



WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Olsztyn, 15 listopada 2023 r.

PS-II.431.3.16.2023

Szanowna Pani
Lidia Tomasik
Kierownik Miejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Bisztyнку
Plac Wolności 5
11-230 Bisztynek

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 **Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Bisztyнку**, Plac Wolności 5, 11-230 Bisztynek (REGON: 004454761; NIP: 743-16-27-115).

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie jej prowadzenia wykonywanie zadań w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Bisztyнку nadzorowała **Pani Lidia Tomasik**, która od dnia 8 kwietnia 2003 roku zatrudniona jest na stanowisku Kierownika tego Ośrodka.

(dowód: akta kontroli: 14.1, 14.6, 14.8)

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny:

- **Małgorzata Mazur** – 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 33/2020 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie;
 - imienne upoważnienie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego – z dnia 14 września 2023 roku nr FK-IV.0030.778.2023 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Bisztyнку.
- **Anna Stejn** – inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – Oddział Zabezpieczenia Społecznego 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 14 września 2023 roku nr FK-IV.0030.777.2023 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Bisztyнку.

(dowód: akta kontroli: 6, 7)

Kontrola została przeprowadzona w dniach od 2 października 2023 roku do 13 października 2023 roku. Odnotowana została pod pozycją 2 w książce kontroli prowadzonej w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Bisztynku.

(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.431.3.16.2023.

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 Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bisztynku w zakresie objętym kontrolą ocenia się **pozytywnie z nieprawidłowościami**.

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 3.808.249,17 zł, z tego na świadczenia objęte zakresem kontroli przeznaczono 3.035.872,17 zł (stanowiło to ok. 79,7 % kwoty ogółem wydatkowanej na świadczenia rodzinne), w tym na:
 - Zasiłek rodzinny wraz z dodatkami - kwotę 654.182,17 zł (5.508 świadczeń);

- Świadczenie pielęgnacyjne - kwotę 2.381.690 zł (1.140 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 Bisztynka - na realizację zadań zleconych w rozdziale 85502 ze środków własnych nie przeznaczył żadnej kwoty w okresie objętym kontrolą.

(dowód: akta kontroli: 13.1, 13.2, 15.2)

I. Organizacyjne zabezpieczenie realizacji zadań objętych kontrolą

Gmina Bisztynka liczy 5979 mieszkańców. Organem właściwym, zobowiązanym do realizacji zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych jest Burmistrz Bisztynka. Zadania z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych realizuje Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Bisztynku. W kontrolowanej jednostce decyzje z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych wydawane były na podstawie upoważnień udzielonych przez organ właściwy tj. przez Burmistrza Bisztynka.

Na dzień rozpoczęcia kontroli Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Bisztynku wykonywał swoją działalność na podstawie *Statutu Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bisztynku* nadanego Uchwałą Nr XXIII/161/13 Rady Miejskiej w Bisztynku z dnia 25 września 2013 roku - zmienionego Uchwałami Rady Miejskiej w Bisztynku: Nr XXVI/184/14 z dnia 24 stycznia 2014 roku; Nr XXIV/78/16 z dnia 21 kwietnia 2016 roku; Nr VII/60/19 z dnia 17 czerwca 2019 roku, Nr XXVIII/215/21 z dnia 9 września 2021 roku.

Obowiązujący w dniu rozpoczęcia kontroli *Statut* jednostki kontrolowanej – między innymi - stanowił, że „(...) § 8. W ramach wykonywanych zadań Ośrodek prowadzi również sprawy z zakresu:...2) świadczeń rodzinnych - ustawa z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych”.

Organizację wewnętrzną, zasady funkcjonowania oraz zadania Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bisztynku - na dzień rozpoczęcia kontroli - określał *Regulamin Organizacyjny Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bisztynku* ustalony Zarządzeniem Nr 2/2017 Kierownika Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bisztynku z dnia 27 listopada 2017 roku, zmieniony Zarządzeniem nr 3/2019 Kierownika Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bisztynku z dnia 12 sierpnia 2019 roku. Po dokonanej analizie tego dokumentu kontrolujący stwierdzili, że obowiązujący *Regulamin Organizacyjny* był aktualny w zakresie objętym kontrolą.

