



WOJEWODA  
WARMIŃSKO-MAZURSKI  
PS-V.431.1.7.2017

**Pani  
Marzena Białogrzywa  
Kierownik  
Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej  
w Gronowie Elbląskim**

ul. Łączności 3  
82-335 Gronowo Elbląskie

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 Gronowie Elbląskim (ul. Łączności 3, 82-335 Gronowo Elbląskie; REGON 002797400; NIP 578-10-60-889). (akta kontroli str. 1-2)

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie jej prowadzenia wykonywanie zadań w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Gronowie Elbląskim nadzorowała:

- **Pani Marzena Białogrzywa**, która od dnia 1 stycznia 2016 roku zatrudniona jest na stanowisku Kierownika tego Ośrodka.  
(akta kontroli str. 3-9)

#### **Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:**

- **Zdzisław Jankowski** – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – Oddział Spraw Społecznych 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 23 października 2017 roku nr FK-VI.0030.1002.2017 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Gronowie Elbląskim;  
(akta kontroli str. 10-11)
- **Eliza Latkowska** – inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – Oddział Spraw Społecznych 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 23 października 2017 roku nr FK-VI.0030.1003.2017 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Gronowie Elbląskim.  
(akta kontroli str. 12-13)

**Kontrola została przeprowadzona w dniach od 6 listopada 2017 roku do 13 listopada 2017 roku** (z przerwą w dniu 10 listopada 2017 roku). Odnotowano ją - pod pozycją 2/2017 – w książce kontroli prowadzonej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Gronowie Elbląskim. (akta kontroli str. 14)

#### **Zakres kontroli:**

- **przedmiot kontroli**  
przedmiotem kontroli była ocena realizacji przez samorząd terytorialny zadań zleconych administracji rządowej wynikających z ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci;
- **okres objęty kontrolą**  
kontrolą objęto okres świadczeniowy 2016/2017 (tj. od 1 kwietnia 2016 roku do 30 września 2017 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. 29 ust. 1 oraz art. 10 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 11 lutego 2016 roku o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 1851) – *zwanej dalej ustawą o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci.*

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

#### **USTALENIA KONTROLI**

Na podstawie analizy sprawozdań Rb-50 – wydatki (IV kwartał 2016 roku, III kwartał 2017 roku), a także na podstawie informacji otrzymanych z Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gronowie Elbląskim dokonano następujących ustaleń:

1. W okresie od dnia 1 kwietnia 2016 roku do dnia 30 września 2017 roku na realizację zadań wynikających z ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci z dotacji Wojewody wydatkowano kwotę 5.862.805,17 zł, w tym na:
  - świadczenia wychowawcze - kwotę 5.761.983,38 zł;
  - wdrożenie ustawy - kwotę 12.581,00 zł;
  - obsługę wypłaty świadczeń - kwotę 88.240,79 zł.
2. W okresie objętym kontrolą (tj. od dnia 1 kwietnia 2016 roku do dnia 30 września 2017 roku) na wdrożenie ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci oraz na obsługę realizacji zadań z zakresu świadczeń wychowawczych nie przeznaczano środków własnych.  
(akta kontroli str. 99-102)

#### **I. Organizacyjne zabezpieczenie realizacji zadań objętych kontrolą**

Wiejska Gmina Gronowo Elbląskie liczy około 5.060 mieszkańców. Organem właściwym, zobowiązanym do realizacji zadań wynikających z ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci w gminie tej jest Wójt Gminy Gronowo Elbląskie.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci organy gminy (do dnia 1 kwietnia 2016 roku) miały wyznaczyć lub utworzyć jednostki organizacyjne do realizacji zadań z zakresu świadczenia wychowawczego.

Działania kontrolne wykazały, że **Wójt Gminy Gronowo Elbląskie** – Zarządzeniem Nr 6/OG/2016 z dnia 7 marca 2016 roku - **wyznaczył do realizacji zadań** określonych ustawą o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci - **Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Gronowie Elbląskim**.  
(akta kontroli str. 4, 95)

Decyzje z zakresu ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci wydawane były na podstawie upoważnienia udzielonego przez Wójta Gminy Gronowo Elbląskie.

Na dzień rozpoczęcia kontroli GOPS wykonywał swoją działalność na podstawie *Statutu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gronowie Elbląskim* nadanego Uchwałą Nr XVIII/124/04 Rady Gminy Gronowo Elbląskie z dnia 26 sierpnia 2004 roku (ze zmianami wprowadzonymi Uchwałami Rady Gminy Gronowo Elbląskie: Nr XVII/131/08 z dnia 3 grudnia 2008 roku; Nr XVI/85/12 z dnia 26 kwietnia 2012 roku; Nr XI/106/2015 z dnia 29 grudnia 2015 roku; Nr XIII/118/2016 z dnia 30 marca 2016 roku).

