



WOJEWODA  
WARMIŃSKO - MAZURSKI

Olsztyn, dnia ..... 2015 r.

PS-II.431.1.2.2015

**Pani Elżbieta Jabłonka**  
**Kierownik Miejskiego Ośrodka**  
**Pomocy Społecznej w Reszlu**  
*ul. Kolejowa 25 a*  
*11-440 Reszel*

Stosownie do art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2011 r. Nr 185, poz. 1092), zwanej dalej: „ustawą o kontroli w administracji rządowej” przekazuję Pani treść wystąpienia pokontrolnego.

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrolę przeprowadzono w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Reszlu, REGON: 004449814, NIP: 742-10-26-437, mieszczącym się w Reszlu, przy ul. Kolejowej 25 a, 11-440 Reszel.

*(akta kontroli str. 11-12)*

W kontrolowanym okresie tj. od 1 lipca 2013 r. do 30 października 2014 r. oraz w okresie prowadzenia kontroli Miejskim Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Reszlu kierowała pani Elżbieta Jabłonka, której na podstawie porozumienia w sprawie zmiany warunków zatrudnienia z dnia 31 stycznia 2011 r. Burmistrz Reszla powierzył stanowisko Kierownika MOPS od 1 lutego 2011 r. *(akta kontroli str. 13)*

Kontrolę przeprowadzono w obecności Kierownika MOPS oraz pracowników merytorycznych *(informacje o zatrudnieniu w aktach kontroli str. 14-27)*, przy czym uzgodniono z Kierownikiem Ośrodka, że pisemne wyjaśnienia dla potrzeb kontroli przygotowywać będą pracownicy merytoryczni Działu Świadczeń Rodzinnych i Funduszu Alimentacyjnego, a podpisywać je będzie kierownik kontrolowanej jednostki.

Kontrolę przeprowadziła pani Aneta Łapińska - inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie (legitymacja służbowa nr 20/2014 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie) na podstawie imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.103.2015 z dnia 11 lutego 2015 r., wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

*(akta kontroli str. 1-10)*

Termin kontroli: od 17 lutego do 20 lutego 2015 r.

Kontrolę odnotowano w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 15 w dniu rozpoczęcia kontroli.

Zakres kontroli:

- *przedmiot kontroli:*

ocena realizacji przez samorząd terytorialny zadań zleconych z zakresu administracji rządowej wynikających z ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych, w tym warunki nabywania prawa, zasady ustalania, przyznawania i wypłacania świadczeń opiekuńczych oraz jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka

- *okres objęty kontrolą:*

od 1 lipca 2013 r. do 31 października 2014 r.

W kontrolowanym okresie nie było kontroli prowadzonych przez inne organy w powyższym zakresie.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2011 r.Nr 185, poz. 1092) oraz art 28 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz.U. Nr 31, poz. 206 z późn. zm.) w związku z art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych (tekst jednolity Dz.U. z 2015 r. poz. 114)

**Na podstawie ustaleń kontroli (akta kontroli str. 1-144) działalność Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Reszlu, w zakresie objętym kontrolą, oceniono pozytywnie.**

### **U s t a l e n i a:**

Gmina Reszel jest gminą miejsko-wiejską, którą na dzień 31 grudnia 2014 r. zamieszkiwało 7.895 mieszkańców (*akta kontroli str. 28*). Ze sprawozdań finansowo-rzeczowych (*akta kontroli str. 29-50, sprawozdania dostępne także w Oddziale budżetu, planowania i analiz Wydziału Polityki Społecznej*) dot. realizacji zadań przewidzianych w ustawie o świadczeniach rodzinnych wynika, że:

a) w III kwartale 2013 r.

- świadczenia rodzinne pobierało 612 rodzin,
- wydano 276 decyzji w sprawach świadczeń rodzinnych,
- na wypłatę świadczeń rodzinnych wydatkowano kwotę 536.247,00 zł,
- wydatki na obsługę świadczeń rodzinnych, sfinansowanych z dotacji z budżetu państwa w rozdziale 85212 wyniosły 11.544,00 zł,

b) w III kwartale 2014 r.

