



WOJEWODA
WARMIŃSKO - MAZURSKI
Marian Podziewski

Olsztyn, dnia 30 czerwca 2015 roku

PS-II.431.2.8.2015

**Pani
Joanna Charyton
Kierownik
Miejsko-Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Tolkmicku**

ul. Sportowa 1
82-340 Tolkmicko

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 w Tolkmicku (ul. Sportowa 1, 82-340 Tolkmicko; REGON 170003430; NIP: 578-2073-919).
(akta kontroli str.1-2)

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie jej prowadzenia wykonywanie zadań w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Tolkmicku nadzorowała **Pani Joanna Charyton**, która od dnia 1 grudnia 2004 roku zatrudniona jest na stanowisku Kierownika tej jednostki.
(akta kontroli str.3-5)

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

- **Zdzisław Jankowski** – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – zamiejscowe stanowisko pracy 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 21 kwietnia 2015 roku nr FK-VI.0030.395.2015 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Tolkmicku;
- (akta kontroli str.6-7)

- **Eliza Latkowska** – inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – zamiejscowe stanowisko pracy 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 21 kwietnia 2015 roku nr FK-VI.0030.396.2015 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Tolkmicku.
(akta kontroli str.8-9)

Kontrola została przeprowadzona w dniach od 13 maja 2015 roku do 19 maja 2015 roku. Odnotowano ją - pod pozycją 40/2015 - w książce kontroli prowadzonej w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Tolkmicku.
(akta kontroli str.10)

Zakres kontroli:

- **przedmiot kontroli**
przedmiotem kontroli była ocena realizacji przez samorząd terytorialny zadań zleconych administracji rządowej wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych w zakresie jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka oraz świadczeń opiekuńczych;
- **okres objęty kontrolą**
 - jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia się dziecka; zasiłek pielęgnacyjny; specjalny zasiłek opiekuńczy - okres zasiłkowy 2013/2014 (tj. od 1 listopada 2013 roku do 31 października 2014 roku);
 - świadczenia pielęgnacyjne – okres od 1 lipca 2013 roku do 31 października 2014 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) w związku z art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 28 listopada 2003 roku o świadczeniach rodzinnych (t.j. Dz.U. z 2015 r., poz. 114) – *zwanej dalej ustawą o świadczeniach rodzinnych*.
(akta kontroli str.11-19)

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

USTALENIA KONTROLI

Na podstawie analizy sprawozdań z realizacji zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych (IV kwartał 2013 roku oraz IV kwartał 2014 roku), sprawozdań Rb-50 – wydatki (IV kwartał 2013 roku oraz IV kwartał 2014 roku) oraz sprawozdania rzeczowo-finansowego z wydatków w zakresie zasiłków dla opiekuna z realizacji w 2014 roku ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 roku o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów (Dz.U. z 2014r., poz. 567) – *dalej zwaną ustawą o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów*, a także na podstawie informacji otrzymanych z Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Tolkmicku dokonano następujących ustaleń:

