

Olsztyn, dnia 2 marca 2018 roku



WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
PS-V.431.1.1.2018

Pan
Andrzej Bondaruk
Wójt
Gminy Godkowo

14-407 Godkowo

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 Panu wystąpienie pokontrolne.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrolę przeprowadzono w Urzędzie Gminy Godkowo (14-407 Godkowo; REGON 000532837; NIP 582-10-01-575).
(akta kontroli str. 1-2)

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie jej prowadzenia wykonywanie zadań w Urzędzie Gminy Godkowo nadzorował:

- **Pan Andrzej Bondaruk - Wójt Gminy Godkowo** - pełniący swoją funkcję od dnia 8 grudnia 2014 roku (wybrany na czteroletnią kadencję w wyborach, które odbyły się w dniu 30 listopada 2014 roku).
(akta kontroli str. 3-6)

W Urzędzie Gminy kontrolowane zadania realizowane były przez Referat Finansowy kierowany przez Skarbnika Gminy Godkowo:

- **Panią Bożenę Makuch** - zatrudnioną na tym stanowisku od dnia 1 lipca 2010 roku.
(akta kontroli str. 7-11)

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 8 stycznia 2018 roku nr FK-VI.0030.1.2018 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Urzędzie Gminy w Godkowie;
(akta kontroli str. 12-13)

- **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 1/2018 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie;
 - imienne upoważnienie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego – z dnia 8 stycznia 2018 roku nr FK-VI.0030.2.2018 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Urzędzie Gminy w Godkowie.
(akta kontroli str. 14-15)

Kontrola została przeprowadzona w dniach od 19 stycznia 2018 roku do 26 stycznia 2018 roku (z przerwą w dniu 22 stycznia 2018 roku). Odnotowano ją - pod pozycją 1/2018 – w książce kontroli prowadzonej w Urzędzie Gminy w Godkowie.
(akta kontroli str. 16)

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 2017/2018 (tj. od 1 października 2017 roku do dnia rozpoczęcia kontroli).

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 2017 r., poz. 2234) 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 ze zm.) – *zwanej dalej ustawą o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci*.

Na podstawie ustaleń kontroli działalność Urzędu Gminy w Godkowie – w zakresie objętym kontrolą - ocenia się **pozytywnie**.

USTALENIA KONTROLI

Na podstawie analizy sprawozdań Rb-50 – wydatki (IV kwartał 2017 roku), a także na podstawie informacji otrzymanych z Urzędu Gminy w Godkowie dokonano następujących ustaleń:

1. W 2017 roku na realizację zadań wynikających z ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci z dotacji Wojewody wydatkowano kwotę 2.130.664,56 zł, w tym na:
 - świadczenia wychowawcze - kwotę 2.098.636,56 zł;
 - obsługę wypłaty świadczeń - kwotę 32.028,00 zł.
2. Na obsługę realizacji zadań z zakresu świadczeń wychowawczych - w 2017 roku - Gmina Godkowo nie przeznaczała środków własnych.
(akta kontroli str. 94-96)

I. Organizacyjne zabezpieczenie realizacji zadań objętych kontrolą

Wiejska Gmina Godkowo liczy około 3.240 mieszkańców. Organem właściwym, zobowiązanym do realizacji zadań wynikających z ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci w gminie tej jest Wójt Gminy Godkowo.

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 **do realizacji zadań** określonych ustawą o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci **Wójt Gminy Godkowo wyznaczył Urząd Gminy w Godkowie** - swój aparat pomocniczy.

(akta kontroli str. 6)

Decyzje z zakresu ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci wydawane były przez organ właściwy – tj. przez Wójta Gminy Godkowo.

(akta kontroli str. 5)

Na dzień rozpoczęcia kontroli Urząd Gminy w Godkowie wykonywał swoją działalność na podstawie *Statutu Gminy Godkowo* nadanego Uchwałą Nr XXVII/131/2012 Rady Gminy Godkowo z dnia 14 listopada 2012 roku (ze zmianami wprowadzonymi Uchwałami Rady Gminy Godkowo: Nr XXXV/175/2013 z dnia 26 września 2013 roku; Nr XVII/82/2016 z dnia 31 marca 2016 roku).

Obowiązujący w dniu rozpoczęcia kontroli *Statut* jednostki kontrolowanej w § 9 w ust. 1 stanowił, że „*Gmina wykonuje zadania zlecone z zakresu administracji rządowej wynikające z ustaw (...)*”.

