

Olsztyn, dnia 1 grudnia 2017 roku



WOJEWODA  
WARMIŃSKO-MAZURSKI  
PS-V.431.1.6.2017

**Pani**  
**Janina Jachimowicz**  
**Kierownik**  
**Miejsko-Gminnego Ośrodka**  
**Pomocy Społecznej**  
**we Fromborku**  
ul. Młynarska 5B  
14-530 Frombork

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 Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej we Fromborku (ul. Młynarska 5B, 14-530 Frombork; REGON 170007384; NIP 582-10-31-990). (akta kontroli str. 1-2)

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie jej prowadzenia wykonywanie zadań w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej we Fromborku nadzorowała:

- **Pani Janina Jachimowicz**, która od dnia 1 listopada 2003 roku zatrudniona jest na stanowisku Kierownika tego Ośrodka.  
(akta kontroli str. 3-10)

#### **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 19 września 2017 roku nr FK-VI.0030.860.2017 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej we Fromborku;  
(akta kontroli str. 11-12)

- **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 19 września 2017 roku nr FK-VI.0030.859.2017 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej we Fromborku.  
(akta kontroli str. 13-14)

**Kontrola została przeprowadzona w dniach od 17 października 2017 roku do 24 października 2017 roku** (z przerwą w dniu 19 października 2017 roku). Odnotowano ją - pod pozycją 3/2017 – w książce kontroli prowadzonej w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej we Fromborku. (akta kontroli str. 15)

#### **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 Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej we Fromborku – 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 Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej we Fromborku 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 3.175.943,50 zł, w tym na:
  - świadczenia wychowawcze - kwotę 3.122.921,09 zł;
  - wdrożenie ustawy - kwotę 7.580,92 zł;
  - obsługę wypłaty świadczeń - kwotę 45.441,49 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. 64-76)

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

Miejsko-wiejska Gmina Frombork liczy około 3.680 mieszkańców. Organem właściwym, zobowiązanym do realizacji zadań wynikających z ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci w gminie tej jest Burmistrz Miasta i Gminy Frombork.

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 **Burmistrz Miasta i Gminy Frombork** - upoważnieniem z dnia 26 lutego 2016 roku - **wyznaczył do realizacji zadań** określonych ustawą o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci - **Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej we Fromborku**.  
(akta kontroli str. 5; 7-8; 61)

Decyzje z zakresu ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci wydawane były na podstawie upoważnienia udzielonego przez Burmistrza Miasta i Gminy Frombork.

Na dzień rozpoczęcia kontroli MGOPS we Fromborku wykonywał swoją działalność na podstawie *Statutu Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej we Fromborku* nadanego Uchwałą Nr XIII/145/16 Rady Miejskiej we Fromborku z dnia 28 kwietnia 2016 roku.

Obowiązujący w dniu rozpoczęcia kontroli *Statut* jednostki kontrolowanej w § 6 tiret 14 stanowił, że „(...) *Ośrodek realizuje zadania zlecone gminie i zadania własne zgodnie z zasadami w zakresie określonym przepisami prawa, a w szczególności z:(...) - ustawy z dnia 11 lutego 2016 roku o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (...)*. Natomiast w § 7 tego *Statutu* umieszczono regulację, z której wynikało, że „(...) *Ośrodek realizuje zadania zlecone zgodnie z ustaleniami przekazywanymi w tej sprawie przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.(...)*”  
(akta kontroli str. 16-22)

Organizację wewnętrzną, zasady funkcjonowania oraz zadania Ośrodka – na dzień rozpoczęcia kontroli - określał *Regulamin Organizacyjny Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej we Fromborku* ustalony Zarządzeniem Nr 1/2016 z dnia 28 kwietnia 2016 roku Kierownika Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej we Fromborku. Był on aktualny w zakresie objętym kontrolą.  
(akta kontroli str. 16; 23-35)

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 Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej we Fromborku funkcjonowało stanowisko pracy (inspektor) 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.