- świadczenia rodzinne pobierało 596 rodzin,
- wydano 175 decyzji w sprawach świadczeń rodzinnych,
- na wypłatę świadczeń rodzinnych wydatkowano kwotę 522.155,00 zł.
- wydatki na obsługę świadczeń rodzinnych, sfinansowanych z dotacji z budżetu państwa w rozdziale 85212 wyniosły 10.067,00 zł,

Z analizy powyższych danych wynikają następujące wnioski:

- liczba rodzin pobierających świadczenia rodzinne na koniec III kwartału 2014 r. zmniejszyła się w stosunku do III kwartału 2013 r. o 16, tj. o 2,61%,
- w III kwartale 2014 r. wydano o 101, tj. o 36 % decyzji mniej niż w III kwartale 2013 r.,



- kwota wydatkowana na świadczenia rodzinne w III kwartale 2014 r. zmniejszyła się w stosunku do III kwartału 2013 r. o 14.092 zł, tj. 2,62 %.
- wydatki na obsługę świadczeń rodzinnych, sfinansowanych z dotacji z budżetu państwa w rozdziale 85212 w III kwartale 2014 r. zmniejszyły się w stosunku do III kwartału 2013 r. o 1.477 zł, tj. o 12,79%.

Jak widać z powyższego w III kwartale 2014 r. w stosunku do III kwartału roku 2013 r. zmniejszyła się zarówno liczba rodzin korzystających ze świadczeń rodzinnych, jak również wydatki na świadczenia rodzinne.

Pomimo, że ogólna kwota wydatkowana na świadczenia rodzinne w III kwartale 2014 r. zmniejszyła się w stosunku do III kwartału 2013 r., to wydatki na świadczenia poddane kontroli w analogicznym okresie zwiększyły się.

Na podstawie informacji otrzymanych w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Reszlu ustalono, że w III kwartale 2013 r. na kontrolowane rodzaje świadczeń wypłacono w sumie **189.240,00 zł**, w tym na:

- jednorazowe zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka 15.000, 00 zł,
- zasiłki pielęgnacyjne 129.132,00 zł,
- świadczenia pielęgnacyjne 39.596,00 zł,
- specjalne zasiłki opiekuńcze 5.512,00 zł,

natomiast w III kwartale 2014 r. na te same świadczenia wypłacono **212.628,00 zł** i tak:

- jednorazowe zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka 16.000, 00 zł,
- zasiłki pielęgnacyjne 124.083,00 zł,
- świadczenia pielęgnacyjne 60.104,00 zł,
- specjalne zasiłki opiekuńcze 12.441,00 zł.

Największą różnicę między badanymi okresami stanowiły wydatki na świadczenie pielęgnacyjne, co wynikało z podwyższenia w 2014 r. kwoty tego świadczenia, a także wydatki na specjalne zasiłki opiekuńcze w związku ze zwiększeniem się liczby osób uprawnionych do wspomnianego zasiłku.

*(akta kontroli str. 29-50, str. 51, str. 52)*

W oparciu o sporządzony wykaz pracowników oraz zakresy czynności, przedstawione przez Kierownika Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Reszlu ustalono, że wszystkie osoby pobierające wynagrodzenie pokrywane z dotacji pochodzącej z rozdziału 85212, przekazanej przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego, realizowały zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.