Obowiązujący w dniu rozpoczęcia kontroli *Statut* jednostki kontrolowanej w § 5 stanowił, że „*W sprawach zleconych Gminie z zakresu administracji rządowej nadzór nad realizacją zadań Ośrodka sprawuje Wojewoda Warmińsko-Mazurski.*”, a § 6 ust. 7 stanowił, że „*Ośrodek realizuje zadania wynikające z:(...) 7. Ustawy z dnia 11 lutego 2016 roku o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (...).*”

(akta kontroli str. 15-24)

W czasie prowadzonej kontroli stwierdzono występującą omyłkę w § 6 ust. 5 *Statutu GOPS w Gronowie Elbląskim*. Ustalono, że - przy wprowadzaniu zmian do *Statutu* w 2008 roku Uchwałą Nr XVII/131/08 Rady Gminy Gronowo Elbląskie z dnia 3 grudnia 2008 roku - w § 6 dodany został pkt 5 o brzmieniu: „ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów”. W trakcie kolejnej zmiany *Statutu GOPS* - wprowadzonej Uchwałą Nr XVI/85/12 Rady Gminy Gronowo Elbląskie z dnia 26 kwietnia 2012 roku w § 6 dodany został ust. 5 w brzmieniu „5. Ustawy o wspieraniu rodziny i pieczy zastępczej”. W związku z powyższym w § 6 wykazane zostały dwa ustępy (punkty) oznaczone cyfrą 5.

(akta kontroli str.18)

Organizację wewnętrzną, zasady funkcjonowania oraz zadania Ośrodka – na dzień rozpoczęcia kontroli - określał *Regulamin Organizacyjny Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gronowie Elbląskim* ustalony Zarządzeniem Nr 6/2016 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gronowie Elbląskim z dnia 4 maja 2016 roku (ze zmianami wprowadzonymi Zarządzeniem Nr 3/2017 z dnia 29 sierpnia 2017 roku).

(akta kontroli str. 25-40)

W trakcie prowadzonej kontroli, Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gronowie Elbląskim uchylił - obowiązujące w dniu jej rozpoczęcia - Zarządzenie Nr 6/2016 (ze zmianami) i Zarządzeniem Nr 4/2017 z dnia 7 listopada 2017 roku – dokonał wprowadzenia nowego *Regulaminu Organizacyjnego Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gronowie Elbląskim*. Po dokonanej analizie tego dokumentu kontrolujący stwierdzili, że nowo wprowadzony *Regulamin Organizacyjny* był aktualny w zakresie objętym kontrolą.

(akta kontroli str. 25; 41-57)

Zadania objęte kontrolą wykonywano na podstawie obowiązujących przepisów prawa w zakresie pomocy państwa w wychowywaniu dzieci.

W myśl art. 10 ust. 3 ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci – prowadzenie postępowania w sprawach świadczeń wychowawczych 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.

## **II. Kadra realizująca zadania objęte kontrolą**

Według stanu na dzień rozpoczęcia kontroli, w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Gronowie Elbląskim funkcjonowały dwa stanowiska pracy (inspektora i referenta) zajmujące się realizacją zadań wynikających z ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, z ustawy o świadczeniach rodzinnych, z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów oraz z ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów. W okresie objętym kontrolą - z uwagi na długą nieobecność pracownika zatrudnionego na stanowisku referenta - nastąpiły zmiany kadrowe.  
(akta kontroli str. 58-60)

W dniu rozpoczęcia kontroli pracownicy realizujący, między innymi, zadania objęte kontrolą posiadali zakresy czynności. W czasie prowadzonych działań kontrolnych - w dniu 8 listopada 2017 roku - Kierownik GOPS w Gronowie Elbląskim dokonał aktualizacji tych dokumentów. Kserokopie zakresów czynności włączono do akt kontroli.  
(akta kontroli str. 61-79)

W trakcie działań kontrolnych ustalono, że pracownicy Ośrodka - zajmujący się, między innymi, realizacją ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci - posiadali pisemne upoważnienia Wójta Gminy Gronowo Elbląskie do prowadzenia postępowań wynikających z ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci. W trakcie trwania działań kontrolnych - w dniu 7 listopada 2017 roku - Wójt Gminy Gronowo Elbląskie dokonał aktualizacji tych upoważnień. Kserokopie udzielonych przez Wójta upoważnień - do prowadzenia przez pracowników Ośrodka postępowań w sprawach świadczenia wychowawczego - zostały włączone do akt kontroli.  
(akta kontroli str. 80-87)

Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gronowie Elbląskim - na dzień rozpoczęcia kontroli - posiadał pisemne upoważnienie do realizacji zadań wynikających z ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci i do wydawania w tych sprawach decyzji administracyjnych. W trakcie trwania działań kontrolnych - w dniu 7 listopada 2017 roku - Wójt Gminy Gronowo Elbląskie dokonał jego aktualizacji wydając Kierownikowi Ośrodka upoważnienie do prowadzenia postępowań w sprawach świadczenia wychowawczego, a także do wydawania w tych sprawach decyzji.  
Kserokopie upoważnień zostały włączone do akt kontroli.  
(akta kontroli str. 4,7,8)

Zadania oraz zakres obowiązków Kierownika GOPS w Gronowie Elbląskim określał *Statut i Regulamin Organizacyjny* Ośrodka.  
(akta kontroli str. 9; 18-19; 45-47, 56-57)

W okresie objętym kontrolą pracownicy Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gronowie Elbląskim - wykonujący, między innymi, zadania wynikające z ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci - uczestniczyli w szkoleniach mających wpływ na podwyższenie stanu ich wiedzy oraz umiejętności niezbędnych do wykonywania powierzonych im zadań. Udział w szkoleniach potwierdzały przedstawione kontrolującym certyfikaty.  
(akta kontroli str. 88-93)

## **III. Techniczne zabezpieczenie realizacji zadań objętych kontrolą**

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Gronowie Elbląskim usytuowany został na parterze budynku Urzędu Gminy Gronowo Elbląskie zlokalizowanego przy ul. Łączności 3. W trakcie kontroli ustalono, że pracownicy realizujący zadania wynikające z: ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, ustawy o świadczeniach rodzinnych, ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci oraz ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów mieli dobre warunki pracy. Zajmowali oni jedno pomieszczenie, które zostało wyposażone w niezbędny sprzęt

i urządzenia biurowe. Ponadto w pomieszczeniu tym usytuowano dwa tzw. „kąćki dla interesantów” wyposażone w stoliki oraz krzesła. Interesanci mogli tam przeprowadzić rozmowę z pracownikami bądź też wypełnić lub poprawić druki przeznaczone do złożenia w Ośrodku. Natomiast na korytarzu ustawione zostały krzesła dla osób oczekujących na załatwienie sprawy.

Wejście do budynku, w którym zlokalizowano GOPS w Gronowie Elbląskim posiadało podjazd dla osób niepełnosprawnych. Brak barier architektonicznych przy wejściu oraz usytuowanie pomieszczeń Ośrodka na parterze ułatwiało osobom niepełnosprawnym dostęp do pomieszczeń biurowych GOPS.

Dokumentacja z zakresu kontrolowanych spraw przechowywana była w zamykanych na klucz - szafach biurowych znajdujących się w pomieszczeniu zajmowanym przez pracowników realizujących kontrolowane zadania.

(akta kontroli str. 94-98)

Podmiot realizujący zadania w zakresie świadczenia wychowawczego - zgodnie z art. 24 ust. 1 ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci - może przetwarzać, w zakresie niezbędnym do realizacji zadań, dane osobowe osoby ubiegającej się o świadczenie wychowawcze oraz członków jej rodziny.

Podczas działań kontrolnych prowadzonych w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Gronowie Elbląskim, zespołowi kontrolnemu przedstawiono dokument potwierdzający zgłoszenie zbioru danych do zarejestrowania przez Generalnego Inspektora Ochrony Danych Osobowych - o nazwie: „*POMOC PAŃSTWA W WYCHOWYWANIU DZIECI*”.

(akta kontroli str. 103-109)

Osobom przeprowadzającym kontrolę okazano umowy licencyjne na oprogramowanie do obsługi świadczeń wychowawczych w 2016 roku i w 2017 roku zawarte z Zakładem Elektronicznej Techniki Obliczeniowej Spółka z o.o. w Koszalinie.

