



WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Olsztyn, 3 lipca 2024 r.

WK-III.431.1.1.2024

Szanowna Pani
Patrycja Waszczuk-Ćwik
Kierownik Miejskiego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Reszlu
ul. Kolejowa 25A
11-440 Reszel

Stosownie do art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r., poz. 224), zwanej dalej: „ustawą o kontroli w administracji rządowej” przekazuję Pani wystąpienie pokontrolne.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrolę przeprowadzono w **Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Reszlu**, (ul. Kolejowa 25A, 11-440 Reszel) NIP : 742-10-26-437; REGON : 004449814.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie jej prowadzenia wykonywanie zadań w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Reszlu nadzorowała Pani Patrycja Waszczuk-Ćwik zatrudniona na stanowisku Kierownika MOPS w Reszlu od dnia 01 grudnia 2022 r.

(dowód: akta kontroli: 9.6)

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny:

- **Hanna Matysiak** – inspektor wojewódzki w Wydziale Kontroli Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – przewodniczący zespołu kontrolnego;
 - legitymacja służbowa nr 11/2024 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie;
 - imienne upoważnienie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego – z dnia 21 maja 2024 roku nr WK-I.0030.90.2024 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Reszlu.
- **Jarosław Mazurek** – inspektor wojewódzki w Wydziale Kontroli Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu;
 - legitymacja służbowa nr 93/2023 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie;
 - imienne upoważnienie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego – z dnia 21 maja 2024 roku nr WK-I.0030.91.2024 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Reszlu.

(dowód: akta kontroli: 6, 7)

Kontrola została przeprowadzona w dniach od 22 maja 2024 roku do 5 czerwca 2024 roku. Odnotowana została pod pozycją 30 w książce kontroli prowadzonej w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Reszlu.

(dowód: akta kontroli: 9.10)

Kontrola odbyła się w trybie hybrydowym, tj. część czynności kontrolnych prowadzona była w sposób bezpośredni, czyli w siedzibie jednostki kontrolowanej, a pozostałe czynności w siedzibie Urzędu w Olsztynie, 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 legitymacje służbowe kontrolerów, poinformowano o zasadach kontroli w trybie hybrydowym, wymaganych dokumentach do kontroli oraz formach i terminie ich przekazania.

Upoważnienia kontrolerów do kontroli zostały przekazane do kontrolowanej jednostki za pośrednictwem e-PUAP.

Kontrola została zakończona podczas spotkania z Kierownikiem Ośrodka, w czasie którego przekazano wstępne wnioski z przeprowadzonej kontroli oraz poinformowano o przewidywanym terminie przekazania projektu wystąpienia pokontrolnego.

Akta przeprowadzonej kontroli dostępne są w systemie EZD pod nr sprawy WK-III.431.1.1.2024.

Zakres kontroli:

- **przedmiot kontroli**
przedmiotem kontroli była ocena realizacji przez samorząd terytorialny zadań zleconych administracji rządowej wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych,
- **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 Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Reszlu 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 IV kwartał 2022 roku oraz I, II, III i IV kwartał 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: **3 033 934,51 zł**, z tego na świadczenia objęte zakresem kontroli przeznaczono: **2 763 524,91 zł** (stanowiło to 91,09 % kwoty ogółem wydatkowanej na świadczenia rodzinne), w tym na:
 - zasiłek rodzinny wraz z dodatkami - kwotę **614 498,91 zł** (5 482 świadczeń);
 - świadczenie pielęgnacyjne - kwotę **1 396 999,00 zł** (585 świadczeń);
 - zasiłek pielęgnacyjny - kwotę **528 593,00 zł** (2 449 świadczeń);
 - świadczenie rodzicielskie - kwotę **180 314,00 zł** (193 świadczeń);
 - jednorazowa zapomoga z tyt. urodzenia dziecka - kwotę **27 000 zł** (27 świadczeń);
 - specjalny zasiłek opiekuńczy - kwotę **16 120,00 zł** (26 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.
Burmistrz Reszla na realizację zadań zleconych w rozdziale 85502 ze środków własnych przeznaczył łącznie w: IV kwartale 2022 roku oraz w okresie od I do III kwartału 2023 roku kwotę **36 189,00 zł**.