*(akta kontroli str. 14-27, str. 47 tabela F, str. 53)*

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

W Gminie Reszel organem właściwym, zobowiązanym do realizacji zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych jest Burmistrz Reszla. Prowadzone czynności kontrolne wykazały, że zgodnie z art. 20, ust.3 wspomnianej zadania zlecone z zakresu administracji rządowej realizuje Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Reszlu w oparciu o uprawnienia wydane w drodze następujących aktów:

- Pełnomocnictwo Nr 8/2011 Burmistrza Reszla z dnia 1 lutego 2011 r.,
- Upoważnienie Nr 9/20141 Burmistrza Reszla z dnia 1 lutego 2011 r.,
- Upoważnienie Nr 16/2014 Burmistrza Reszla z dnia 15 maja 2014 r.,
- Upoważnienie Nr 33/2010 Burmistrza Reszla z dnia 8 grudnia 2010 r.,
- Upoważnienie Nr 38/2011 Burmistrza Reszla z dnia 21 marca 2011 r.,

*(akta kontroli str. 54-58)*

W kontrolowanym okresie Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Reszlu funkcjonował na mocy Statutu przyjętego:



- Uchwałą Nr XXXIX/245/2013 z dnia 27 czerwca 2012 r. Rady Miejskiej w Reszlu.

*(akta kontroli str. 59-63)*

Organizację pracy oraz zakres obowiązków dla poszczególnych stanowisk pracy określa Regulamin Organizacyjny jednostki wprowadzony

- Zarządzeniem Nr 9/2014 Kierownika Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Reszlu z dnia 30 grudnia 2014 r.

*(akta kontroli str. 64-89)*

Zgodnie z § 20 Regulaminu Organizacyjnego – Organizacja przyjmowania i załatwiania skarg i wniosków - w indywidualnych sprawach skarg i wniosków kierownik kontrolowanej jednostki przyjmuje klientów w każdy poniedziałek w godzinach od 8.00 do 12.00.

Pracownicy przyjmują klientów w każdy dzień roboczy w godzinach od 07.00 do 15.00.

*(akta kontroli str. 87, str. 90)*

Kontrolującej przedstawiono zeszyt „Skargi i zażalenia”. W okresie objętym kontrolą nie wpłynęła żadna skarga z zakresu oceny realizacji przez samorząd terytorialny zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych.

*(akta kontroli str. 91)*

W trakcie kontroli ustalono, że Ośrodek jest organizacyjnie przygotowany do realizacji zadań objętych kontrolą.

Administratorem budynku jest Kierownik MOPS. Oprócz jednostki kontrolowanej nie mają w nim siedziby inne instytucje. W strukturze Ośrodka wyodrębniono Dział Świadczeń Rodzinnych i Funduszu Alimentacyjnego, któremu przeznaczono pokój z dwoma stanowiskami pracy. Taka organizacja nie zakłóca wykonywania zadań z zakresu pomocy społecznej, a także nie narusza norm zatrudnienia pracowników socjalnych, określonych w przepisach o pomocy społecznej.

Klienci przyjmowani są pojedynczo, a jeżeli klient potrzebuje przeprowadzenia rozmowy z pracownikami to pomieszczenie zajmowane przez Dział Świadczeń Rodzinnych i Funduszu Alimentacyjnego zapewnione odpowiednie do tego warunki. Pracowników Działu wyposażono w niezbędny sprzęt biurowy pozwalający na sprawne wykonywanie zadań.

Obiekt nie posiada windy ani podjazdu. W celu ułatwienia obsługi klientów niepełnosprawnych i z wózkami Dział Świadczeń Rodzinnych i Funduszu Alimentacyjnego umieszczono na najniższej kondygnacji Ośrodka. Na parterze znajduje się też kasa MOPS.

*(akta kontroli str. 28)*

Wnioski o ustalenie prawa do świadczeń rodzinnych składane są bezpośrednio u pracowników merytorycznych. Są one następnie ewidencjonowane i opatrywane datą wpływu w sekretariacie Ośrodka. Korespondencja z instytucji zewnętrznych, dotycząca świadczeń rodzinnych wpływa także do sekretariatu MOPS i jest rejestrowana w dzienniku korespondencyjnym, a następnie dekretowana przez Kierownika Ośrodka na poszczególnych pracowników. Pracownicy dokonują weryfikacji przyjętych wniosków wraz z załączonymi dokumentami, a następnie przygotowują projekty decyzji administracyjnych.