1. W roku 2013 w jednostce kontrolowanej na realizację zadań w rozdziale 85212 (świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie społeczne) wydatkowano kwotę 2.756.873 zł pochodzącą z dotacji Wojewody Warmińsko-Mazurskiego, natomiast w 2014 roku wydatkowana kwota dotacji wynosiła 2.898.157 zł (obejmowała ona świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego, zasiłek dla opiekuna wraz z odsetkami oraz składki na ubezpieczenie społeczne) – stanowiło to 105,1% kwoty dotacji wydatkowanej w 2013 roku.
2. Na świadczenia rodzinne (bez składek na ubezpieczenie społeczne, dodatków do świadczenia pielęgnacyjnego oraz kosztów obsługi) w 2014 roku wydatkowano z dotacji kwotę 1.791.389 zł – stanowiło to 85,3% wydatkowanej w 2013 roku kwoty dotacji (w 2013 roku kwota ta wynosiła 2.099.161 zł - w tym 10.500 zł dodatki do świadczenia pielęgnacyjnego).
3. W Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Tolkmicku w 2014 roku na:
 - jednorazową zapomogę z tytułu urodzenia się dziecka wydatkowano kwotę 38.000 zł przyznając 38 świadczeń (w 2013 roku była to kwota 47.000 zł wydatkowana na 47 świadczeń);
 - specjalny zasiłek opiekuńczy przeznaczono kwotę 20.280 zł przyznając 39 świadczeń (w 2013 roku była to kwota 14.560 zł wydatkowana na 28 świadczeń);
 - świadczenia pielęgnacyjne przeznaczono kwotę 162.960 zł przyznając 219 świadczeń (w 2013 roku była to kwota 297.243 zł wydatkowana na 551 świadczeń);
 - zasiłek pielęgnacyjny przeznaczono kwotę 659.736 zł przyznając 4.312 świadczeń (w 2013 roku była to kwota 686.511 zł wydatkowana na 4.487 świadczeń).
4. W 2014 roku (w porównaniu do 2013 roku) nastąpiło zmniejszenie wydatków na świadczenia rodzinne, w szczególności, z powodu mniejszej ilości wypłaconych świadczeń pielęgnacyjnych. W głównej mierze spowodowane było to znowelizowaniem – od dnia 1 stycznia 2013 roku ustawy o świadczeniach rodzinnych w części dotyczącej świadczeń opiekuńczych. W związku z dokonaną zmianą ustawy w tym zakresie - z dniem 30 czerwca 2013 roku – doszło do ustawowego wygaszenia wszystkich decyzji orzekających o przyznaniu świadczeń pielęgnacyjnych i przyznawanie tych świadczeń (od dnia 1 lipca 2013 roku) na nowych zasadach. Część osób, którym wygaszono decyzje o przyznaniu świadczeń pielęgnacyjnych obecnie korzysta z zasiłku dla opiekuna (od 15 maja 2014 roku) oraz ze specjalnego zasiłku opiekuńczego.
5. Od dnia 15 maja 2014 roku obowiązuje ustawa o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów. Zgodnie z art. 9 ust. 1 tej ustawy koszty jej realizacji finansowane są z budżetu państwa w rozdziale 85212. W miejsko-wiejskiej Gminie Tolkmicko koszt realizacji zadań z tego zakresu w 2014 roku wyniósł 399.383 zł (bez kosztów obsługi i składek na ubezpieczenie społeczne), w tym:
 - 386.341 zł - zasiłki dla opiekuna wypłacone w trybie art. 2 ust. 1 i 2 ustawy, w tym zaległe świadczenia od 1 lipca 2013 roku do 14 maja 2014 roku;
 - 13.042 zł – odsetki wypłacone w trybie art. 2 ust. 3 ustawy (za zaległe świadczenia od 1 lipca 2013 roku do 14 maja 2014 roku).
6. W grudniu 2014 roku - po wejściu w życie ustawy z dnia 7 grudnia 2012 roku o zmianie ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2012 r., poz. 1548) oraz ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów - wydatki na świadczenia związane z opieką nad osobą niepełnosprawną finansowane w rozdziale 85212 wyniosły 35.280 zł (świadczenia pielęgnacyjne, specjalny zasiłek opiekuńczy, zasiłek dla opiekuna). Podczas porównywania wydatków ponoszonych na ten cel w grudniu 2014 roku oraz w grudniu

2012 roku - gdy zgodnie z obowiązującym prawem wówczas wypłacane było tylko świadczenie pielęgnacyjne - kwota wydatków z 2012 roku wynosząca 40.040 zł stanowiła 113,5% kwoty wydatków z 2014 roku.

7. Zgodnie z: art. 33 ust. 2a ustawy o świadczeniach rodzinnych; art. 31 ust. 3 ustawy z dnia 7 września 2007 roku o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (t.j. Dz.U. z 2012 r., poz. 1228 z późn. zm.) *dalej zwaną ustawą o pomocy osobom uprawnionym do alimentów*; art. 9 ust.1 ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów koszty obsługi świadczeń określonych tymi ustawami wynoszą 3% otrzymanej dotacji na te świadczenia oraz na składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego.
(akta kontroli str.91-111)

W jednostce kontrolowanej procentowy udział środków ogółem (po uwzględnieniu środków własnych gminy) przeznaczonych na obsługę realizacji zadań w rozdziale 85212 w stosunku do poniesionych wydatków na świadczenia w tym rozdziale - w 2014 roku - wyniósł 4,02%, co stanowiło 113.188 zł, z tego:

- kwota 84.412 zł – to dotacja Wojewody Warmińsko-Mazurskiego;
- kwota 28.776 zł – to środki własne Gminy Tolkmicko.

Ustalono, że osoby pobierające wynagrodzenie pokrywane z dotacji pochodzącej z rozdziału 85212 – przekazanej przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego w 2014 roku – realizowały zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.
(akta kontroli str.112-114)

I. Organizacyjne i techniczne zabezpieczenie realizacji zadań objętych kontrolą

Miejsko-wiejska gmina Tolkmicko liczy około 6.690 mieszkańców. Organem właściwym, zobowiązanym do realizacji zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych w gminie tej jest Burmistrz Tolkmicka.