(dowód: akta kontroli: 10.1-10.10, 11.1-11.10, 12.7-12.12, 14.4)

II. Kadra realizująca zadania objęte kontrolą

W trakcie prowadzonych działań kontrolnych ustalono, że Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Bisztynku był organizacyjnie przygotowany do wykonywania zadań objętych kontrolą. Działania kontrolne wykazały, że w okresie objętym kontrolą realizacją zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych zajmowali się: inspektor ds. świadczeń rodzinnych oraz inspektor ds. świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego, którzy podlegali bezpośrednio Kierownikowi Ośrodka. Pracownicy zajmujący się realizacją kontrolowanych zadań posiadali aktualne zakresy czynności oraz upoważnienia udzielone przez Burmistrza Bisztynka - 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 Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bisztynku realizował zadania wynikające z Regulaminu Organizacyjnego i Statutu Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bisztynku oraz posiadanych upoważnień wydanych przez organ właściwy.

W okresie objętym kontrolą pracownicy realizujący kontrolowane zadania nie uczestniczyli w żadnym szkoleniu mającym wpływ na podwyższenie stanu wiedzy oraz umiejętności niezbędnych do wykonywania powierzonych zadań. Kontrolerzy zwracają uwagę na konieczność szkolenia pracowników merytorycznych poprzez szkolenia wewnętrzne jak również w formie online organizowanych przez różne firmy szkoleniowe.

(dowód: akta kontroli: 11.1-11.10, 12.1-12.12, 14.5, 16.1-16.9, 17.1-17.9)

III. Techniczne zabezpieczenie realizacji zadań objętych kontrolą

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Bisztynku mieści się w dwóch budynkach połączonych szklanym łącznikiem przy Placu Wolności 5. Budynek A jest dwupoziomowy i mieści się w nim pomieszczenia administracyjne i sala konferencyjna.

Realizacja zadań objętych kontrolą odbywa się w pomieszczeniu biurowym o łącznej powierzchni ok. 21,83m² na parterze budynku pod nr 3. Stanowiska pracy osób realizujących zadania objęte kontrolą wyposażone są w niezbędny sprzęt i urządzenia biurowe. Klienci Ośrodka mają możliwość wypełniania druków zarówno w pokoju przy wsparciu pracowników jak również samodzielnie w holu przy stolikach, gdzie znajduje się również kącik dla dzieci (stolik, krzeselka, zabawki, kolorowanki). Budynek pozbawiony jest barier architektonicznych zewnętrznych i wewnętrznych (winda, podjazdy), są też miejsca parkingowe dla osób z niepełnosprawnościami.

Akta spraw gromadzone są w teczkach osobowych opisanych imieniem i nazwiskiem wnioskodawcy. Ułożone alfabetycznie w metalowych szafach z szufladami zamykanymi na klucz, ustawionych w pomieszczeniach zajmowanych przez pracowników realizujących zadania z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych.

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

(dowód: akta kontroli: 12.3, 14.4, 14.7, 15.3, 27.5)

IV. Skargi z zakresu spraw objętych kontrolą

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

(dowód: akta kontroli: 14.2)

V. Analiza prowadzonych postępowań administracyjnych

Z przedstawionych kontrolerom materiałów wynikało, że w okresie objętym kontrolą Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Bisztynku prowadził **211** 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:

- **170** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami (w tym: wydano 15 decyzji odmownych);
- **41** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do świadczenia pielęgnacyjnego (w tym: wydano 31 decyzji odmownych).

W okresie objętym kontrolą w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Bisztyнку prowadzono 5 postępowań związanych z ustalaniem nienależnie pobranych świadczeń i żądaniem ich zwrotu.

W okresie objętym kontrolą w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Bisztyнку nie prowadzono postępowań w sprawie rozłożenia kwoty zobowiązań na raty oraz umorzenia nienależnie pobranych świadczeń.

Ponadto wpłynęły 32 odwołania w zakresie świadczenia pielęgnacyjnego; 2 sprawy zostały utrzymane w mocy przez organ II instancji, 30 spraw zostało uchylonych i w tych sprawach organ drugiej instancji orzekł co do istoty sprawy.

W czasie prowadzonych działań kontrolnych w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Bisztyнку skontrolowano akta **25** losowo wybranych spraw, w których łącznie prowadzono **30 postępowań administracyjnych** - zakończonych wydaniem decyzji - związanych z realizacją zadań objętych kontrolą.

