

Olsztyn, dnia 21.12. 2016 roku

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

PS-II.431.3.6.2016

**Pani
Teresa Kucharska
Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Budrach**

Al. Wojska Polskiego 18
11-606 Budry

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 Budrach (al. Wojska Polskiego 18, 11-606 Budry; REGON: 511409989; NIP: 845-17-95-916). (akta kontroli str. 20-21)

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie jej prowadzenia wykonywanie zadań w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Budrach nadzorowała **Pani Teresa Kucharska**, która pełni funkcję Kierownika jednostki kontrolowanej od dnia 30 kwietnia 1990 roku. (akta kontroli str. 22)

Kontrolę przeprowadził inspektor wojewódzki:

- **Paulina Sigiel** – inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – zamiejscowe stanowisko pracy w Delegaturze w Elku;
- legitymacja służbowa nr 19/2016 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie;
- imienne upoważnienie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego nr FK-VI.0030.716.2016 z dnia 9 sierpnia 2016 roku.
(akta kontroli str. 4)

Kontrola została przeprowadzona w dniach **od 17 do 19 października 2016 roku**.

Odnotowano ją w książce kontroli Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Budrach pod poz. 9.

Zakres kontroli:

- **przedmiot kontroli** – ocena realizacji przez samorząd terytorialny zadań zleconych z zakresu administracji rządowej wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych w zakresie jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka oraz świadczeń opiekuńczych;
- **okres objęty kontrolą** – okres świadczeniowy 2014/2015 (tj. od 1 listopada 2014 roku do 31 października 2015 roku), w tym: jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia się dziecka; zasiłek pielęgnacyjny; specjalny zasiłek opiekuńczy; świadczenie pielęgnacyjne.

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.) - *zwanej dalej ustawą o świadczeniach rodzinnych.*

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

USTALENIA PRZEPROWADZONEJ 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 Budrach 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 929.168 zł, w tym m.in. na:
 - zasiłki pielęgnacyjne kwotę 152.235 zł (995 świadczeń);
 - świadczenia pielęgnacyjne kwotę 209.288 zł (187 świadczeń);
 - specjalny zasiłek opiekuńczy kwotę 35.308 zł (69 świadczeń);
 - jednorazową zapomogę z tytułu urodzenia się dziecka kwotę 20.000 zł (20 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. Dz. U. 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) - *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 109.246,34 zł;
- w 2015 roku była to kwota 57.777,57 zł.

4. Na podstawie informacji uzyskanych z jednostki kontrolowanej ustalono, że Gmina wiejska Budry przeznaczala również środki własne na obsługę zadań zleconych wynikający z ustawy o świadczeniach rodzinnych w rozdziale 85212, w tym:

- w 2014 roku była to kwota 19.429,80 zł;
- w 2015 roku była to kwota 19.245,57 zł.

(akta kontroli str. 62-83)

I. Organizacyjne i techniczne zabezpieczenie realizacji zadań objętych kontrolą

Gmina Budry liczy ok. 3.100 mieszkańców. Na terenie Gminy Budry organem właściwym w zakresie realizacji zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych w okresie objętym kontrolą oraz w okresie jej prowadzenia był Wójt Gminy Budry.

Zadania wynikające z powyższej ustawy – na podstawie upoważnień wydanych przez Wójta Gminy Budry zgodnie z art. 20 ust. 3 ustawy o świadczeniach rodzinnych – **realizował Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Budrach.**

(akta kontroli str. 87-89)

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

Na dzień rozpoczęcia kontroli Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej wykonywał swoją działalność na podstawie *Statutu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Budrach* nadanego uchwałą Nr XXXIX/247/10 Rady Gminy Budry z dnia 26 kwietnia 2010 roku (zmieniony uchwałą Nr XII/92/2012 z dnia 27 lutego 2012 roku)

Obowiązujący w dniu rozpoczęcia kontroli *Statut* jednostki kontrolowanej określał (w § 2 pkt 4), że *Ośrodek działa na podstawie innych ustaw i aktów prawnych związanych z realizacją polityki społecznej w szczególności o charakterze realizacji osłon socjalnych.*

(akta kontroli str. 23-27)

Organizację wewnętrzną, zasady funkcjonowania oraz zadania Ośrodka – na dzień rozpoczęcia kontroli – określał *Regulamin Organizacyjny Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Budrach* wprowadzony Zarządzeniem Nr 2/2016 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Budrach z dnia 29 lutego 2016 roku.