(dowód: akta kontroli: 10, 11.9)

I. Organizacyjne zabezpieczenie realizacji zadań objętych kontrolą

Miasto Reszel liczy 7 074 mieszkańców. Organem właściwym, zobowiązanym do realizacji zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych jest Burmistrz Miasta Reszel. Zadania z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych realizuje Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Reszlu.

W kontrolowanej jednostce decyzje z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych wydawane były na podstawie upoważnień udzielonych przez organ właściwy tj. przez Burmistrza Miasta Reszel.

Na dzień rozpoczęcia kontroli Ośrodek wykonywał swoją działalność na podstawie Statutu Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Reszlu nadanego uchwałą Nr XXXIX/245/2013 z dnia 27 czerwca 2013 r. zmienionego uchwałami:

- nr XVIII/138/2016 z dnia 25 lutego 2016 r.
- nr LIII/345/2022 z dnia 24 marca 2022 r.

Obowiązujący w dniu rozpoczęcia kontroli Statut stanowił w § 5 ust. 1, że Ośrodek wykonuje zadania w zakresie świadczeń rodzinnych określonych ustawą o świadczeniach rodzinnych.

Organizację wewnętrzną, zasady funkcjonowania oraz zadania kontrolowanej jednostki w okresie objętym kontrolą określał Regulamin Organizacyjny Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Reszlu wprowadzony Zarządzeniem Kierownika Ośrodka Nr 6/2016 z dnia 31 marca 2016 r., zmieniony Zarządzeniami Nr 1/2020 z dnia 7 stycznia 2020 r. i Nr 7/2023 z dnia 19 lipca 2023 r.

Po dokonanej analizie dokumentów kontrolujący stwierdzili, że obowiązujący Regulamin organizacyjny jest aktualny w zakresie objętym kontrolą.

(dowód: akta kontroli: 9.9)

II. Kadra realizująca zadania objęte kontrolą

W trakcie prowadzonych działań kontrolnych ustalono, że Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Reszlu był organizacyjnie przygotowany do wykonywania zadań objętych kontrolą. Działania kontrolne wykazały, że w okresie objętym kontrolą realizacją zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych zajmowało się dwóch pracowników zatrudnionych na stanowiskach inspektora ds. świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego.

Pracownicy zajmujący się realizacją kontrolowanych zadań podlegali Kierownikowi Ośrodka. Kierownik oraz pracownicy Działu Świadczeń Rodzinnych posiadali aktualne zakresy czynności i upoważnienia udzielone przez Burmistrza Miasta Reszel - 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 Ośrodka posiadał upoważnienia do prowadzenia postępowań w sprawach świadczeń rodzinnych oraz do wydawania decyzji z tego zakresu, a także realizował zadania wynikające ze Statutu i Regulaminu.

W okresie objętym kontrolą jeden z pracowników realizujący kontrolowane zadania uczestniczył w szkoleniu mającym wpływ na podwyższenie stanu wiedzy oraz umiejętności

niezbędnych do wykonywania powierzonych im zadań. Udział w szkoleniu potwierdzał sporządzony przez Kierownika wykaz oraz certyfikat.

(dowód: akta kontroli: 9.3- 9.5)

III. Techniczne zabezpieczenie realizacji zadań objętych kontrolą

Siedziba Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Reszlu zlokalizowana jest przy ul. Kolejowej 25A w budynku wolnostojącym, jednopiętrowym należącym do Gminy Reszel. W budynku nie znajdują się inne instytucje. Budynek składa się z dwóch kondygnacji.

W budynku nie usunięto barier architektonicznych, a jedynie zainstalowano wewnątrz oraz na zewnątrz barierki ułatwiające poruszanie się osobom niepełnosprawnym. W razie potrzeby, osobom mającym trudności w poruszaniu się, niezbędnej pomocy w załatwieniu spraw udziela pracownik Ośrodka.

Pracownicy realizujący kontrolowane zadania zajmują jeden pokój o powierzchni ok. 14 m², zlokalizowany na parterze. Stanowiska pracy wyposażone są w niezbędny sprzęt i urządzenia biurowe.

Na korytarzu przy pokoju osób zajmujących się świadczeniami rodzinnymi znajduje się kącik dla interesantów.