(dowód: akta kontroli: 13.5-13.6, 15.3, 27.2, 27.9, 28.1)

Losowy dobór próby badawczej dokonany został spośród wszystkich postępowań administracyjnych prowadzonych przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Bisztyнку 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:33)

VI. Kontroli i analizie poddano:

- **15 spraw** związanych z zasiłkiem rodzinnym, w których prowadzono **20 postępowań administracyjnych**, w tym:
 - **10** postępowań zakończonych wydaniem decyzji administracyjnych ustalających uprawnienia do zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami,
 - **5** postępowań zakończonych wydaniem decyzji odmownej w zakresie ustalenia prawa do zasiłku rodzinnego,
 - **3** postępowania zakończone wydaniem decyzji uchylającej prawo do świadczeń,
 - **2** postępowania zakończone wydaniem decyzji ustalającej nienależnie pobrane świadczenia.

(dowód: akta kontroli: 18.1-18.22, 20.1-20.21, 21.1-21.30, 22.1-22.14, 23.1, 24, 26.1-26.18, 30)

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

(dowód: akta kontroli: 18.1- 18.22, 19.1-19.5, 25, 29

)

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 listopada 2021 roku.

(dowód: akta kontroli: 15.1, 25, 29)

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 i nieprawidłowości

W czasie prowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono:

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

1. W **1 przypadku** co stanowiło ok. **3,33 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (30), w związku ze złożonym wnioskiem o ustalenie prawa do zasiłku rodzinnego, przy obliczaniu dochodu rodziny, nie uwzględniono kwoty zwrotu niewykorzystanej ulgi na dzieci. Pracownik MOPS w Bisztynku ponownie zweryfikował dochód poprzez dodanie kwoty z ww. tytułu, co jednak nie wpłynęło na prawo do świadczeń i nadal świadczenia przysługiwały.

(dowód: akta kontroli:22.1-22.14, 23, 30)

dotyczy decyzji: ZR4700.000493.10.2021

Skutek ustalonego uchybienia:

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

2. W **2 przypadkach**, co stanowiło ok. **6,66 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (30) w przypadku weryfikacji prawa do zasiłku rodzinnego przez pracownika MOPS w Bisztynku, posiadając w aktach sprawy zaświadczenia od pracodawców o dochodach uzyskanych po roku bazowym przez stronę oraz konkubenta – nie zweryfikowano ich poprawności i nie odliczono kosztów uzyskania przychodu. Po ponownym przeliczeniu dochodu uzyskanego przez stronę z uwzględnieniem przepisów prawa poprzez odliczenie od dochodu uzyskanego kosztów uzyskania przychodu, dochód rodziny nie przekraczał kryterium dochodowego uprawniającego do zasiłku rodzinnego i świadczenia nadal przysługiwały.

Po przeliczeniu dochodu uzyskanego przez konkubenta z uwzględnieniem przepisów prawa poprzez odliczenie od dochodu uzyskanego kosztów uzyskania przychodu, dochód rodziny przekraczał kryterium dochodowe uprawniające do zasiłku rodzinnego i uchylone zostało prawo do świadczeń (wyliczenie dochodu jest zgodne z wyliczeniem sporządzonym przez kontrolera).

(dowód: akta kontroli:21.1-21.30, 23, 24)

dotyczy decyzji: ZR4700.000557.11.2021,ZK.000331.07.2022

Skutek ustalonego uchybienia:

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

3. W **2 przypadkach** co stanowiło ok. **6,66 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (30), po ustaleniu prawa do zasiłku rodzinnego, organ dokonał weryfikacji prawa do świadczenia, o dochód uzyskany za miesiąc kwiecień 2022 r. a powinno być za

miesiąc marzec 2022 r. Zgodnie z art.5 ust.4b ustawy o świadczeniach rodzinnych w przypadku uzyskania dochodu przez członka rodziny, osobę uczącą się lub dziecko pozostające pod opieką opiekuna prawnego po roku kalendarzowym poprzedzającym okres zasiłkowy, dochód ich ustala się na podstawie dochodu członka rodziny, dochodu osoby uczącej się lub dochodu dziecka pozostającego pod opieką opiekuna prawnego, powiększonego o kwotę osiągniętego dochodu za miesiąc następujący po miesiącu, w którym nastąpiło uzyskanie dochodu, jeżeli dochód ten jest uzyskiwany w okresie, na który ustalane lub weryfikowane jest prawo do świadczeń rodzinnych. Z akt sprawy wynika, że strona uzyskała dochód z tytułu podjęcia zatrudnienia lub innej pracy zarobkowej (umowa zlecenie) od dnia 25 lutego 2022 roku i przedstawiła zaświadczenie o dochodzie za miesiąc kwiecień 2022 rok. Organ po doliczeniu tego dochodu ustalił, że nastąpiło przekroczenie kryterium dochodowego i uchylił decyzję przyznającą prawo do zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami oraz orzekł o nienależnie pobranych świadczeniach rodzinnych.