Działania kontrolne wykazały, że na podstawie wydanych upoważnień Burmistrza Tolkmicka - zgodnie z art. 20 ust.3 ustawy o świadczeniach rodzinnych - **zadania te realizuje Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Tolkmicku.**
(akta kontroli str. 4-5, 87)

Decyzje z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych wydawane były na podstawie upoważnień udzielonych przez Burmistrza Tolkmicka.

Na dzień rozpoczęcia kontroli Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Tolkmicku wykonywał swoją działalność na podstawie *Statutu*, nadanego mu w drodze Uchwały Nr XXIII/178/12 Rady Miejskiej w Tolkmicku z dnia 27 czerwca 2012 roku (wraz z późniejszymi zmianami wprowadzonymi uchwałami Rady Miejskiej w Tolkmicku: Nr XLIII/326/13 z dnia 30 grudnia 2013 roku; Nr XLVIII/377/14 z dnia 29 maja 2014 roku).

Obowiązujący w dniu rozpoczęcia kontroli *Statut* jednostki kontrolowanej określał, że Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Tolkmicku realizuje zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, w tym zadania wynikające z ustawy o świadczeniach rodzinnych.

(akta kontroli str.20-34)

Organizację wewnętrzną, zasady funkcjonowania oraz zadania Ośrodka – na dzień rozpoczęcia kontroli - określał *Regulamin Organizacyjny Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Tolkmicku* wprowadzony Zarządzeniem Nr 1/2014 Kierownika Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Tolkmicku z dnia 3 marca 2014 roku (wraz z późniejszymi zmianami wprowadzonymi zarządzeniami Kierownika Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy

Społecznej w Tolkmicku: Nr 2/2014 z dnia 9 lipca 2014 roku; Nr 1/2015 z dnia 1 kwietnia 2015 roku; Nr 2/2015 z dnia 22 kwietnia 2015 roku).

(akta kontroli str.35-59)

W czasie prowadzonej kontroli, Kierownik MGOPS w Tolkmicku - Zarządzeniem Nr 3/2015 z dnia 13 maja 2015 roku - dokonał uzupełnienia i uaktualnienia tego dokumentu.

(akta kontroli str.60-61)

Po wprowadzonych (w dniu 13 maja 2015 roku) zmianach, *Regulamin Organizacyjny Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Tolkmicku* był aktualny w zakresie objętym kontrolą.

W myśl art. 20 ust. 4 ustawy o świadczeniach rodzinnych - realizacja świadczeń rodzinnych nie może powodować nieprawidłowości w wykonywaniu zadań pomocy społecznej, a także nie może naruszać norm zatrudnienia pracowników socjalnych określonych w przepisach o pomocy społecznej.

W trakcie prowadzonych działań kontrolnych ustalono, że Ośrodek był organizacyjnie przygotowany do wykonywania zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych. W Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Tolkmicku zadania objęte kontrolą oraz zadania z zakresu ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów realizowali dwaj pracownicy Działu Świadczeń Rodzinnych, co nie zakłócało wykonywania w tej jednostce zadań z zakresu pomocy społecznej. Pracownicy ci bezpośrednio podlegali Kierownikowi Ośrodka.

(akta kontroli str.40,59-62)

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

Pracownicy Działu Świadczeń Rodzinnych Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Tolkmicku posiadali zakresy czynności zawierające, między innymi, zadania wynikające z ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów. Ustalono, że jeden z pracowników realizował również zadania z zakresu dodatków mieszkaniowych i dodatku energetycznego, a drugi wykonywał te zadania w ramach jego zastępstwa (w czasie nieobecności).

Osoby realizujące zadania objęte kontrolą posiadały upoważnienia do prowadzenia postępowania administracyjnego w sprawach świadczeń rodzinnych udzielone im przez organ właściwy tj. przez Burmistrza Tolkmicka.

W ramach prowadzonych działań kontrolnych ustalono, że realizacja przez pracowników zadań innych, niż zadania zlecone z zakresu administracji rządowej finansowane w rozdziale 85212, opłacana była ze środków, które nie pochodziły z dotacji przekazanej jednostce kontrolowanej przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

(akta kontroli str.63-74,112-114)

Kierownik Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Tolkmicku również posiadał zakres czynności i upoważnienie, niezbędne do realizacji kontrolowanych zadań, udzielone przez Burmistrza Tolkmicka.

Upoważnienie Burmistrza Tolkmicka do prowadzenia postępowania w sprawach świadczeń rodzinnych oraz do wydawania decyzji w tych sprawach posiadał też wyznaczony pracownik Ośrodka zastępujący Kierownika MGOPS w czasie jego nieobecności.