Kierownik kontrolowanej jednostki przyjmuje interesantów w dniach i godzinach pracy Ośrodka tj.: od poniedziałku do piątku od 7.00 do 15.00.

Rejestracja dokumentów dokonywana jest w sekretariacie Ośrodka, gdzie opatrywane są pieczęcią oraz datą wpływu do jednostki, wpisywane do dziennika korespondencji, a następnie dekretowane przez Kierownika do pracowników merytorycznych. Wnioski o świadczenia rodzinne składane są w formie papierowej bezpośrednio do pracownika ds. świadczeń rodzinnych, a także w formie elektronicznej za pośrednictwem systemów elektronicznych. Wszystkie wnioski są rejestrowane w ogólnie obowiązującym dzienniku korespondencyjnym.

Akta spraw klientów przechowywane są w zamykanej na klucz szafie zgodnie z numeracją nadaną w rejestrze spraw.

Kontrolerom przekazano umowy oraz faktury na oprogramowanie do obsługi świadczeń rodzinnych zawarte z Sygnity Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie. Ustalono, że w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Reszlu pracownicy merytoryczni posługiwali się aktualną wersją oprogramowania, zgodną z wymaganiami określonymi przez ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego.

(dowód: akta kontroli: 9.2, 11.10 – 11.13)

IV. Skargi z zakresu spraw objętych kontrolą

Z informacji sporządzonej przez Kierownika Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Reszlu wynika, że w okresie objętym kontrolą nie wpłynęła żadna skarga dotycząca spraw z zakresu uregulowanego ustawą o świadczeniach rodzinnych.

(dowód: akta kontroli: 9.1)

V. Analiza prowadzonych postępowań administracyjnych

Z przedstawionych kontrolerom materiałów wynika, że w okresie objętym kontrolą w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Reszlu przeprowadzono **499** postępowań administracyjnych dotyczących wniosków o przyznanie świadczeń w sprawie ustalenia uprawnień do pobierania zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami, świadczenia pielęgnacyjnego, zasiłku pielęgnacyjnego, świadczenia rodzicielskiego, jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia dziecka oraz specjalnego zasiłku opiekuńczego, zakończonych wydaniem decyzji administracyjnych, w tym:

- **268** postępowań administracyjnych związanych z ustaleniem uprawnień do zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami (w tym: wydano 13 decyzji odmownych);
- **78** postępowań administracyjnych związanych z ustaleniem uprawnień do świadczenia pielęgnacyjnego (w tym: wydano 20 decyzji odmownych);
- **93** postępowania administracyjne związane z ustaleniem uprawnień do zasiłku pielęgnacyjnego ;
- **23** postępowania administracyjne związane z ustaleniem uprawnień do świadczenia rodzicielskiego;
- **29** postępowań administracyjnych związanych z ustaleniem uprawnień do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia dziecka (w tym: wydano 1 decyzję odmowną);
- **8** postępowań administracyjnych związanych z ustaleniem uprawnień do specjalnego zasiłku opiekuńczego (w tym: wydano 1 decyzję odmowną).

W okresie objętym kontrolą w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Reszlu prowadzono **4** postępowania w sprawie nienależnie pobranych świadczeń i żądaniem ich zwrotu:

- **1** sprawa dotyczyła świadczenia pielęgnacyjnego,
- **3** sprawy dotyczyły zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami,

Ośrodek nie prowadził postępowań w sprawie umorzenia zobowiązań z tytułu nienależnie pobranych świadczeń. Przeprowadzono **1** postępowanie dotyczące rozłożenia na raty kwoty zobowiązań powstałych z tytułu nienależnie pobranego świadczenia pielęgnacyjnego.

Od decyzji Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Reszlu wpłynęło **18** odwołań:

- **1** odwołanie dotyczące specjalnego zasiłku opiekuńczego, które SKO utrzymało w mocy,
- **17** odwołań dotyczących świadczenia pielęgnacyjnego, z czego SKO **15** decyzji uchyliło w całości, **2** decyzje utrzymało w mocy.

W czasie prowadzonych działań kontrolnych w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Reszlu skontrolowano akta **30** losowo wybranych spraw, w których łącznie prowadzono **31** postępowań administracyjnych zakończonych wydaniem decyzji związanych z realizacją zadań objętych kontrolą.