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

(akta kontroli str. 110-113)

#### **IV. Analiza prowadzonych postępowań administracyjnych**

Na podstawie miesięcznego sprawozdania rzeczowo-finansowego z wykonania zadań z zakresu świadczenia wychowawczego za miesiąc wrzesień 2017 roku - sporządzonego w jednostce kontrolowanej - ustalono, że we wrześniu 2017 roku **wypłacono 636 świadczeń wychowawczych** (w tym 258 świadczeń na pierwsze dziecko). Świadczenia pobierały **384 rodziny**.  
(akta kontroli str. 114-117)

W okresie od 1 kwietnia 2016 roku do 30 września 2017 roku Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Gronowie Elbląskim uzyskał **90** informacji o zmianie sytuacji dochodowej i rodzinnej osób pobierających świadczenie wychowawcze (w tym **41** informacji zostało pozyskanych we własnym zakresie).

Ustalono, że do dnia rozpoczęcia kontroli we wszystkich przypadkach zweryfikowano dalsze posiadanie uprawnień do pobierania świadczenia wychowawczego, w tym:

- w przypadku stwierdzenia utraty uprawnień (**23 sprawy**) – wszczynano i prowadzono postępowania administracyjne w zakresie uchylecia (w całości lub w części) decyzji ustalających prawo do świadczenia wychowawczego (art. 27 ust. 1 ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci);

- w przypadku stwierdzenia posiadania uprawnień do dalszego pobierania świadczenia wychowawczego (**77 spraw**) odstępowano od wszczęcia postępowania – do akt spraw wpinano dokumenty potwierdzające uzyskanie dochodu, a świadczeniobiorców informowano w formie pisemnej o zachowaniu uprawnień do pobierania świadczenia wychowawczego.

Ponadto w okresie objętym kontrolą prowadzono:

- **4** postępowania administracyjne w sprawie ustalenia wysokości nienależnie pobranych świadczeń i żądania ich zwrotu.

(akta kontroli str. 118-124)

W czasie prowadzonych działań kontrolnych w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Gronowie Elbląskim skontrolowano **35** losowo wybranych akt spraw, w których prowadzono 49 postępowań administracyjnych - zakończonych wydaniem decyzji - związanych z realizacją ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci.

(akta kontroli str. 144-145; 227)

Losowy dobór próby badawczej dokonany został spośród wszystkich postępowań administracyjnych związanych z realizacją ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci - prowadzonych przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Gronowie Elbląskim w okresie objętym kontrolą (z uwzględnieniem postępowań w sprawie: przyznania uprawnień do świadczeń, odmowy przyznania świadczeń, uchylenia prawa do świadczeń w części lub w całości, ustalenia wysokości nienależnie pobranych świadczeń oraz żądania ich zwrotu).

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

(akta kontroli str. 125-143)

### **Kontroli i analizie poddano:**

- **23 postępowania administracyjne** kończące się wydaniem decyzji przyznających świadczenia wychowawcze na pierwsze oraz na kolejne dziecko (rodziny mieściły się - w określonym ustawowo - kryterium dochodowym);  
(akta kontroli str. 146-147; 158-168; 172-173; 176-225)
- **2 postępowania administracyjne** kończące się wydaniem decyzji odmownych z powodu przekroczenia kryterium dochodowego. W obu przypadkach wnioskodawcy odwołali się od wydanych decyzji do Samorządowego Kolegium Odwoławczego (w jednym przypadku SKO utrzymało w mocy decyzję organu I instancji, a w drugim przypadku w części ją zmieniło);  
(akta kontroli str. 156-157; 162-163)
- **11 postępowań administracyjnych** kończących się wydaniem decyzji przyznających świadczenia wychowawcze na drugie i kolejne dziecko (bez kryterium dochodowego);  
(akta kontroli str. 227-282)
- **11 postępowań administracyjnych** kończących się wydaniem decyzji uchylających lub zmieniających wcześniejsze decyzje - w związku ze zmianą sytuacji dochodowej rodziny;  
(akta kontroli str. 146-155; 170-171; 176-217)
- **2 postępowania administracyjne** kończące się ustaleniem wysokości nienależnie pobranych świadczeń oraz żądaniem ich zwrotu - w jednym przypadku, na wniosek GOPS, Samorządowe Kolegium Odwoławcze stwierdziło nieważność decyzji uchylającej uprawnienia do świadczenia oraz decyzji ustalającej wysokość nienależnie pobranych świadczeń oraz żądania ich zwrotu.  
(akta kontroli str. 188-195; 196-217)

Ponadto w **4 przypadkach** dokonano kontroli zasadności podjęcia decyzji o odstąpieniu od wszczęcia postępowania administracyjnego w zakresie zmiany bądź uchylecia decyzji przyznających uprawnienia do świadczenia wychowawczego - z uwagi na uzyskanie dochodu lub z uwagi na zmianę składu rodziny świadczeniobiorców - w sytuacji, gdy dokonana przez pracownika analiza otrzymanych informacji w sprawie uzyskania dochodu lub zmiany składu rodziny wykazała, że świadczeniobiorcy w dalszym ciągu posiadają uprawnienia do pobierania świadczenia wychowawczego.  
(akta kontroli str. 218-225)

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.

