



PS-II.431.2.11.2016

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

Stosownie do art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. Nr 185, poz. 1092), 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).
(akta kontroli str. 1-2)

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 zatrudniona jest na stanowisku Kierownika tego Ośrodka.
(akta kontroli str.3-11)

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

- **Zdzisław Jankowski** – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – zamiejscowe stanowisko pracy w Delegaturze Urzędu w Elblągu - przewodniczący zespołu kontrolnego;
 - legitymacja służbowa nr 6/2015 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie;
 - imienne upoważnienie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego - z dnia 22 września 2016 roku nr FK-VI.0030.879.2016 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Łukcie;
(akta kontroli str.12-13)
- **Eliza Latkowska** – inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – zamiejscowe stanowisko pracy w Delegaturze Urzędu w Elblągu:
 - legitymacja służbowa nr 20/2013 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie;
 - imienne upoważnienie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego – z dnia 22 września 2016 roku nr FK-VI.0030.880.2016 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Łukcie.
(akta kontroli str.14-15)

Kontrola została przeprowadzona w dniach od 14 października 2016 roku do 21 października 2016 roku (z przerwą w dniu 18 października 2016 roku). Odnotowano ją - pod pozycją 15 - w książce kontroli prowadzonej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Łukcie. (akta kontroli str. 16)

Zakres kontroli:

- **przedmiot kontroli**
przedmiotem kontroli była ocena realizacji przez samorząd terytorialny zadań zleconych administracji rządowej wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych w zakresie jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka oraz świadczeń opiekuńczych;
- **okres objęty kontrolą**
kontrolą objęto okres zasiłkowy 2014/2015 (tj. okres od 1 listopada 2014 roku do 31 października 2015 roku).

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. Nr 185, poz. 1092) oraz art. 28 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 roku o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (t.j. Dz.U. z 2015 r., poz.525 ze zm.) w związku z art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 28 listopada 2003 roku o świadczeniach rodzinnych (t.j. Dz.U. z 2016 r., poz. 1518 ze zm.) – *zwanej dalej ustawą o świadczeniach rodzinnych*.

(akta kontroli str.17-28)

Na podstawie ustaleń kontroli działalność Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łukcie – w zakresie objętym kontrolą - ocenia się **pozytywnie**.

USTALENIA KONTROLI

Na podstawie analizy sprawozdań z realizacji zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych (IV kwartał 2014 roku oraz IV kwartał 2015 roku), sprawozdań Rb-50 – wydatki (IV kwartał 2014 roku oraz IV kwartał 2015 roku), a także na podstawie informacji otrzymanych z Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łukcie dokonano następujących ustaleń:

1. W okresie zasiłkowym 2014/2015 w jednostce kontrolowanej na świadczenia rodzinne finansowane z dotacji celowej z budżetu państwa - w rozdziale 85212 - wydatkowano kwotę 1.699.174 zł, w tym na:
 - zasiłki pielęgnacyjne - kwotę 424.422 zł (2.774 świadczenia);
 - świadczenia pielęgnacyjne - kwotę 435.640 zł (385 świadczeń);
 - specjalny zasiłek opiekuńczy - kwotę 64.289 zł (126 świadczeń);
 - jednorazową zapomogę z tytułu urodzenia się dziecka - kwotę 36.000 zł (36 świadczeń).
2. Z dotacji celowej w rozdziale 85212 finansowane są zadania wynikające z: ustawy o świadczeniach rodzinnych; ustawy z dnia 7 września 2007 roku o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (t.j. z 2016 r., poz. 169 ze zm.) - *zwanej dalej ustawą o pomocy osobom uprawnionym do alimentów*; ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 roku o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 162 ze zm.) - *zwanej dalej ustawą o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów*.
3. Zgodnie z art. 33 ust. 2a ustawy o świadczeniach rodzinnych; art. 31 ust. 3 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów; art. 9 ust.1 ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów - koszty obsługi świadczeń określonych tymi ustawami wynoszą 3% otrzymanej

dotacji na te świadczenia oraz na składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego. Ustalono, że w jednostce kontrolowanej:

- w 2014 roku była to kwota 68.227,16 zł;
- w 2015 roku była to kwota 71.978,73 zł.

4. Na podstawie informacji uzyskanych z jednostki kontrolowanej ustalono, że Gmina Łukta na obsługę zadań zleconych w rozdziale 85212 przeznaczyła środki własne w wysokości:

- 29.692,60 zł - w 2014 roku;
- 35.204,13 zł - w 2015 roku.