Losowy dobór próby badawczej dokonany został spośród wszystkich postępowań administracyjnych prowadzonych przez Ośrodek w okresie objętym kontrolą – z zakresu zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami, świadczenia pielęgnacyjnego, zasiłku pielęgnacyjnego, świadczenia

rodzicielskiego, jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia dziecka oraz specjalnego zasiłku opiekuńczego.

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

(dowód: akta kontroli: 8, 17-27)

VI. Kontroli i analizie poddano:

- **10 spraw** związanych z zasiłkiem rodzinnym, w których przeprowadzono **10 postępowań administracyjnych**, w tym:
 - 6 postępowań zakończonych wydaniem decyzji administracyjnych ustalających uprawnienia do zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami,
 - 3 postępowania zakończone wydaniem decyzji odmownych w zakresie ustalenia prawa do zasiłku rodzinnego,
 - 1 postępowanie zakończone wydaniem decyzji ustalającej nienależnie pobrane świadczenie,

(dowód: akta kontroli: 17, 24)

- **5 spraw** związanych ze świadczeniem pielęgnacyjnym, w których przeprowadzono **6 postępowań administracyjnych**, w tym:
 - 3 postępowania zakończone wydaniem decyzji ustalających uprawnienia do świadczenia pielęgnacyjnego,
 - 1 postępowanie zakończone wydaniem decyzji odmownej w zakresie ustalenia prawa do świadczenia pielęgnacyjnego,
 - 2 postępowania zakończone wydaniem decyzji ustalających nienależnie pobrane świadczenie,

dowód: akta kontroli: 18)

- **2 sprawy** związane z zasiłkiem pielęgnacyjnym, w których przeprowadzono **2 postępowania administracyjne**, w tym:
 - 1 postępowanie zakończone wydaniem decyzji ustalającej uprawnienie do zasiłku pielęgnacyjnego,
 - 1 postępowanie zakończone wydaniem decyzji odmownej w zakresie ustalenia prawa do zasiłku pielęgnacyjnego,

(dowód: akta kontroli: 19, 25)

- **2 sprawy** związane ze świadczeniem rodzicielskim, w których przeprowadzono **2 postępowania administracyjne**, w tym:
 - 1 postępowanie zakończone wydaniem decyzji ustalającej uprawnienie do świadczenia rodzicielskiego,

- **1** postępowanie zakończone wydaniem decyzji odmownej w zakresie ustalenia prawa do świadczenia rodzicielskiego,

(dowód: akta kontroli: 20, 27)

- **1 sprawę** związaną z jednorazową zapomogą z tytułu urodzenia dziecka, w której przeprowadzono **1 postępowanie administracyjne**, zakończone wydaniem decyzji ustalającej uprawnienia do ww. świadczenia,

(dowód: akta kontroli: 21, 26)

- **1 sprawę** związaną ze specjalnym zasiłkiem opiekuńczym, w której przeprowadzono **1 postępowanie administracyjne**, zakończone wydaniem decyzji ustalającej uprawnienie do ww. świadczenia.

(dowód: akta kontroli: 22)

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 października 2023 roku.

(dowód: akta kontroli: 14)

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 powtarzalne występujące w znacznej liczbie:**

1. W **14 przypadkach**, co stanowiło ok. **45%** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych, w decyzjach administracyjnych dotyczących świadczeń rodzinnych (31) błędnie wskazano Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Reszlu 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 pielęgnacyjne.

Decyzje organu I instancji powinny zawierać oznaczenie organu wydającego tj. Burmistrza Reszla, natomiast upoważniony pracownik powinien je podpisać jako osoba działająca z upoważnienia Burmistrza.

Dotyczy decyzji: ŚR.570.94.2022, ŚR.570.51.2022, ŚR.570.101.2022, ŚR.570.8.2022, ŚR.570.67.2022, ŚR.570.155.2022, ŚR.570.18.2023, ŚR.5711.50.2022, ŚR.5711.3.2023,

ŚR.5711.2.5.2022, ŚR.5730.1.21.2022, ŚR.5710.11.2023, ŚR.5710.95.2022,
ŚR.5713.19.2022.