Ponadto, w celu zapewnienia prawidłowego procesu przyjmowania wniosków na nowy okres świadczeniowy 2017/2018 – od dnia 1 sierpnia 2017 roku (na czas określony - do dnia 30 listopada

2017 roku) zawarta została umowa zlecenie na wykonywanie pracy biurowej związanej z realizacją ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci.  
(akta kontroli str. 36-50; 49-50)

W dniu rozpoczęcia kontroli inspektor – realizujący między innymi zadania objęte kontrolą - posiadał zakres czynności zawierający zadania wynikające z ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci. W czasie prowadzonych działań kontrolnych - w dniu 23 października 2017 roku - Kierownik MGOPS we Fromborku dokonał aktualizacji zakresu czynności tego inspektora. Kserokopie obu zakresów czynności włączono do akt kontroli.  
(akta kontroli str. 40-42; 45-48)

W trakcie działań kontrolnych ustalono, że pracownik Ośrodka (inspektor) - zajmujący się od 26 lutego 2016 roku wdrażaniem, a następnie realizacją ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci – posiadał pisemne upoważnienie Burmistrza Miasta i Gminy Frombork do prowadzenia postępowania w sprawach świadczenia wychowawczego. W trakcie trwania działań kontrolnych – w dniu 23 października 2017 roku – Burmistrz Miasta i Gminy Frombork dokonał aktualizacji tego upoważnienia. Kserokopie obu upoważnień zostały włączone do akt kontroli.

(akta kontroli str. 37-38)

Kierownik Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej we Fromborku – na dzień rozpoczęcia kontroli - posiadał upoważnienie do prowadzenia postępowań w sprawach świadczenia wychowawczego oraz do wydawania w tym zakresie decyzji.

Kierownik MGOPS posiadał zakres czynności. Jego zadania określał również *Statut* i *Regulamin Organizacyjny* Ośrodka.

(akta kontroli str. 5; 9-10)

W okresie objętym kontrolą pracownik Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej we Fromborku – wykonujący, między innymi, zadania wynikające z ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci - uczestniczył w szkoleniach mających wpływ na podwyższenie jego stanu wiedzy i umiejętności niezbędnych do wykonywania powierzonych mu zadań. Udział w szkoleniach potwierdzały przedstawione kontrolującym certyfikaty.

(akta kontroli str. 51-59)

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

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej we Fromborku usytuowany został w bocznym skrzydle budynku Urzędu Miasta i Gminy Frombork przy ul. Młynarskiej 5B. W trakcie kontroli ustalono, że pracownik 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 miał dostateczne warunki pracy z uwagi na mały metraż pomieszczenia biurowego. W czasie prowadzonych działań kontrolnych zajmował on jedno pomieszczenie (o powierzchni ok. 12 m<sup>2</sup>) wspólnie z pracownikiem okresowo zatrudnionym w Ośrodku na umowę zlecenie (od 1 sierpnia 2017 roku do 30 listopada 2017 roku) - wspomagającym realizację kontrolowanych zadań w czasie wpływu wniosków na nowy okres świadczeniowy/zasiłkowy. Pomieszczenie to zostało wyposażone w niezbędny sprzęt i urządzenia biurowe. Ustawiono w nim dodatkowe krzesło - z przeznaczeniem dla interesantów. Natomiast na korytarzu urządzono tzw. „miejsce dla interesantów” wyposażone w stół i krzesła. Interesanci mogli tam zaczekać na załatwienie sprawy, poprawić lub wypełnić druki przeznaczone do złożenia w Ośrodku.

W części budynku zajmowanej przez MGOPS we Fromborku - nie usunięto barier architektonicznych. Strome schody oraz brak podjazdu przy wejściu do Ośrodka powodował

utrudnienia dla osób niepełnosprawnych ruchowo. Z informacji uzyskanej od Kierownika Ośrodka wynika, że w sytuacji, gdy wystąpi potrzeba przyjęcia osób niepełnosprawnych ruchowo pracownicy Ośrodka - w tym pracownik realizujący zadania objęte kontrolą – dokonują ich przyjęć, w pomieszczeniach należących do Urzędu Miasta i Gminy we Fromborku, gdyż wejście do Urzędu pozbawiono barier architektonicznych.