(akta kontroli str. 120-136)

I. Organizacyjne i techniczne zabezpieczenie realizacji zadań objętych kontrolą

Gmina wiejska Łukta liczy około 4.550 mieszkańców. Organem właściwym, zobowiązanym do realizacji zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych w tej gminie jest Wójt Gminy Łukta.

Działania kontrolne wykazały, że na podstawie wydanych upoważnień Wójta Gminy Łukta - zgodnie z art. 20 ust. 3 ustawy o świadczeniach rodzinnych - **zadania te realizuje Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Łukcie.**

(akta kontroli str. 9-11; 84; 87-89; 99)

Decyzje z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych wydawane były na podstawie upoważnień udzielonych przez Wójta Gminy Łukta.

Na dzień rozpoczęcia kontroli GOPS w Łukcie wykonywał swoją działalność na podstawie *Statutu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łukcie* nadanego Uchwałą Nr XXIII/120/2012 Rady Gminy Łukta z dnia 31 października 2012 roku - zmienionego Uchwałami Rady Gminy Łukta: Nr XLIV/234/2014 z dnia 29 sierpnia 2014 roku oraz Nr XXI/120/2016 z dnia 29 kwietnia 2016 roku.

Obowiązujący w dniu rozpoczęcia kontroli *Statut* jednostki kontrolowanej – między innymi - stanowił, że „(...) § 5. *Ośrodek realizuje zadania określone w szczególności w:(...) 3. ustawie z dnia 28 listopada 2003 roku o świadczeniach rodzinnych (...).*”

(akta kontroli str. 29-44)

Organizację wewnętrzną, zasady funkcjonowania oraz zadania Ośrodka – na dzień rozpoczęcia kontroli - określał *Regulamin Organizacyjny Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łukcie* wprowadzony Zarządzeniem Nr 4/2016 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łukcie z dnia 7 października 2016 roku.

(akta kontroli str. 45-63)

Do dnia 6 października 2016 roku obowiązywał *Regulamin Organizacyjny Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łukcie* określony Zarządzeniem Nr 1/2013 z dnia 11 stycznia 2013 roku Kierownika GOPS w Łukcie (dwukrotnie zmieniany: Zarządzeniem Nr 2/2014 z 6 października 2014 roku oraz Zarządzeniem Nr 3/2016 z dnia 8 czerwca 2016 roku).

(akta kontroli str.64-82)

Obowiązujący w dniu rozpoczęcia kontroli *Regulamin Organizacyjny Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łukcie* był aktualny w zakresie objętym kontrolą.

W myśl art. 20 ust. 4 ustawy o świadczeniach rodzinnych - realizacja świadczeń rodzinnych nie może powodować nieprawidłowości w wykonywaniu zadań pomocy społecznej, a także nie może naruszać norm zatrudnienia pracowników socjalnych określonych w przepisach o pomocy społecznej.

W trakcie prowadzonych działań kontrolnych ustalono, że Ośrodek był przygotowany do wykonywania zadań objętych kontrolą, co nie zakłócało wykonywania w jednostce kontrolowanej zadań z zakresu pomocy społecznej.

W Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Łukcie utworzono jednoosobowe stanowisko pracy (starszego inspektora) zajmujące się realizacją zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz z ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów. Pracownik wykonujący powyższe zadania bezpośrednio podlegał Kierownikowi GOPS w Łukcie.

Ustalono, że w okresie objętym kontrolą pracownik ten - pobierający wynagrodzenie pokrywane z dotacji Wojewody Warmińsko-Mazurskiej pochodzącej z rozdziału 85212 – realizował wyłącznie zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.

(akta kontroli str. 50; 53-54; 83-86)

Zadania objęte kontrolą wykonywano na podstawie aktualnych przepisów prawnych w zakresie świadczeń rodzinnych.

Kierownik GOPS posiadał upoważnienie Wójta Gminy Łukta do prowadzenia postępowania administracyjnego w sprawach świadczeń rodzinnych oraz do wydawania w tych sprawach decyzji. Upoważnienie takie posiadał również pracownik Ośrodka realizujący zadania wynikające z ustawy o świadczeniach rodzinnych.

(akta kontroli str. 9-10; 87-88)

W czasie trwających działań kontrolnych (tj. w dniu 19 października 2016 roku) Wójt Gminy Łukta dokonał uaktualnienia tych upoważnień.

(akta kontroli str.11, 89)

W dniu rozpoczęcia kontroli pracownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łukcie, zajmujący się realizacją kontrolowanych spraw posiadał aktualny zakres czynności.

(akta kontroli str. 90-92)

Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łukcie również posiadał zakres czynności (określony przez Wójta Gminy Łukta).