(akta kontroli str. 17-46)

Organizację wewnętrzną, zasady funkcjonowania oraz zadania Urzędu Gminy w Godkowie – na dzień rozpoczęcia kontroli - określał *Regulamin Organizacyjny Urzędu Gminy w Godkowie* nadany Zarządzeniem Nr 61/2015 Wójta Gminy Godkowo z dnia 27 sierpnia 2015 roku (ze zmianami wprowadzonymi Zarządzeniami Wójta Gminy Godkowo: Nr 17/2016 z dnia 25 kwietnia 2016 roku; Nr 73/2016 z dnia 30 grudnia 2016 roku).

(akta kontroli str. 17; 47-69)

Zadania wynikające z ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci zawarte zostały w *Regulaminie Organizacyjnym Urzędu Gminy w Godkowie* – wpisano je do zadań Referatu Finansowego podlegającego Skarbnikowi Gminy Godkowo (§ 13 ust. 2 pkt 5).

Po dokonanej analizie tego dokumentu kontrolujący stwierdzili, że *Regulamin Organizacyjny Urzędu Gminy w Godkowie* – w § 10 - wśród wyszczególnionych kompetencji Skarbnika Gminy Godkowo nie zawiera zadań dotyczących nadzoru merytorycznego Skarbnika nad pracownikiem wykonującym zadania z zakresu ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci.

Powyższe braki w *Regulaminie Organizacyjnym* nie miały wpływu na realizację zadań objętych kontrolą.

W okresie prowadzonych działań kontrolnych w jednostce (w dniu 22 stycznia 2018 roku) – Wójt Gminy Godkowo Zarządzeniem Nr 2/2018 dokonał zmiany w *Regulaminie Organizacyjnym Urzędu Gminy w Godkowie*, w tym uzupełnił wykaz kompetencji Skarbnika Gminy Godkowo o zadania związane z pełnieniem nadzoru merytorycznego nad pracownikami wykonującymi – między innymi – zadania wynikające z ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci.

(akta kontroli str. 17; 70-71)

Wójt Gminy Godkowo złożył też pisemne wyjaśnienie dotyczące *Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy w Godkowie*, z którego wynika, że „*(...) Zadania te były faktycznie realizowane przez wyznaczonych pracowników referatu finansowego od chwili wejścia ich w życie i w tym zakresie regulamin organizacyjny zawierał odpowiednie zapisy. Jedyne przez zwykłe przeoczenie nie dopisano nadzoru nad realizacją przedmiotowych zadań do kompetencji Skarbnika Gminy w regulaminie organizacyjnym równoległe z zakresami pracowników merytorycznych w przedmiotowym zakresie (...)*”

(akta kontroli str. 72)

Po dokonanej analizie wprowadzonych zmian do *Regulaminu Organizacyjnego* kontrolujący stwierdzili, że dokument ten jest aktualny w zakresie objętym kontrolą.

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

II. Kadra realizująca zadania objęte kontrolą

Według stanu na dzień rozpoczęcia kontroli, w Urzędzie Gminy w Godkowie utworzone zostało stanowisko pracy (podinspektora) zajmujące się, między innymi, realizacją zadań wynikających z ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci.

(akta kontroli str. 73-74)

W dniu rozpoczęcia kontroli podinspektor realizujący, między innymi, ustawę o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci posiadał zakres czynności zawierający zadania wynikające z tej ustawy. W czasie prowadzonych działań kontrolnych - w dniu 22 stycznia 2018 roku - Wójt Gminy Godkowo dokonał aktualizacji tego zakresu czynności. Kserokopie obu zakresów czynności włączono do akt kontroli.

(akta kontroli str. 75-79)

Ponadto podinspektor wykonujący, między innymi, zadania objęte kontrolą posiadał upoważnienia Wójta Gminy Godkowo do prowadzenia postępowań w sprawach świadczeń wychowawczych oraz do wydawania zaświadczeń i uwierzytelniania dokumentów na potrzeby prowadzonych postępowań administracyjnych w tych sprawach. W czasie prowadzonych działań kontrolnych - w dniu 23 stycznia 2018 roku - Wójt Gminy Godkowo dokonał aktualizacji udzielonych upoważnień. Kserokopie upoważnień włączono do akt kontroli.

(akta kontroli str. 80-84)

Skarbnik Gminy Godkowo – w dniu rozpoczęcia kontroli - posiadał zakres czynności, w którym nie uwzględniono, między innymi, zadań związanych z nadzorem merytorycznym nad pracownikiem Referatu Finansowego wykonującym zadania wynikające z ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci.