Dokumentacja z zakresu kontrolowanych spraw przechowywana była w szafach znajdujących się w pomieszczeniu biurowym pracownika realizującego kontrolowane zadania. Szafy biurowe nie posiadały zamków, w związku z powyższym przechowywane dokumenty nie były zamykane na klucz. Okno tego pomieszczenia było zakratowane. Z pisemnej informacji uzyskanej od Kierownika Ośrodka wynika, że w budynku został zainstalowany system alarmowy, a pomieszczenie biurowe (w którym przechowywano dokumentację z zakresu kontrolowanych spraw) zamykane jest na klucz. Pomieszczenie to – zgodnie z informacją Kierownika Ośrodka – sprzątane jest w czasie godzin pracy, w obecności zajmującego je pracownika.  
(akta kontroli str. 60-63)

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 Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej we Fromborku, zespołowi kontrolnemu przedstawiono dokument potwierdzający zgłoszenie zbioru danych do zarejestrowania przez Generalnego Inspektora Ochrony Danych Osobowych – o nazwie: *Program "Rodzina 500+"*  
(akta kontroli str. 77-82)

Osobom przeprowadzającym kontrolę okazano umowy licencyjne (na okres od 1 kwietnia 2016 roku do 31 grudnia 2017 roku) na udostępnienie licencji na korzystanie z oprogramowania do obsługi świadczeń wychowawczych (SW) zawarte ze Spółką Akcyjną Sygnity mającą swoją siedzibę w Warszawie.

Ustalono, że w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej we Fromborku pracownik merytoryczny posługiwał się aktualną wersją oprogramowania, zgodną z wymaganiami określonymi przez ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego.  
(akta kontroli str.83-86)

#### **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 **wyplacono 347 świadczeń wychowawczych** (pobierało je **217 rodzin**).  
(akta kontroli str.87-89)

W okresie od 1 kwietnia 2016 roku do 31 maja 2017 roku Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej we Fromborku uzyskał **33** informacje o zmianie sytuacji dochodowej i rodzinnej osób pobierających świadczenie wychowawcze (w tym **6** informacji zostało pozyskanych we własnym zakresie).

Uzyskane informacje o zmianie sytuacji dochodowej i rodzinnej oraz o zdarzeniach mających wpływ na dalsze posiadanie uprawnień do pobierania świadczeń nie były rejestrowane w jednostce kontrolowanej ani w formie pisemnej, ani w formie elektronicznej.

Ustalono, że do dnia kontroli w **32** przypadkach zweryfikowano dalsze posiadanie uprawnień do pobierania świadczenia wychowawczego, w tym:

- w przypadku utraty uprawnień (**5 spraw**) – wszczynano z urzędu postępowanie administracyjne w sprawie uchylenia w całości lub w części decyzji ustalającej prawo do świadczenia wychowawczego (art. 27 ust. 1 ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci);
- w przypadku posiadania uprawnień do dalszego pobierania świadczenia wychowawczego odstępowano od wszczęcia postępowania (**27 spraw**) – do akt sprawy wpinano dokument potwierdzający uzyskanie dochodu. Nie w każdym przypadku prawidłowo dokumentowano przeprowadzoną weryfikację dalszego posiadania uprawnień do pobierania świadczenia wychowawczego.

Ponadto w okresie objętym kontrolą prowadzono:

- **2** postępowania administracyjne w sprawie ustalenia wysokości nienależnie pobranych świadczeń i żądania ich zwrotu.
- **2** postępowania w sprawie rozpatrzenia wniosku o rozłożenie na raty zobowiązań z tytułu nienależnie pobranych świadczeń.
- **1** postępowanie administracyjne w sprawie zamiany formy wypłacania świadczeń – z formy gotówkowej na formę rzeczową lub opłatę usług.

(akta kontroli str. 90-93)

W czasie prowadzonych działań kontrolnych w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej we Fromborku skontrolowano **35** losowo wybranych akt spraw, w których prowadzono **50** postępowań administracyjnych - zakończonych wydaniem decyzji - związanych z realizacją ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci.