*(akta kontroli str. 92)*

Wnioski o ustalenie świadczeń wraz z wymaganymi załącznikami, decyzje administracyjne oraz inne pisemne informacje niezbędne w indywidualnych sprawach umieszczone są w poszczególne segregatory, w zależności od rodzaju świadczenia. Powyższa dokumentacja ułożona jest według sporządzenia decyzji i po wpięciu do segregatorów przechowywana w szafach aktowych.

*(akta kontroli str. 93)*

W Dziale Świadczeń Rodzinnych i Funduszu Alimentacyjnego prowadzone są ponadto rejestry:

- korespondencja dotycząca świadczeń rodzinnych,
- korespondencja dotycząca świadczeń z funduszu alimentacyjnego,
- rejestr oryginalnych pism z ZUS,
- rejestr sporządzonych decyzji dotyczących świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego.

*(akta kontroli str. 94)*

W kontrolowanym okresie, zgodnie z załączonym certyfikatem pracownik merytoryczny uczestniczył w szkoleniu „Najnowsze zmiany w świadczeniach opiekuńczych”, ściśle związanym z podwyższaniem stanu wiedzy i umiejętności niezbędnych na zajmowanym stanowisku.

*(akta kontroli str. 95-96)*



Z przedstawionej kontroli dokumentacji wynika, że MOPS podpisał umowę z Sygnity SA z siedzibą w Warszawie na świadczenie usług serwisowych, w tym również udzielanie niezbędnych konsultacji wg zasad świadczenia usług serwisowych, dostosowanych do wymagań MPiPS. Umowa obejmuje licencję na korzystanie z oprogramowania do obsługi świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego, modułu zaliczka alimentacyjna oraz modułu windykcje. Tym samym w kontrolowanym okresie w MOPS obowiązywała aktualna wersja oprogramowania użytkowego, zgodnego z wymaganiami określonymi przez ministra właściwego ds. zabezpieczenia społecznego.

W związku z powyższym Kierownik MOPS przedstawiła dokumenty, dotyczące m.in. formy regulowania zobowiązań związanych z zakupem oprogramowania użytkowego.

*(akta kontroli str. 97-101)*

W myśl art. 29 ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych, podmiot realizujący zadania z zakresu świadczeń rodzinnych może gromadzić i przetwarzać - w zakresie określonym w ustawie - dane osobowe osób wyszczególnionych w art. 23 ust. 1 wyżej wymienionej ustawy oraz dane osobowe członków ich rodzin.

W związku z powyższym kontrolującej przedstawiono zgłoszenie zbioru danych o nazwie „Zbiór danych osób korzystających ze świadczeń rodzinnych” do rejestracji Generalnemu Inspektorowi Ochrony Danych Osobowych.

*(akta kontroli str. 102-108)*

Ustalono, że pracownicy merytoryczni posiadają imienne upoważnienia Kierownika MOPS do obsługi systemu informatycznego służącego do przetwarzania danych osobowych.

*(akta kontroli str. 109-114)*

W celu zminimalizowania kosztów związanych z wysyłaniem korespondencji klienti Ośrodka informowani są o możliwości osobistego odbierania decyzji administracyjnych. Korespondencja do instytucji zewnętrznych jest rejestrowana w kontrolce pocztowej i wysyłana listem zwykłym. Ponadto na terenie miasta Reszel korespondencja roznoszona jest przez stażystę bądź wyznaczonego pracownika.

*(akta kontroli str. 115)*

## **II. Analiza prowadzonych postępowań administracyjnych**

Kontrolująca określiła, że kontroli poddanych będzie minimum 35 postępowań administracyjnych związanych z realizacją kontrolowanych zadań. Ilość postępowań przewidzianych do kontroli ustalono w takiej wysokości, aby ustalone mierniki były reprezentatywne dla próby badawczej. Założono, że kontroli poddanych zostanie:

- 15 postępowań administracyjnych w zakresie ustalenia uprawnień do świadczeń pielęgnacyjnych oraz specjalnego zasiłku opiekuńczego (w tym maksymalnie 5 postępowań administracyjnych dotyczących specjalnego zasiłku opiekuńczego),
- 10 postępowań administracyjnych w związanych z ustaleniem uprawnień do zasiłku pielęgnacyjnego,
- 10 postępowań administracyjnych w związanych z ustaleniem uprawnień do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka.