(akta kontroli str. 75-78, 4-5, 79-80)

W trakcie kontroli (w dniu 13 maja 2015 roku) Burmistrz Tolkmicka dokonał uaktualnienia upoważnień udzielonych Kierownikowi Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Tolkmicku, pracownikom jednostki kontrolowanej realizującym zadania z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz pracownikowi zastępującemu Kierownika Ośrodka w czasie jego nieobecności.

(akta kontroli str. 4,71,73,79)

W okresie objętym kontrolą pracownicy wykonujący zadania wynikające z ustawy o świadczeniach rodzinnych uczestniczyli w szkoleniach mających wpływ na podwyższenie stanu ich wiedzy i umiejętności niezbędnych do wykonywania powierzonych im zadań. Udział w szkoleniach potwierdzały przedstawione kontrolującym certyfikaty.
(akta kontroli str.81-85)

W trakcie kontroli ustalono, że pracownicy realizujący zadania wynikające z ustawy o świadczeniach rodzinnych mieli odpowiednie warunki pracy. Zapewniono im niezbędny sprzęt i urządzenia biurowe. Dokumentacja z zakresu kontrolowanych spraw była prawidłowo prowadzona i przechowywana. Budynek - w którym zlokalizowano Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Tolkmicku - był przystosowany do potrzeb osób niepełnosprawnych. Interesantom, w tym również niepełnosprawnym, stworzono odpowiednie warunki przyjęć.
(akta kontroli str.86-90)

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 ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz dane osobowe członków ich rodzin. Podczas działań kontrolnych prowadzonych w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Tolkmicku, zespołowi kontrolnemu przedstawiono dokument potwierdzający zarejestrowanie w ogólnokrajowym, jawnym rejestrze zbiorów danych osobowych - prowadzonym przez Generalnego Inspektora Ochrony Danych Osobowych - zbioru danych o nazwie: „ZASIŁKI POMOCY SPOŁECZNEJ”. We wniosku - o rejestrację wyżej wymienionego zbioru danych - złożonym do GODO przez Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Tolkmicku (w części B w punkcie 4) wymieniono ustawę o świadczeniach rodzinnych - jako podstawę uprawniającą do prowadzenia zbioru danych niezbędnych do realizacji zadań wynikających z tej ustawy.
(akta kontroli str.115-123)

Osobom przeprowadzającym kontrolę okazano umowy licencyjne na oprogramowanie do obsługi świadczeń rodzinnych zawarte - w dniach 2 stycznia 2013 roku oraz 2 stycznia 2014 roku - ze Spółką Akcyjną Sygnity, mającą swoją siedzibę w Warszawie.

Ustalono, że w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Tolkmicku pracownicy merytoryczni posługiwali się aktualną wersją oprogramowania, zgodną z wymaganiami określonymi przez ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego.
(akta kontroli str.124-129)

II. Analiza prowadzonych postępowań administracyjnych

Kontrolerzy wstępnie określili, że kontroli poddanych będzie minimum **45** 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:

- **20** postępowań administracyjnych w zakresie ustalenia uprawnień do świadczeń pielęgnacyjnych oraz specjalnego zasiłku opiekuńczego (w tym maksymalnie 6 postępowań administracyjnych dotyczących specjalnego zasiłku opiekuńczego);
- **15** postępowań administracyjnych związanych z ustaleniem uprawnień do zasiłku pielęgnacyjnego;
- **10** postępowań administracyjnych związanych z ustaleniem uprawnień do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka.

Założono również, że w sytuacji wszczęcia i zakończenia przez jednostkę kontrolowaną – w okresie objętym kontrolą – mniejszej ilości postępowań administracyjnych z poszczególnych zakresów, niż wymienione powyżej, ich ilość zostanie uzupełniona z pozostałych (wyżej wymienionych) zakresów prowadzonych postępowań - do ogólnej liczby stanowiącej minimum **45** postępowań administracyjnych.

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

(akta kontroli 14)

Ustalono, że w okresie objętym kontrolą Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Tolkmicku prowadził **215** postępowań administracyjnych związanych z realizacją zadań poddanych kontroli, w tym:

- **40** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka;
- **141** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do zasiłku pielęgnacyjnego;
- **21** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do świadczenia pielęgnacyjnego;
- **13** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do specjalnego zasiłku opiekuńczego.

(akta kontroli str.130-140)

W czasie prowadzonych działań kontrolnych w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Tolkmicku skontrolowano akta **60** losowo wybranych spraw, w których prowadzono postępowanie administracyjne związane z realizacją zadań objętych kontrolą.