(akta kontroli str.110;158-159)

Losowy dobór próby badawczej dokonany został spośród wszystkich postępowań administracyjnych związanych z realizacją ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci - prowadzonych przez Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej we Fromborku 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 oraz żądania zwrotu nienależnie pobranych świadczeń, zmiany formy wypłacania świadczeń z formy gotówkowej na formę rzeczową lub opłatę usług, rozpatrzenia wniosków o rozłożenie na raty zobowiązań z tytułu nienależnie pobranych świadczeń).

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

(akta kontroli str. 94-109)

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

- **23 postępowania administracyjne** kończące się wydaniem decyzji przyznających świadczenia wychowawcze na pierwsze oraz na drugie i kolejne dziecko (rodziny mieściły się – w określonym ustawowo - kryterium dochodowym);  
(akta kontroli str. 160-192;197-218)
- **2 postępowania administracyjne** kończące się wydaniem decyzji odmownych z powodu przekroczenia kryterium dochodowego;  
(akta kontroli str. 193-196)
- **2 postępowania administracyjne** kończące się wydaniem decyzji przyznających świadczenia wychowawcze w trybie art.132 Kpa (uwzględnienie odwołania);  
(akta kontroli str. 193-196)
- **4 postępowania administracyjne** kończące się wydaniem decyzji uchylających lub zmieniających wcześniejsze decyzje - w związku ze zmianą sytuacji dochodowej rodziny;

- (akta kontroli str. 205-210; 215-216)
- **1 postępowanie administracyjne** kończące się wydaniem decyzji umarzającej postępowanie w sprawie uchylenia decyzji w związku ze zmianą sytuacji dochodowej rodziny (bezprzedmiotowe);  
(akta kontroli str. 211-212)
- **1 postępowanie administracyjne** – wszczęte na wniosek strony - kończące się wydaniem decyzji zmieniającej wcześniejszą decyzję z powodu zmiany składu rodziny (urodzenie się dziecka);  
(akta kontroli str. 185-186)
- **1 postępowanie administracyjne** dotyczące zmiany decyzji z powodu przekroczenia kryterium dochodowego przez rodzinę – kończące się odmową świadczenia wychowawczego na pierwsze dziecko.  
(akta kontroli str. 213-214)
- **1 postępowanie administracyjne** w sprawie zmiany formy wypłacania świadczeń z gotówkowej na formę rzeczową lub opłatę usług (umorzone);  
(akta kontroli str. 217-218)
- **11 postępowań administracyjnych** kończących się wydaniem decyzji przyznających świadczenia wychowawcze na drugie i kolejne dziecko (bez kryterium dochodowego).  
(akta kontroli str. 110-157)
- **2 postępowania administracyjne** kończące się ustaleniem wysokości nienależnie pobranych świadczeń oraz żądaniem ich zwrotu.  
(akta kontroli str. 213-216)
- **2 postępowania administracyjne** kończące się pozytywnym rozpatrzeniem wniosków o rozłożenie na raty powstałych zobowiązań z tytułu nienależnie pobranych świadczeń.  
(akta kontroli str. 213- 216)

Ponadto w **4 przypadkach** dokonano kontroli zasadności podjęcia decyzji o odstąpieniu od wszczęcia postępowania administracyjnego w zakresie zmiany bądź uchylenia 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. 197-204)

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 Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej we Fromborku 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. 219)

