych** zakończonych wydaniem decyzji administracyjnych ustalających uprawnienia do świadczenia rodzicielskiego.

(dowód: akta kontroli: 9.1, 13, 19)
- **5 spraw** związanych z jednorazową zapomogą z tytułu urodzenia się dziecka, w których prowadzono **5 postępowań administracyjnych, w tym:**
 - **4** postępowania administracyjne zakończone wydaniem decyzji ustalających uprawnienia do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka,
 - **1** postępowanie administracyjne zakończone wydaniem decyzji odmownej w zakresie ustalenia prawa do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka.

(dowód: akta kontroli: 9.1, 12, 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 sierpień 2023 roku.

(dowód: akta kontroli: 9.1, 15, 17)

W trakcie prowadzonych czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień.

Do projektu wystąpienia pokontrolnego nie zostały wniesione zastrzeżenia.

W związku z tym, iż nie stwierdzono 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
WARMIŃSKI MAZURSKI
Radosław Król**