(akta kontroli str. 28-36)

Ustalono, że na dzień rozpoczęcia kontroli *Regulamin Organizacyjny Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Budrach* 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 Budrach utworzono stanowisko zajmujące się realizacją zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych i funduszu alimentacyjnego. W okresie objętym kontrolą zadania te realizował pracownik zatrudniony na stanowisku inspektora do spraw świadczeń rodzinnych, którego bezpośrednim przełożonym był Kierownik GOPS w Budrach.

(akta kontroli str. 41-47)

Ustalono, że w okresie objętym kontrolą pracownik wykonywał zadania zlecone administracji rządowej finansowane z rozdziału 85212.

(akta kontroli str. 81)

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

Na dzień rozpoczęcia kontroli pracownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Budrach, zajmujący się realizacją kontrolowanych zadań, posiadał zakres czynności zawierający – między innymi – zadania wynikające z ustawy o świadczeniach rodzinnych. Pracownik posiadał również stosowne upoważnienie Wójta Gminy Budrach niezbędne do wykonywania kontrolowanych zadań wydane na podstawie art. 20 ust 3 ustawy o świadczeniach rodzinnych.

(akta kontroli str. 38; 40-47)

Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Budrach także posiadał niezbędne upoważnienia do realizacji zadań objętych kontrolą, udzielone na podstawie art. 20 ust. 3 ustawy o świadczeniach rodzinnych, przez Wójta Gminy Budry - w tym do prowadzenia postępowań i do wydawania decyzji administracyjnych.

(akta kontroli str. 37; 39)

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 na zajmowanym stanowisku pracy. Udział w szkoleniach potwierdzały przedstawione kontrolerowi certyfikaty.

(akta kontroli str. 48-54)

W trakcie kontroli ustalono, że pracownik wykonujący zadania wynikające z ustawy o świadczeniach rodzinnych miał odpowiednie warunki pracy. Zapewniono mu niezbędny sprzęt i urządzenia biurowe.

Budynek, w którym zlokalizowano Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Budrach mieści się przy Al. Wojska Polskiego 18. Budynek wyposażono w dzwonek dla osób niepełnosprawnych. Pracownik realizujący zadania z zakresu kontroli zajmował pokój na piętrze. Interesantom, załatwiających w Ośrodku sprawy z zakresu świadczeń rodzinnych, stworzono odpowiednie warunki przyjęć.

(akta kontroli str. 56; 87)

Kontrolerowi okazano umowę na oprogramowanie do obsługi świadczeń rodzinnych w 2014 roku i w 2015 roku zawartą z Sygnity Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie.

Ustalono, że w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Budrach pracownik merytoryczny posługiwał się aktualną wersją oprogramowania, zgodną z wymaganiami określonymi przez ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego.

(akta kontroli str. 57-61)

II. Analiza prowadzonych postępowań administracyjnych

Kontrolujący określił, że analizie poddanych zostanie 35 postępowań administracyjnych związanych z realizacją ustawy o świadczeniach rodzinnych. Ilość postępowań przewidzianych do kontroli ustalono w takiej wysokości aby przyjęte mierniki były reprezentatywne dla próby badawczej. Założono, że kontroli poddanych zostanie:

- 15 postępowań administracyjnych w zakresie świadczeń pielęgnacyjnych oraz specjalnego zasiłku opiekuńczego;
- 10 postępowań administracyjnych w zakresie zasiłku pielęgnacyjnego;
- 10 postępowań administracyjnych w zakresie jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka.