(dowód: akta kontroli:23, 24, 26.1-26.18)

dotyczy decyzji: **ZK.000311.07.2022, ZZ.000312.07.2022**

Skutek ustalonego uchybienia:

Powyższe uchybienie może skutkować błędnym uchyleniem prawa do świadczeń jak również niewłaściwym orzeczeniem o nienależnie pobranych świadczeniach rodzinnych.

4. W **1 przypadku**, co stanowiło ok. **3,33 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (30) po ustaleniu prawa do zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami na dzieci, w miesiącu wrzesień 2022 r. strona poinformowała organ, że nastąpiło uzyskanie dochodu od maja 2022 r. i przedstawiła zaświadczenie od pracodawcy o dochodzie netto za miesiąc czerwiec 2022 rok. Po ponownym przeliczeniu dochodu (przekroczenie kryterium dochodowego), uchylono w całości decyzję przyznającą prawo do zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami (zł/zł), a następnie ustalono nienależnie pobrane świadczenia rodzinne wypłacone za okres od 1.07.2022 r. do 31.08.2022 r. Organ błędnie zweryfikował uprawnienie do świadczeń od miesiąca września 2022 r. z uwzględnieniem kwot zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami przysługującymi od miesiąca wrzesień 2022 r. a nie jak wynika z ustawy o świadczeniach rodzinnych – od miesiąca lipiec 2022 rok.

(dowód: akta kontroli: 20.1-20.21, 23.1, 30, 31.1-31.2, 32)

dotyczy decyzji: **ZZ.000422.10.2022**

Skutek ustalonego uchybienia:

Powyższe uchybienie – na dzień zakończenia kontroli - powoduje, że w sprawie ponownie należy przeprowadzić postępowanie i ustalić właściwą kwotę nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych tytułem zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami na dzieci.

5. W **1 przypadku** co stanowiło ok. **3,33 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (30), w toku prowadzonego postępowania w sprawie uchylenia decyzji nie dotrzymano terminów wynikających z kodeksu postępowania administracyjnego. Zawiadomienie w sprawie uchylenia decyzji strona odebrała w dniu 19.09.2022 roku natomiast następnego dnia została już wydana decyzja uchylająca prawo do zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami.

(dowód: akta kontroli: 20.1-20.21, 23.1, 30, 31.1-31.2, 32)

dotyczy decyzji: ZM.000394.09.2022

Skutek ustalonych uchybień:

Powyższe uchybienie – na dzień rozpoczęcia kontroli - nie skutkowało negatywnie dla żadnej ze stron prowadzonego postępowania. Jednakże w zawiadomieniu jest wskazane, że strona

ma możliwość w terminie 7 dni od daty doręczenia zawiadomienia – przeglądu akt sprawy, złożenia wniosków oraz wyjaśnień w sprawie. Prawo strony nie zostało zachowane.

- **uchybień powtarzalnych występujących w znaczącej liczbie, tj.**

1. W **24 przypadkach**, co stanowiło **80 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych, w decyzjach administracyjnych w sprawach świadczeń rodzinnych – zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami do zasiłku rodzinnego oraz świadczenia pielęgnacyjnego (30) błędnie wskazano Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Bisztynku 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 świadczenia rodzinne lub otrzymującej świadczenia rodzinne.