Nie miało to wpływu na realizację zadań objętych kontrolą.

W czasie trwających działań kontrolnych w jednostce – w dniu 22 stycznia 2018 roku - Wójt Gminy Godkowo aneksem uzupełnił zakres czynności Skarbnika Gminy Godkowo o brakujące zadania. Ponadto udzielił kontrolującemu pisemnego wyjaśnienia w tej sprawie, z którego – między innymi - wynikało, że Skarbnik Gminy faktycznie pełnił nadzór nad pracami całego Referatu Finansowego i – podobnie, jak w *Regulaminie Organizacyjnym Urzędu Gminy w Godkowie* – przez przeoczenie nie wpisano tych zadań do jego zakresu czynności.

(akta kontroli str. 9-11; 72)

W okresie objętym kontrolą pracownik Urzędu Gminy w Godkowie - wykonujący, między innymi, zadania wynikające z ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci - uczestniczył w szkoleniach mających wpływ na podwyższenie stanu jego wiedzy oraz umiejętności niezbędnych do wykonywania powierzonych mu zadań. Udział w szkoleniach potwierdzały przedstawione kontrolującemu certyfikaty.

(akta kontroli str. 85-89)

III. Techniczne zabezpieczenie realizacji zadań objętych kontrolą

Urząd Gminy Godkowo ma swoją siedzibę w jednopiętrowym, wolnostojącym budynku, w którym zlokalizowana została również siedziba Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej.

Budynek Urzędu Gminy tylko częściowo został przystosowany dla osób niepełnosprawnych, gdyż wyposażono go jedynie w podjazd, który znajduje się przy wejściu głównym. Niepełnosprawni interesanci mogą dostać się tym podjazdem do budynku Urzędu Gminy w Godkowie. Wewnątrz budynku nie usunięto barier architektonicznych. W związku z powyższym, osoby niepełnosprawne

przyjmowane są – zgodnie z informacją Wójta – przez pracowników Urzędu Gminy w pomieszczeniach Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej usytuowanych na parterze budynku.

O przybyciu interesantów mających trudności w dostaniu się do pomieszczeń usytuowanych na pierwszym piętrze informują (kompetentnych pracowników) pracownicy urzędujący na parterze. Stanowisko pracy osoby realizującej w Urzędzie Gminy w Godkowie zadania z zakresu świadczeń wychowawczych zostało usytuowane na pierwszym piętrze budynku, w pomieszczeniu biurowym o powierzchni ok. 16 m². Ulokowane zostało tam również stanowisko pracy osoby realizującej, między innymi, sprawy z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz z zakresu ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów. Przy biurkach urzędników umieszczono krzesła dla interesantów. Pracownikowi realizującemu zadania wynikające z ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci stworzono odpowiednie warunki pracy. Jego stanowisko wyposażone było w niezbędny sprzęt i urządzenia biurowe. Do dyspozycji obu pracowników był przedpokój, który prowadził do ich pomieszczenia biurowego – umieszczono tam kserokopiarkę oraz utworzono niewielki kąciok dla interesantów umożliwiający wypełnianie druków (forma lady przymocowanej do ściany). Na korytarzu pierwszego piętra ustawione zostały krzesła dla interesantów (mogli oni tam usiąść i poczekać na załatwienie swojej sprawy).

Dokumentacja z zakresu świadczeń wychowawczych przechowywana była – w zamykanych na klucz - szafach znajdujących się w pomieszczeniu zajmowanym przez pracownika wykonującego kontrolowane zadania.

(akta kontroli str. 90-93)

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 Urzędzie Gminy w Godkowie, zespołowi kontrolnemu przedstawiono dokument potwierdzający zgłoszenie zbioru danych do zarejestrowania przez Generalnego Inspektora Ochrony Danych Osobowych – o nazwie: „*Program 500+*”.

(akta kontroli str. 97-100)

Osobom przeprowadzającym kontrolę okazano umowę licencyjną na oprogramowanie do obsługi świadczeń wychowawczych w 2017 roku zawarte ze Spółką Akcyjną Sygnity - Oddział w Krakowie oraz zamówienie – z dnia 24 października 2017 roku – na licencję oprogramowania na 2018 rok.

Ustalono, że w Urzędzie Gminy w Godkowie pracownicy merytoryczni posługiwali się aktualną wersją oprogramowania, zgodną z wymaganiami określonymi przez ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego.