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

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

- Dokonana ocena dokumentacji we wszystkich kontrolowanych sprawach wykazała, że w 7 postępowaniach administracyjnych - co stanowiło 14% wszystkich poddanych analizie postępowań (50) - wystąpiły uchybienia w dokumentacji gromadzonej w toku ich prowadzenia, tj.:
  - W 1 przypadku - po uzyskaniu dochodu - przekazana świadczeniobiorcy informacja o dalszym posiadaniu przez niego uprawnień do pobierania świadczenia wychowawczego (przyznanego decyzją nr Św.4900.116.130.2016) była sporządzona w niewłaściwej formie, gdyż nie określała ona stanu faktycznego, jaki wystąpił po dokonaniu weryfikacji posiadanych uprawnień do świadczenia wychowawczego (w szczególności nie określała: źródła i daty uzyskania dochodu; wysokości uzyskanego dochodu – z podaniem z jakiego miesiąca dochód uwzględniono; wysokości faktycznego dochodu rodziny – ustalonego po dokonanej weryfikacji uprawnień);  
(akta kontroli str. 160-162)
  - W 2 przypadkach, w prowadzonych postępowaniach administracyjnych, przy obliczaniu dochodu rodziny nie uwzględniono kosztów uzyskania przychodu (dotyczyło to dochodu uzyskanego w roku kalendarzowym poprzedzającym okres, na jaki ustalane jest prawo do świadczenia wychowawczego bądź dochodu uzyskanego po tym roku), tj.:
    - w 1 postępowaniu administracyjnym kończącym się wydaniem decyzji (nr Św.4900.198.196.2016) przyznającej uprawnienia do świadczenia wychowawczego;
    - w 1 postępowaniu administracyjnym - dotyczącym weryfikacji posiadanych uprawnień do świadczenia wychowawczego - kończącym się wydaniem decyzji (nr Św.4900.81.243.2016) uchylającej te uprawnienia.  
(akta kontroli str. 209-212)
  - w 4 przypadkach (po uzyskaniu dochodu) – po dokonaniu weryfikacji do dalszego posiadania uprawnień do pobierania świadczenia wychowawczego przyznanego decyzjami: Św.4900.80.84.2016; Św.4900.99.199.2016; Św.4900.12.1.2016; Św.4900.68.88.2016 - nie poinformowano strony - w sposób udokumentowany - o dalszym posiadaniu uprawnień do świadczenia wychowawczego oraz o nowej, faktycznej wysokości dochodu rodziny.  
(akta kontroli str. 197-204)
  - w 3 przypadkach (po uzyskaniu dochodu) - po dokonaniu weryfikacji do dalszego posiadania uprawnień do pobierania świadczenia wychowawczego przyznanego decyzjami: Św.4900.99.199.2016; Św.4900.12.1.2016; Św.4900.68.88.2016 - nie udokumentowano w systemie elektronicznym nowej, faktycznej wysokości dochodu rodziny - w prowadzonych aktach spraw stwierdzono brak wydruku dokumentującego ten dochód.  
(akta kontroli str. 197-202)

***Skutek ustalonych uchybień:***

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

- W 11 przypadkach - co stanowiło 28,95% ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych w zakresie ustalenia uprawnień do świadczeń wychowawczych (38) – w aktach tych spraw stwierdzono brak udokumentowanego potwierdzenia przekazania wnioskodawcom pełnej informacji na temat: zdarzeń (przypadków) powodujących powstawanie nienależnie pobranych świadczeń oraz obowiązku zwrotu nienależnie pobranych świadczeń z odsetkami; obowiązku niezwłocznego zawiadomiania organu o występujących zmianach wpływających na uprawnienia do pobierania świadczeń – akta postępowań administracyjnych zakończonych decyzjami o numerach:

Św.4900.239.228.2016;      Św.4900.62.9.2016;      Św.4900.45.7.2016;  
 Św.4900.194.153.2016;      Św.4900.129.34.2016;      Św.4900.170.79.2016;



Św.4900.90.16.2016; Św.4900.177.166.2016;  
 Św.4900.61.10.2016;  
 Św.4900.63.39.2016; Św.4900.107.15.2016.  
 (akta kontroli str. 111-157)

**Skutek ustalonych uchybień:**

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

W związku z powstaniem powyższych uchybień wskazać należy, że niestosowanie jasnych i wyczerpujących pouczeń może prowadzić do braku wiedzy świadczeniobiorcy w zakresie przypadków powodujących nienależnie pobrane świadczenia, a tym samym może wpływać na pobieranie świadczeń wychowawczych w sytuacji, gdy stają się one nienależne.

- Nie dokonywano rejestracji – ani w formie pisemnej ani w formie elektronicznej - uzyskanych informacji o zmianie sytuacji dochodowej i rodzinnej świadczeniobiorców oraz informacji o zdarzeniach mających wpływ na dalsze posiadanie uprawnień do pobierania świadczeń.