(akta kontroli str.4-8)

W okresie objętym kontrolą pracownik wykonujący zadania wynikające z ustawy o świadczeniach rodzinnych uczestniczył w szkoleniach mających wpływ na podwyższenie stanu jego wiedzy i umiejętności niezbędnych do wykonywania powierzonych mu zadań. Udział w szkoleniach potwierdzały przedstawione kontrolującemu certyfikaty.

(akta kontroli str.93-97)

W trakcie kontroli ustalono, że osoba realizująca zadania wynikające z ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz z ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów miała dobre warunki pracy. Zapewniono jej niezbędny sprzęt i urządzenia biurowe. Dokumentacja z zakresu kontrolowanych spraw była prawidłowo przechowywana.

Pomieszczenie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łukcie, w którym – między innymi - usytuowano stanowisko pracy osoby realizującej zadania z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych mieściło się na parterze jednokondygnacyjnego budynku zlokalizowanego przy ul. Mazurskiej 16 B. Przed drzwiami wejściowymi do tego budynku umieszczony był jeden niezbyt wysoki stopień. Ułatwiało to osobom niepełnosprawnym dotarcie do pomieszczeń biurowych Ośrodka. Interesantom – w tym również niepełnosprawnym - stworzono odpowiednie warunki przyjęć.

(akta kontroli str.98-103)

Podmiot realizujący zadania dotyczące świadczeń rodzinnych - zgodnie z art. 29 ust. 1 ustawy o świadczeniach rodzinnych - może gromadzić i przetwarzać, w zakresie określonym w tej ustawie, dane osobowe osób wyszczególnionych w art. 23 ust. 1 ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz dane osobowe członków ich rodzin.

Podczas działań kontrolnych prowadzonych w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Łukcie, zespołowi kontrolnemu przedstawiono dokument potwierdzający zgłoszenie do Generalnego Inspektora Ochrony Danych Osobowych - zbioru danych o nazwie: „ŚWIADCZENIA RODZINNE”.

(akta kontroli str. 104)

Osobom przeprowadzającym kontrolę okazano umowy licencyjne na oprogramowanie do obsługi świadczeń rodzinnych w 2014 roku i w 2015 roku zawarte z Zakładem Elektronicznej Techniki Obliczeniowej Spółka z o. o. w Koszalinie.

Ustalono, że w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Łukcie pracownicy merytoryczni posługiwali się aktualną wersją oprogramowania, zgodną z wymaganiami określonymi przez ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego.

(akta kontroli str. 105-119)

II. Analiza prowadzonych postępowań administracyjnych

Kontrolerzy wstępnie określili, że kontroli poddanych będzie **35** akt prowadzonych spraw związanych z realizacją kontrolowanych zadań. Ilość spraw przewidzianych do kontroli ustalono w takiej wysokości, aby ustalone mierniki były reprezentatywne dla próby badawczej. Założono, że kontroli poddanych zostanie:

- **15** akt spraw związanych ze świadczeniami pielęgnacyjnymi oraz ze specjalnym zasiłkiem opiekuńczym (w tym maksymalnie 5 akt spraw z zakresu prowadzonych postępowań dotyczących przyznania specjalnego zasiłku opiekuńczego);
- **10** akt spraw związanych z zasiłkiem pielęgnacyjnym;
- **10** akt spraw związanych z jednorazową zapomogą z tytułu urodzenia się dziecka.

Założono również, że w sytuacji wszczęcia i zakończenia przez jednostkę kontrolowaną – w okresie objętym kontrolą – mniejszej ilości spraw z poszczególnych zakresów, niż wymienione powyżej, ich ilość zostanie uzupełniona z pozostałych (wyżej wymienionych) zakresów prowadzonych spraw - do ogólnej liczby stanowiącej **35** spraw.

Ponadto założono, że losowy dobór próby badawczej dokonany zostanie spośród wszystkich postępowań administracyjnych - prowadzonych przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Łukcie w okresie objętym kontrolą - z zakresu świadczeń pielęgnacyjnych, specjalnego zasiłku opiekuńczego, zasiłku pielęgnacyjnego i jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka.

(akta kontroli str. 21-22)

Ustalono, że w okresie objętym kontrolą Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Łukcie prowadził **124** postępowania administracyjne związane z realizacją zadań poddanych kontroli, w tym:

- **34** postępowania administracyjne związane z ustalaniem uprawnień do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka;
- **62** postępowania administracyjne związane z ustalaniem uprawnień do zasiłku pielęgnacyjnego;
- **10** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do świadczenia pielęgnacyjnego;
- **18** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do specjalnego zasiłku opiekuńczego.