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

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

W trakcie kontroli ustalono, że w okresie objętym kontrolą Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Budrach prowadził **48 postępowań administracyjnych** związanych z realizacją zadań poddanych kontroli, w tym:

- 20 postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka;
- 17 postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do zasiłku pielęgnacyjnego;
- 2 postępowania administracyjne związane z ustalaniem uprawnień do świadczenia pielęgnacyjnego;
- 9 postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do specjalnego zasiłku opiekuńczego.

(akta kontroli str. 90-97)

Analizie poddano **35 postępowań administracyjnych**, które prowadzono podczas rozpatrywania **35 spraw** związanych z realizacją zadań objętych działaniami kontrolnymi.

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

(akta kontroli str. 98-146)

Kontroli i analizie poddano:

- **10 spraw** związanych z jednorazową zapomogą z tytułu urodzenia się dziecka, w których prowadzono **10 postępowań administracyjnych** zakończonych wydaniem decyzji ustalających uprawnienia do jednorazowej zapomogi - akta postępowań administracyjnych zakończonych decyzjami wyszczególnionymi w arkuszu D poz.: 1-10;
(akta kontroli str.129-139)
- **14 spraw** związanych z zasiłkami pielęgnacyjnymi, w których prowadzono **14 postępowań administracyjnych**:
 - 14 postępowań zakończonych wydaniem decyzji administracyjnych ustalających uprawnienia do pobierania zasiłku pielęgnacyjnego - akta postępowań administracyjnych zakończonych decyzjami wyszczególnionymi w arkuszu C poz.: 1-14;
(akta kontroli str. 122-128)
 - **9 spraw** - - co stanowiło 100 % spraw prowadzonych w tym zakresie przez Ośrodek - związanych ze specjalnym zasiłkiem opiekuńczym, w których prowadzono **9 postępowań administracyjnych**, w tym:
 - 9 zakończonych wydaniem decyzji administracyjnych ustalających uprawnienia do specjalnego zasiłku opiekuńczego - akta postępowań administracyjnych zakończonych decyzjami wyszczególnionymi w arkuszu B poz.: 1-9;
(akta kontroli str. 103-121)
- **2 sprawy** - - co stanowiło 100 % spraw prowadzonych w tym zakresie przez Ośrodek - związane ze świadczeniami pielęgnacyjnymi, w których prowadzono **2 postępowania administracyjne**, w tym:
 - 2 postępowania zakończone wydaniem decyzji administracyjnych ustalających uprawnienia do pobierania świadczeń pielęgnacyjnych - akta postępowań administracyjnych zakończonych decyzjami wyszczególnionymi w arkuszu A poz.: 1-2.
(akta kontroli str. 98-102)

Kontroli i analizie poddano akta **10 osób** - pobierających jednorazową zapomogę z tytułu urodzenia się dziecka - w zakresie terminowości wypłaty świadczenia - akta osób wyszczególnionych w arkuszu D poz.: 1 - 10.

(akta kontroli str. 129)

Ponadto kontroli i analizie poddano akta **11 osób** - pobierających świadczenia pielęgnacyjne oraz specjalny zasiłek opiekuńczy - w zakresie opłacania za te osoby składki emerytalno-rentowej i zdrowotnej - akta osób wyszczególnionych w arkuszu E poz.: 1 - 11.

Analizą objęto dokumentację z tego zakresu z miesiąca wrzesień 2015 roku.

(akta kontroli str. 140-146)

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 kontrolera próby badawczej.

W okresie objętym kontrolą Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Budrach nie rozpatrywał żadnej skargi dotyczącej spraw z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych. Wynikało to z - przedstawionego kontrolerowi - rejestru skarg prowadzonego w jednostce kontrolowanej oraz z informacji w tym zakresie złożonej przez Kierownika Ośrodka.

(akta kontroli str. 86)

W trakcie kontroli nie stwierdzono uchybień ani nieprawidłowości.

Do projektu wystąpienia pokontrolnego nie zostały wniesione zastrzeżenia.

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