**Skutek ustalonych uchybień:**

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

**Przyczyny powstania stwierdzonych uchybień:**

1. Nienależyty nadzór Kierownika Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej we Fromborku nad realizacją bieżących zadań objętych kontrolą;
2. Niepoprawne interpretowanie art. 3 pkt 1 ppkt a ustawy z dnia 28 listopada 2003 roku o świadczeniach rodzinnych (t.j. Dz.U. z 2017 r., poz. 1952) odnoszącego się do dochodu oznaczającego – po odliczeniu kwot alimentów na rzecz innych osób – „ (...) a) przychody podlegające opodatkowaniu na zasadach określonych w art. 27, art. 30 b, art. 30c, art. 30e i art. 30f ustawy z dnia 26 lipca 1991 roku o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz.U. z 2016 r., poz.2032, z późn. zm.), pomniejszone o koszty uzyskania przychodu, należny podatek dochodowy od osób fizycznych, składki na ubezpieczenia społeczne niezaliczone do kosztów uzyskania przychodu oraz składki na ubezpieczenie zdrowotne, (...)”.
3. Niejednolite postrzeganie obowiązku wynikającego z art. 9 Kpa oraz z art. 25 ust. 2 pkt 1 ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci w przedmiocie należytego i wyczerpującego informowania stron postępowania administracyjnego o okolicznościach faktycznych i prawnych, które mogą mieć wpływ na ustalenie praw i obowiązków uczestników tego postępowania.

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

Mając na uwadze powyższe ustalenia i oceny wnoszę o:

1. Rzetelne i prawidłowe sporządzanie dokumentacji w toku prowadzonego postępowania administracyjnego w zakresie ustalania uprawnień do świadczeń wychowawczych, a w szczególności:
  - po dokonaniu weryfikacji posiadanych uprawnień do świadczeń wychowawczych – w sporządzanych informacjach przeznaczonych dla strony postępowania administracyjnego - odnoszenie się do zmian, jakie stwierdzono w czasie przeprowadzonej weryfikacji (w tym:

źródła i daty uzyskania dochodu; wysokości uzyskanego dochodu – z podaniem z jakiego miesiąca dochód uwzględniono; wysokości faktycznego dochodu rodziny – ustalonego po weryfikacji);

- informowanie strony postępowania administracyjnego - w sposób udokumentowany - o dalszym posiadaniu uprawnień do świadczeń wychowawczych (odnosząc się do zmian ustalonych w trakcie dokonanej weryfikacji uprawnień);
  - dokumentowanie w systemie elektronicznym nowej, faktycznej wysokości dochodu rodziny ustalonego w czasie prowadzonej weryfikacji posiadanych uprawnień do świadczeń wychowawczych i umieszczanie wydruku z systemu w prowadzonych aktach sprawy;
  - uwzględnianie kosztów uzyskania przychodu – w przypadkach uzyskania dochodu po roku kalendarzowym poprzedzającym okres, na jaki ustalane jest prawo do świadczeń wychowawczych.
2. Pouczanie świadczeniobiorców w sposób udokumentowany, jasny i wyczerpujący o: przypadkach (zdarzeniach) powodujących nienależnie pobrane świadczenia wychowawcze; obowiązku zwrotu nienależnie pobranych świadczeń z odsetkami; obowiązku niezwłocznego zawiadomienia organu o występujących zmianach wpływających na uprawnienia do pobierania świadczeń.
3. Rejestrowanie - w formie pisemnej lub w formie elektronicznej - uzyskanych informacji o zmianie sytuacji dochodowej i rodzinnej świadczeniobiorców oraz informacji o zdarzeniach mających wpływ na dalsze posiadanie uprawnień do pobierania świadczeń wychowawczych.

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.

*Z up. Wojewody Warmińsko-Mazurskiego*  
*Sławomir Sadowski*  
*Wicewojewoda Warmińsko-Mazurski*

*( - podpisano bezpiecznym podpisem elektronicznym weryfikowanym przy pomocy ważnego kwalifikowanego certyfikatu - )*