(akta kontroli str. 101-106)

IV. Analiza prowadzonych postępowań administracyjnych

Na podstawie miesięcznego sprawozdania rzeczowo-finansowego z wykonania zadań z zakresu świadczenia wychowawczego za miesiąc grudzień 2017 roku - sporządzonego w jednostce kontrolowanej - ustalono, że w miesiącu grudniu 2017 roku **wypłacono 322 świadczenia** wychowawcze (w tym 151 świadczeń na pierwsze dziecko). Świadczenia pobierały **204 rodziny**.

(akta kontroli str. 107-109)

Do dnia 31 grudnia 2017 roku Urząd Gminy w Godkowie uzyskał **16** informacji o zmianie sytuacji dochodowej i rodzinnej osób, którym przyznano świadczenia wychowawcze na okres świadczeniowy 2017/2018. Ustalono, że - do dnia rozpoczęcia kontroli - we wszystkich tych przypadkach zweryfikowano dalsze posiadanie uprawnień do pobierania świadczenia wychowawczego, w tym:

- w **6 przypadkach** zmieniono bądź uchylono decyzje przyznające świadczenia wychowawcze, w tym:
 - w 5 przypadkach decyzje zmieniono z uwagi na występujące zmiany w składzie rodzin (urodzenie się dziecka);
 - w 1 przypadku decyzję uchylono z powodu przekroczenia kryterium dochodowego spowodowanego uzyskaniem dochodu;
- w **10 przypadkach**, w których stwierdzono dalsze posiadanie uprawnień do pobierania świadczeń wychowawczych – po dokonanej weryfikacji - odstąpiono od wszczęcia postępowania administracyjnego.

Ponadto - w okresie objętym kontrolą - w Urzędzie Gminy w Godkowie prowadzono:

- **1** postępowanie administracyjne w sprawie ustalenia wysokości nienależnie pobranych świadczeń i żądania ich zwrotu;
 - **1** postępowanie administracyjne w sprawie rozłożenia na raty kwoty zobowiązań powstałych z tytułu nienależnie pobranych świadczeń.
- (akta kontroli str. 111-112)

W czasie prowadzonych działań kontrolnych w Urzędzie Gminy w Godkowie skontrolowano **35** losowo wybranych akt spraw, w których prowadzono **43** postępowania administracyjne - zakończone wydaniem decyzji - związanych z realizacją ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci.

(akta kontroli str. 113; 196-199)

Losowy dobór próby badawczej dokonany został spośród wszystkich postępowań administracyjnych związanych z realizacją ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci - prowadzonych przez Urząd Gminy w Godkowie w okresie objętym kontrolą (z uwzględnieniem postępowań w sprawie: przyznania uprawnień do świadczeń, uchylecia prawa do świadczeń w części lub w całości, ustalenia wysokości nienależnie pobranych świadczeń oraz żądania ich zwrotu, rozłożenia na raty kwoty zobowiązań powstałych 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. 174-195)

Kontroli i analizie poddano:

- **20 postępowań administracyjnych** kończących się wydaniem decyzji przyznających świadczenia wychowawcze na pierwsze oraz na kolejne dziecko (rodziny mieściły się - w określonym ustawowo - kryterium dochodowym);
(akta kontroli str. 197-199)
- **16 postępowań administracyjnych** kończących się wydaniem decyzji przyznających świadczenia wychowawcze na drugie i kolejne dziecko (bez kryterium dochodowego);
(akta kontroli str. 113; 198-199)
- **1 postępowanie administracyjne** kończące się wydaniem decyzji uchylającej - w związku ze zmianą sytuacji dochodowej rodziny;
(akta kontroli str. 198)
- **5 postępowań administracyjnych** kończących się wydaniem decyzji zmieniających wcześniej wydane decyzje - w związku ze zmianą składu rodziny (urodzenie się dziecka);

(akta kontroli str. 198)

- **1 postępowanie administracyjne** kończące się wydaniem decyzji orzekającej o nienależnie pobranych świadczeniach, o żądaniu ich zwrotu oraz o rozłożeniu na raty - pozostającej do spłaty - kwoty zobowiązań z tego tytułu.