Założono, że w sytuacji wszczęcia i zakończenia przez jednostkę kontrolowaną, w okresie objętym kontrolą, mniejszej ilości postępowań z poszczególnych zakresów, które wymieniono powyżej, ilość postępowań administracyjnych poddanych kontroli zostanie uzupełniona z pozostałych, ww. zakresów prowadzonych postępowań do liczby ogólnej minimum 35 postępowań.

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



Ustalono, że w okresie objętym kontrolą Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Reszlu przyjął 178 wniosków, związanych z realizacją zadań poddanych kontroli, w tym:

- 49 wniosków związanych z ustalaniem uprawnień do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka,
- 83 wnioski związane z ustalaniem uprawnień do zasiłku pielęgnacyjnego,
- 32 wnioski związane z ustalaniem uprawnień do świadczenia pielęgnacyjnego,
- 14 wniosków związanych z ustalaniem uprawnień do specjalnego zasiłku opiekuńczego.

W związku z przyjęciem powyższych wniosków, wszczęto postępowania administracyjne, które zakończyły się wydaniem 178 decyzji, w tym 4 odmownych. Decyzje odmowne wydano w związku z niespełnieniem ustawowego warunku dotyczącego braku zrezygnowania z zatrudnienia.

(akta kontroli str. 116)

Łącznie, w bloku tematycznym, dotyczącym prowadzonych postępowań administracyjnych w zakresie przyznania lub odmowy kontrolowanych świadczeń **analizie poddano 41 spraw**, w których wydano 53 decyzje, co stanowi 23 % ogółu postępowań prowadzonych przez Ośrodek z tego zakresu.

Akta spraw analizowano pod kątem prawidłowości i terminowości prowadzonych postępowań administracyjnych. Kontroli podano:

- 11 postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka,
- 12 postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do zasiłku pielęgnacyjnego, w tym 1 postępowanie związane z nienależnie pobranym świadczeniem,
- 10 postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do świadczenia pielęgnacyjnego,
- 7 postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do specjalnego zasiłku opiekuńczego, w tym 2 postępowania administracyjne związane z odmową uprawnień do świadczeń.

(akta kontroli str. 117-135)

Analiza spraw dotyczących świadczeń pielęgnacyjnych oraz specjalnego zasiłku opiekuńczego wykazała, że za osoby pobierające wspomniane świadczenia opiekuńcze MOPS opłacał składki na ubezpieczenia emerytalno-rentowe, a także w przypadku braku tytułu do ubezpieczenia zdrowotnego składki na ubezpieczenie zdrowotne. O opłacaniu składek klienci informowani byli w uzasadnieniu decyzji administracyjnej. Z pisma Kierownika MOPS wynika, że dodatkowo każdy świadczeniobiorca, za którego Ośrodek opłaca składki otrzymuje i potwierdza własnoręcznym podpisem odbiór dokumentu zgłoszeniowego jak i wyrejestrowania.

(akta kontroli str. 136)

MOPS przekazał również roczny raport ubezpieczonym o naliczonych i odprowadzonych składkach na ubezpieczenie zdrowotne i społeczne (*lista pokwitowań odebranych informacji rocznych dla osoby ubezpieczonej – akta kontroli str. 137-143*).

W kontrolowanym przedmiocie nie stwierdzono uchybień lub nieprawidłowości.

#### **Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.**

W związku z tym, że w kontrolowanym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień odstępuje się 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  
WARMIŃSKI-MAZURSKI  
Marek Podziewski