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

(dowód: akta kontroli: 18.1-18.22, 19.1-19.5, 24,25,29, 30)

dotyczy decyzji:

ZR4700.000517.10.2021,	SP4702.000664.11.2021,	SP4702.000650.11.2021,
SP4702.000549.11.2021,	SP4702.000651.11.2021,	SP4702.000005.01.2022,
SP4702.000138.03.2022,	SP4702.000200.04.2022,	SP4702.000357.08.2022,
ZR4700.000557.11.2021,	ZR4700.000641.11.2021,	ZR4700.000520.10.2021,
ZR4700.000512.10.2021,	ZR4700.000655.11.2021,	ZR4700.000669.11.2021,
ZR4700.000656.11.2021,	ZR4700.000435.10.2021,	ZR4700.000444.10.2021,
ZR4700.000485.10.2021,	ZR4700.000493.10.2021,	ZR4700.000575.11.2021,
ZR4700.000693.12.2021,	ZZ.000422.10.2022,	ZM.000394.09.2022.

Skutek ustalonego uchybienia:

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

- **nieprawidłowość nie mająca zasadniczego wpływu na kontrolowaną działalność, tj.**

1. W **1 przypadku**, co stanowiło ok. **3,33 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (30) uchylono decyzje w sprawie zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami na dzieci z powodu przekroczenia kryterium dochodowego uprawniającego do zasiłku rodzinnego (674,00 zł). Po analizie akt sprawy kontrolerzy stwierdzili, że prawo do zasiłku rodzinnego nie powinno zostać uchylone, a jedynie powinna zostać zmieniona decyzja w zakresie wysokości przyznanych świadczeń na dzieci. Z wyjaśnień Kierownika MOPS w Bisztynku wynika, że przeliczenia dochodu dokonano we wrześniu 2022 r., kiedy uprawnione do zasiłku rodzinnego było jedno dziecko. Natomiast w okresie od 1.07.2022 roku do 31.08.2022 roku dzieci uprawnionych do zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami było dwoje. W toku czynności kontrolnych dokonano ponownej weryfikacji dochodu i ustalono, że stronie nadal będzie przysługiwało prawo do zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami w okresie od 1.07.2022 roku do 31.08.2022 r.

(dowód: akta kontroli:20.1-20.21, 23.1, 30, 31.1-31.2, 32)

dotyczy decyzji: **ZM.000394.09.2022**

Skutek ustalonej nieprawidłowości:

Powyższa nieprawidłowość – na dzień zakończenia kontroli - powoduje, że w sprawie ponownie należy przeprowadzić postępowanie i prawidłowo ustalić wysokość przysługującego zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami na dzieci za okres od 1.07.2022 roku do 31.08.2022 roku.

Przyczyną powstania stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości jest:

- niewystarczający nadzór Kierownika Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bisztyнку 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. Zachowanie – w prowadzonych postępowaniach administracyjnych w zakresie ustalania uprawnień do zasiłku rodzinnego – określonych w przepisach prawa zasad obliczania dochodu, a w szczególności uwzględnianie w dochodzie – kwoty zwrotu niewykorzystanej ulgi na dzieci.
2. 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.
3. W przypadku uzyskania dochodu przez członka rodziny, po roku bazowym – dochód ustalać zgodnie z art. 5 ust.4b ustawy o świadczeniach rodzinnych, tj. na podstawie dochodu powiększonego o kwotę osiągniętego dochodu za miesiąc następujący po miesiącu, w którym nastąpiło uzyskanie dochodu.
4. Przeprowadzenie postępowania administracyjnego – ponowne przeliczenie dochodu rodziny z uwzględnieniem dochodu uzyskanego z miesiąca marca 2022 roku oraz zweryfikowanie zasadności wydanych już decyzji w sprawie (decyzje nr: ZK.000311.07.2022, ZZ.000312.07.2022).
5. Ponowne przeprowadzenie postępowania administracyjnego w celu ustalenia prawidłowej kwoty nienależnie pobranego zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami (decyzja nr ZZ.000422.10.2022).
6. Terminowe prowadzenie postępowań administracyjnych z uwzględnieniem zapisów zawartych w kodeksie postępowania administracyjnego.
7. Wskazywanie w decyzjach administracyjnych – Burmistrza Bisztyńka - jako organu administracji publicznej wydającego decyzję administracyjną.
8. Ponowne przeprowadzenie postępowania administracyjnego - w celu prawidłowego ustalenia dochodu i prawa do zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami (decyzja nr ZM.000394.09.2022).

Proszę Panią o podjęcie działań mających na celu usunięcie stwierdzonego uchybienia oraz nieprawidłowości 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.

wz. Wojewody Warmińsko-Mazurskiego

Piotr Opaczewski

II Wicewojewoda Warmińsko-Mazurski