(akta kontroli str. 137-146)

W czasie prowadzonych działań kontrolnych w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Łukcie skontrolowano akta **35** losowo wybranych spraw, w których prowadzono **40** postępowań administracyjnych - zakończonych wydaniem decyzji - związanych z realizacją zadań objętych kontrolą.

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

(akta kontroli str. 213-221)

Kontroli i analizie poddano:

- **10 spraw** związanych z jednorazową zapomogą z tytułu urodzenia dziecka, w których prowadzono **10 postępowań administracyjnych**, w tym:
 - 9 postępowań zakończonych wydaniem decyzji administracyjnych ustalających uprawnienia do jednorazowej zapomogi - akta postępowań administracyjnych zakończonych decyzjami wyszczególnionymi w arkuszu A poz.: 1-9;
(akta kontroli str. 147-166)
 - 1 postępowanie zakończone wydaniem odmownej decyzji administracyjnej z uwagi na przekroczone kryterium dochodowe - akta postępowania administracyjnego zakończonego decyzją wyszczególnioną w arkuszu A poz. 10.
(akta kontroli str. 147; 167-169)
- **10 spraw** związanych z zasiłkami pielęgnacyjnymi, w których prowadzono **10 postępowań administracyjnych**, w tym:
 - 9 postępowań zakończonych wydaniem decyzji administracyjnych ustalających uprawnienia do pobierania zasiłku pielęgnacyjnego - akta postępowań administracyjnych zakończonych decyzjami wyszczególnionymi w arkuszu B poz.: 1-9;
(akta kontroli str. 170-189)
 - 1 postępowanie zakończone wydaniem odmownej decyzji administracyjnej z uwagi na pobieranie przez wnioskodawcę dodatku pielęgnacyjnego (przyznanego mu na stałe przez KRUS) - akta postępowania administracyjnego zakończonego decyzją wyszczególnioną w arkuszu B poz. 10;
(akta kontroli str. 170; 190-192)
 - **9 spraw** związanych ze świadczeniami pielęgnacyjnymi, w których prowadzono **10 postępowań administracyjnych** zakończonych wydaniem decyzji ustalających uprawnienia do tych świadczeń - akta postępowań administracyjnych zakończonych decyzjami wyszczególnionymi w arkuszu C poz.: 1-9;
(akta kontroli str. 193)
- **6 spraw** związanych ze specjalnym zasiłkiem opiekuńczym, w których prowadzono **10 postępowań administracyjnych** w tym:
 - 6 postępowań zakończonych wydaniem decyzji administracyjnych ustalających uprawnienia do specjalnego zasiłku opiekuńczego - akta postępowań administracyjnych zakończonych decyzjami wyszczególnionymi w arkuszu D poz.: 1-6;
(akta kontroli str. 194)
 - 1 postępowanie zakończone wydaniem odmownej decyzji administracyjnej z uwagi na niespełnienie warunku, którym była rezygnacja z zatrudnienia osoby ubiegającej się o specjalny zasiłek opiekuńczy - akta postępowania administracyjnego zakończonego decyzją wyszczególnioną w arkuszu D poz. 5;
(akta kontroli str. 194)

- 3 postępowania zakończone uchyleniem decyzji przyznającej specjalny zasiłek opiekuńczy - akta postępowań administracyjnych zakończonych decyzjami wyszczególnionymi w arkuszu D poz.: 2-4.
(akta kontroli str. 194)

Ponadto kontroli i analizie poddano akta **13** osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne bądź też specjalny zasiłek opiekuńczy - w zakresie opłacania składki emerytalno-rentowej i zdrowotnej za te osoby. Analizą objęto dokumentację z miesiąca września 2015 roku.
(akta kontroli str. 195-221)

Ilość skontrolowanych spraw i ich akt była wystarczająca do dokonania oceny prowadzonych postępowań administracyjnych, a zastosowane do oceny mierniki były reprezentatywne dla losowo wybranej przez kontrolerów próby badawczej.

W okresie objętym kontrolą Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Łukcie nie rozpatrywał żadnej skargi dotyczącej spraw z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych. Wynikało to z - przedstawionego kontrolującym - rejestru skarg prowadzonego w jednostce kontrolowanej oraz z informacji w tym zakresie złożonej przez Kierownika Ośrodka.
(akta kontroli str. 222)

W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień.

Do projektu wystąpienia pokontrolnego nie zostały wniesione zastrzeżenia.

W związku z tym, że nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień w zakresie objętym kontrolą odstępuję 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
WARMIŃSKO-MAZURSKI
Artur Chojecki