(dowód: akta kontroli: 19)

Skutek ustalonego uchybienia:

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

• **uchybienia, które nie miały wpływu na kontrolowaną działalność:**

1. W **11 przypadkach**, co stanowiło ok. **35 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (31) - przy ustalaniu uprawnień do zasiłku rodzinnego, świadczenia pielęgnacyjnego i świadczenia rodzicielskiego w pouczeniu decyzji nie zawarto informacji o przypadkach (zdarzeniach), w których świadczenia nie przysługują.

Dotyczy decyzji: ŚR.570.94.2022, ŚR.570.51.2022, ŚR.570.101.2022, ŚR.5713.17.2023,
ŚR.5713.13.2023, ŚR.5713.19.2022, ŚR.570.35.2023, ŚR.570.67.2022, ŚR.570.155.2022,
ŚR.5713.7.2023, ŚR.5713.15.2022.

(dowód: akta kontroli: 16.1 - 16.4, 19, 20, 24)

Skutek ustalonego uchybienia:

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

2. W **5 przypadkach**, co stanowiło ok. **16 %** poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (31) 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 spełniono 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.

Dotyczy decyzji: ŚR.570.94.2022, ŚR.570.51.2022, ŚR.570.101.2022, ŚR.570.67.2022,
ŚR.570.155.2022.

(dowód: akta kontroli: 16.2 - 16.4)

Skutek ustalonego uchybienia

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

3. W **3 przypadkach**, co stanowiło ok. **9 %** poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (31) w pouczeniu decyzji o ustaleniu nienależnie pobranych świadczeń nie zawarto informacji o możliwości spłaty zaległości, tj. potrącenie ze świadczeń przysługujących, rozłożenie na raty, odroczenie spłaty, umorzenie nienależnie pobranych świadczeń.

Dotyczy decyzji: ŚR.5711.50.2022, ŚR.5711.3.2023, ŚR.570.75.2023.

Skutek ustalonego uchybienia:

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

4. W **1 przypadku**, co stanowiło ok. **3%** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (31) w toku prowadzonego postępowania o ustalenie i zwrot nienależnie pobranego świadczenia rodzinnego stwierdzono opieszałość we wszczęciu postępowania w sprawie decyzji uchylającej świadczenie rodzinne.

dotyczy decyzji: ŚR.570.75.2023

(dowód: akta kontroli: 15.2, 16.5)

Skutek ustalonego uchybienia:

Negatywnymi skutkami dla świadczeniobiorcy może być zapłacenie wyższych odsetek od kwoty głównej ustalonej do zwrotu. Jednocześnie wskazać należy, że na dzień rozpoczęcia kontroli kwoty nienależnie pobranych świadczeń zostały spłacone.

Przyczyną powstania stwierdzonych uchybień jest niewystarczający nadzór Kierownika MOPS nad realizacją bieżących zadań objętych kontrolą.

Do projektu wystąpienia pokontrolnego nie zostały wniesione zastrzeżenia.

Mając na uwadze powyższe ustalenia i ocenę wnoszę o:

- 1) Wskazywanie w decyzjach administracyjnych – Burmistrza Reszla - jako organu administracji publicznej wydającego decyzję administracyjną.
- 2) Wskazywanie w pouczeniach decyzji dotyczących zasiłku rodzinnego, świadczenia pielęgnacyjnego i świadczenia rodzicielskiego przypadków (zdarzeń), w których świadczenia nie przysługują.
- 3) W treści uzasadnienia decyzji przyznających prawo do świadczeń rodzinnych, zależnych od dochodu, wyszczególnianie faktycznej wysokości uzyskanego dochodu w przeliczeniu na osobę w rodzinie ustalonego w trakcie prowadzonego postępowania administracyjnego.
- 4) Wskazywanie w pouczeniach decyzji o ustaleniu nienależnie pobranych świadczeń informacji o możliwości spłaty zaległości, tj. potrącenie ze świadczeń przysługujących, rozłożenie na raty, odroczenie spłaty, umorzenie nienależnie pobranych świadczeń.
- 5) Prowadzenie postępowań administracyjnych bez zbędnej zwłoki i opieszałości, a w szczególności w postępowaniach o ustalenie i zwrot nienależnie pobranych świadczeń.

Proszę Panią o podjęcie działań mających na celu usunięcie stwierdzonych uchybień oraz 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
Radosław Król**

Do wiadomości:

Pan Andrzej Lewandowski – Burmistrz Reszla