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

(akta kontroli str.141-147)

Kontroli i analizie poddano:

- **14** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka
(akta kontroli str.148);
- **22** postępowania administracyjne związane z ustalaniem uprawnień do zasiłku pielęgnacyjnego
(akta kontroli str.169-239);
- **17** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do świadczenia pielęgnacyjnego
(akta kontroli str.240);
- **7** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do specjalnego zasiłku opiekuńczego
(akta kontroli str.278).

Ponadto kontroli i analizie poddano akta 17 osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne lub specjalny zasiłek opiekuńczy w zakresie zasadności opłacania, bądź nieopłacenia składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne za te osoby. Stanowiło to 77,3% ogółu świadczeniobiorców (22 osoby) pobierających - w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Tolkmicku – świadczenia pielęgnacyjne lub specjalny zasiłek opiekuńczy.
(akta kontroli str.136-137, 300-323)

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.

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

(akta kontroli str.324)

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

- Kontrola akt w zakresie zasadności opłacania, bądź nieopłacenia składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne wykazała, że w aktach spraw 6 osób - co stanowiło 35,3% ogółu skontrolowanych akt w tym zakresie (17 akt) - nie udokumentowano faktycznego przebiegu ubezpieczenia społecznego oraz okresu, za który należy opłacać za te osoby składki przeznaczone na ubezpieczenie emerytalno-rentowe (w trybie art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych - t.j. Dz.U. z 2015r., poz. 121) – akta osób wyszczególnionych w arkuszu F w poz.: 5, 7, 8, 9, 11, 13.
(akta kontroli str.300, 241-242, 249-250, 253-266)

Skutek ustalonego uchybienia:

Na ostatni dzień objęty kontrolą nie stwierdzono żadnych skutków powyższego uchybienia.

Przyczyna ustalonego uchybienia:

Przyczyną powstania powyższego uchybienia był niewystarczający nadzór Kierownika Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Tolkmicku nad realizacją bieżących zadań objętych kontrolą.

- W poddanych kontroli aktach 24 spraw na podstawie, których przyznawano świadczenia pielęgnacyjne lub specjalny zasiłek opiekuńczy stwierdzono brak udokumentowanego potwierdzenia przekazania wnioskodawcom pełnej informacji na temat zdarzeń (przypadków) powodujących powstawanie nienależnie pobranych świadczeń (art. 16a oraz art. 17 ust.5 ustawy o świadczeniach rodzinnych), a także pouczenia o konieczności niezwłocznego (art. 25 ust. 1 ustawy o świadczeniach rodzinnych) poinformowania (organu przyznającego świadczenie) o wystąpieniu, wskazanych w pouczeniu, zdarzeń wpływających na prawo do pobierania świadczenia – akta postępowań zakończonych decyzjami wyszczególnionymi w arkuszach C i D.
(akta kontroli str.240-270)

Skutek ustalonego uchybienia:

Na ostatni dzień objęty kontrolą nie stwierdzono żadnych skutków powyższego uchybienia.

Przyczyna ustalonego uchybienia:

Przyczyną powstania powyższego uchybienia było niejednolite postrzeganie obowiązku wynikającego z art. 9 Kpa oraz z art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy o świadczeniach rodzinnych 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

W związku z powstaniem powyższego uchybienia 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 rodzinnych w sytuacji, gdy stają się one nienależne.

Do projektu wystąpienia pokontrolnego nie zostały wniesione zastrzeżenia.

W związku ze stwierdzonymi uchybieniami wnoszę o podjęcie stosownych działań mających na celu ich wyeliminowanie poprzez realizację następujących zaleceń:

1. Dokumentować faktyczny przebieg ubezpieczenia społecznego osób, którym przyznano świadczenia pielęgnacyjne lub specjalny zasiłek opiekuńczy oraz okres, za który należy opłacać za te osoby, składki przeznaczone na ubezpieczenie emerytalno-rentowe zgodnie z ustawą o systemie ubezpieczeń społecznych.
2. W sposób udokumentowany, jasno i wyczerpująco pouczać świadczeniobiorców o przypadkach (zdarzeniach) powodujących nienależnie pobrane świadczenia, a także o konieczności niezwłocznego poinformowania (organu przyznającego świadczenia) o wystąpieniu, wskazanych w pouczeniu, zdarzeń wpływających na prawo do pobierania świadczeń.

Proszę Panią Kierownik o poinformowanie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego w terminie 14 dni od 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 poważaniem
 Zup. Wojewody Warmińsko-Mazurskiego
Grażyna Kępczyńska
 Wicewojewódka Warmińsko-Mazurski