(akta kontroli str. 198)

Ponadto w **4 przypadkach** dokonano kontroli zasadności podjęcia decyzji o odstąpieniu od wszczęcia postępowań administracyjnych w zakresie zmiany bądź uchylecia decyzji przyznających uprawnienia do świadczeń wychowawczych - z uwagi na uzyskanie dochodu lub z uwagi na zmianę składu rodziny świadczeniobiorców - w sytuacji, gdy dokonana przez pracowników analiza otrzymanych informacji w sprawie uzyskania dochodu lub zmiany składu rodziny wykazała, że świadczeniobiorcy w dalszym ciągu posiadają uprawnienia do pobierania świadczeń wychowawczych.

(akta kontroli str. 199)

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 Urząd Gminy w Godkowie 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 ze złożonej informacji w tym zakresie.

(akta kontroli str. 210)

VI. Ustalone uchybienia

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

- W **3 przypadkach** – co stanowiło 6,98% ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (43) - w postępowaniach administracyjnych dotyczących ustalania uprawnień do pobierania świadczenia wychowawczego w sprawach, w których występowała podzielnosc świadczenia z uwagi na urodzenie się dziecka zakończonych decyzjami o numerach:

- ZM.SW.8255.000024.09.2017.EO;
- SW.8255.000240.10.2017.EO;
- SW.8255.000242.10.2017.EO

w orzeczeniach decyzji przyznających prawo do tego świadczenia nie wyszczególniano wysokości świadczenia przysługującego za niepełny miesiąc.

(akta kontroli str. 200-207)

Skutek ustalonych uchybień:

Powyższe uchybienia nie skutkowały negatywnie dla żadnej ze stron prowadzonych postępowań administracyjnych.

- W **1 przypadku** - co stanowiło 2,33% ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (43) - w postępowaniu administracyjnym dotyczącym nienależnie pobranych świadczeń (w zakresie ustalenia kwoty nienależnie pobranych świadczeń oraz żądania ich zwrotu) zakończonym decyzją o numerze ZZ.SW.8255.000254.12.2017.EO stwierdzono, że decyzja kończąca to postępowanie nie była sporządzona we właściwej formie, gdyż treść jej orzeczenia nie zawierała wysokości ustalonej kwoty nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych.
(akta kontroli str. 208-209)

Skutek ustalonego uchybienia:

Powyższe uchybienie nie skutkowało negatywnie dla żadnej ze stron prowadzonego postępowania administracyjnego.

- W **1 przypadku** - co stanowiło 2,33% ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (43) - w postępowaniu administracyjnym (prowadzonym na wniosek strony) dotyczącym rozłożenia na raty zobowiązań powstałych z tytułu nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych zakończonym decyzją o numerze ZZ.SW.8255.000254.12.2017.EO - stwierdzono, że decyzja kończąca to postępowanie nie była sporządzona we właściwej formie, gdyż w treści jej orzeczenia nie wskazano ilości i wysokości ustalonych do spłaty rat powstałych zobowiązań z tytułu nienależnie pobranych świadczeń, a informacje w tym zakresie były zawarte w uzasadnieniu decyzji.
(akta kontroli str. 208-209)

Skutek ustalonego uchybienia:

Powyższe uchybienie nie skutkowało negatywnie dla żadnej ze stron prowadzonego postępowania administracyjnego.

Przyczyną powstania stwierdzonych uchybień był nienależyty nadzór Wójta Gminy Godkowo nad realizacją bieżących zadań objętych kontrolą.

Do projektu wystąpienia pokontrolnego nie zostały wniesione zastrzeżenia.

Mając na uwadze powyższe ustalenia i oceny wnoszę o:

1. Właściwe formułowanie orzeczeń w decyzjach kończących postępowania administracyjne w sprawach, w których występuje podzielność świadczeń z uwagi na urodzenie się dziecka - poprzez wyszczególnianie w tych orzeczeniach wysokości świadczenia przysługującego za niepełny miesiąc.
2. Sporządzanie we właściwej formie decyzji kończących postępowania administracyjne w sprawach nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych (w zakresie ustalenia kwot nienależnie pobranych świadczeń oraz żądania ich zwrotu), a w szczególności umieszczanie - w treści ich orzeczeń - wysokości ustalonej kwoty nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych.
3. Sporządzanie we właściwej formie decyzji kończących postępowania administracyjne - wszczynane na wniosek strony - w sprawach dotyczących rozłożenia na raty zobowiązań powstałych z tytułu nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych, poprzez wskazywanie

(wyszczególnianie) w treści ich orzeczeń ilości i wysokości ustalonych do spłaty rat powstałych zobowiązań z tytułu nienależnie pobranych świadczeń.

Proszę Pana Wójta 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

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