#### **V. Skargi z zakresu spraw objętych kontrolą**

W okresie objętym kontrolą Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Gronowie Elbląskim nie rozpatrywał żadnej skargi dotyczącej spraw z zakresu ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci. Wynikało to z - przedstawionego kontrolującym - rejestru skarg prowadzonego w jednostce kontrolowanej oraz z informacji w tym zakresie złożonej przez Kierownika Ośrodka.  
(akta kontroli str. 283)

#### **VI. Ustalone uchybienia**

**W czasie prowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono uchybienia nie mające wpływu na kontrolowaną działalność, tj.:**

- W trakcie analizy *Statutu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gronowie Elbląskim* stwierdzono w jego treści występującą omyłkę - w § 6 wykazane zostały dwa ustępy (punkty) oznaczone cyfrą 5. Podczas kolejnych zmian wprowadzanych do - obowiązującego w Ośrodku - *Statutu* nie skorygowano wcześniej popełnionej omyłki.  
(akta kontroli str.18)

##### ***Skutek ustalonego uchybienia:***

Powyższe uchybienie nie miało żadnego wpływu na działalność kontrolowanej jednostki oraz na realizację zadań objętych kontrolą.

- W jednym przypadku ustalono opieszałość w zakresie wznowienia postępowania administracyjnego w sprawie zakończonej decyzją nr GOPS.524.431.2016 z dnia 9 września 2016 roku odmawiającą (od 1 września 2016 roku) wypłaty świadczenia wychowawczego na pierwsze dziecko z powodu przekroczenia kryterium dochodowego po uzyskaniu dochodu (stypendium dla bezrobotnych otrzymywane - w okresie od 13 czerwca 2016 roku do 30 listopada 2016 roku - na podstawie ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 roku o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy - Dz. U. z 2017 r. poz. 1065 ze zm.). W tym przypadku dochód rodziny w przeliczeniu na osobę nie mógł przekroczyć 800 zł.  
Konieczność wznowienia postępowania administracyjnego wynikała z regulacji zawartych w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 26 kwietnia 2017 roku w sprawie zaniechania – od dnia 1 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku - poboru podatku dochodowego od osób fizycznych od stypendiów otrzymywanych na podstawie przepisów ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy. Wprowadzenie w życie – od dnia 29 kwietnia 2017 roku – powyższych przepisów skutkuje tym, że w okresie od dnia 1 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku stypendium dla bezrobotnych nie powinno się wliczać

do dochodu rodziny, który – w przypadku świadczeń wychowawczych - jest ustalany zgodnie z regulacjami art. 3 ustawy z dnia 28 listopada 2003 roku o świadczeniach rodzinnych - t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 1952).  
(akta kontroli str. 146-155)

***Skutek ustalonego uchybienia:***

Uchybienie spowodowało opieszałość w dokonaniu wyrównania należnego świadczenia wychowawczego w związku z wprowadzeniem przepisów prawa działających wstecz.

**Przyczyny powstania stwierdzonych uchybień:**

- Nienależyty nadzór Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gronowie Elbląskim nad realizacją bieżących zadań objętych kontrolą.

**Do projektu wystąpienia pokontrolnego nie zostały wniesione zastrzeżenia.**

Mając na uwadze powyższe ustalenia i oceny wnoszę o:

1. Podjęcie stosownych działań zmierzających do wyeliminowania omyłki występującej w treści Statutu GOPS w Gronowie Elbląskim.
2. Niezwłoczne wznowienie postępowania administracyjnego w sprawie zakończonej decyzją nr GOPS.524.431.2016 z dnia 9 września 2016 roku – w celu uwzględnienia przepisów prawa zawartych w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 26 kwietnia 2017 roku w sprawie zaniechania – od dnia 1 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku - poboru podatku dochodowego od osób fizycznych od stypendiów otrzymywanych na podstawie przepisów ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz.U. z 2017 r., poz. 864).

Proszę Panią Kierownik o podjęcie działań mających na celu usunięcie stwierdzonych uchybień 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.

**WOJEWODA  
WARMIŃSKO-MAZURSKI**  
*Artur Chojecki*