



WOJEWODA
WARMIŃSKO - MAZURSKI
Marian Podziewski

Olsztyn, dnia 24 kwietnia 2015 roku

PS-II.431.2.4.2015

Pan
Andrzej Jan Mazur
Wójt
Gminy Lubomino

ul. Kopernika 7
11-135 Lubomino

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 w Lubominie (11-135 Lubomino; ul. Kopernika 7; REGON: 000540920; NIP: 739-11-63-542).
(akta kontroli str.1-2)

W okresie objętym kontrolą zadania wykonywał:

- **do dnia 30 stycznia 2014 roku** - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubominie, a realizację zadań w GOPS (na podstawie upoważnień udzielonych przez Wójta Gminy Lubomino) nadzorowała Pani Halina Radzińska, która od dnia 29 marca 1993 roku zatrudniona jest na stanowisku Kierownika tej jednostki;
(akta kontroli str.3-6)
- **od dnia 31 stycznia 2014 roku** - Urząd Gminy w Lubominie, a realizację zadań w UG nadzorował - w tym okresie oraz w okresie prowadzenia kontroli – Pan Andrzej Jan Mazur, Wójt Gminy Lubomino, pełniący swoją funkcję od dnia 25 maja 1999 roku (wybrany na kolejną kadencję w wyborach, które odbyły się w dniu 16 listopada 2014 roku).
(akta kontroli str.7-11)

Sekretarzem Gminy Lubomino od dnia 1 września 1990 roku jest Pani Krystyna Błazewicz.
(akta kontroli str.12-13)

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 23 lutego 2015 roku nr FK-VI.0030.158.2015 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Urzędzie Gminy w Lubominie;
(akta kontroli str.14-15)

- **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 23 lutego 2015 roku nr FK-VI.0030.159.2015 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Urzędzie Gminy w Lubominie.
(akta kontroli str.16-17)

Kontrola została przeprowadzona w dniach od 6 marca 2015 roku do 13 marca 2015 roku (z przerwą w dniu 11 marca 2015 roku). Odnotowano ją w książce kontroli prowadzonej w Urzędzie Gminy w Lubominie pod pozycją 1/2015.
(akta kontroli str.18)

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 (Dz.U. Nr 31, poz. 206 z późn. zm.) 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.19-27)

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

USTALENIA KONTROLI

Na podstawie analizy sprawozdań z realizacji zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych (IV kwartał 2012 roku, IV kwartał 2013 roku oraz IV kwartał 2014 roku), sprawozdań Rb-50 – wydatki (IV kwartał 2013 roku oraz IV kwartał 2014 roku) oraz informacji o 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 Urzędu Gminy w Lubominie oraz z Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lubominie dokonano następujących ustaleń:

1. W roku 2013 w Gminie Lubomino na realizację zadań w rozdziale 85212 (świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie społeczne) wydatkowano kwotę 1.321.464 zł pochodzącą z dotacji Wojewody Warmińsko-Mazurskiego, natomiast w 2014 roku wydatkowana kwota dotacji wynosiła 1.375.576 zł (obejmowała ona świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego, zasiłek dla opiekuna wraz z odsetkami oraz składki na ubezpieczenie społeczne) – stanowiło to 104,09% kwoty dotacji wydatkowanej w 2013 roku.
2. Na świadczenia rodzinne (bez składek na ubezpieczenie społeczne) w 2014 roku wydatkowano z dotacji kwotę 948.382 zł – stanowiło to 87,58% wydatkowanej w 2013 roku kwoty dotacji (w 2013 roku kwota ta wynosiła 1.082.922 zł).
3. W Gminie w Lubomino w 2014 roku na:
 - jednorazową zapomogę z tytułu urodzenia się dziecka przeznaczono kwotę 32.000 zł przyznając 32 świadczenia (w 2013 roku była to kwota 21.000 zł wydatkowana na 21 świadczeń);
 - specjalny zasiłek opiekuńczy przeznaczono kwotę 6.240 zł przyznając 12 świadczeń (w 2013 roku była to kwota 2.999 zł wydatkowana na 6 świadczeń);
 - świadczenia pielęgnacyjne przeznaczono kwotę 97.760 zł przyznając 133 świadczenia (w 2013 roku była to kwota 164.727 zł wydatkowana na 306 świadczeń);
 - zasiłek pielęgnacyjny przeznaczono kwotę 195.228 zł przyznając 1.276 świadczeń (w 2013 roku była to kwota 196.911 zł wydatkowana na 1.287 świadczeń).
4. W 2014 roku (w porównaniu do 2013 roku) w Gminie Lubomino nastąpiło zmniejszenie wydatków na świadczenia rodzinne, między innymi, 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 Gminie Lubomino koszt realizacji zadań z tego zakresu w 2014 roku wyniósł 176.655 zł (bez kosztów obsługi i składek na ubezpieczenie społeczne), w tym:
 - 171.219 zł (346 świadczeń) - 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;
 - 5.436 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 2012r., 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 16.840 zł (świadczenia pielęgnacyjne, specjalny zasiłek opiekuńczy, zasiłek dla opiekuna). Stanowiło to 73,6% wydatków ponoszonych na ten cel w grudniu 2012 roku, gdy - zgodnie z obowiązującym wówczas prawem - wypłacane było tylko świadczenie pielęgnacyjne (w wysokości 22.880 zł).

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 2012r., poz. 1228); 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 składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego.

W Gminie Lubomino procentowy udział środków ogółem (po uwzględnieniu – w 2014 roku - środków własnych gminy) przeznaczonych na obsługę realizacji zadań w rozdziale 85212 w stosunku do poniesionych wydatków ogółem w tym rozdziale wyniósł:

- w 2013 roku - 2,880%;
- w 2014 roku – 3,567%.

(akta kontroli str.142-188)

Ustalono, że osoby pobierające wynagrodzenie pokrywane z dotacji pochodzącej z rozdziału 85212 – przekazanej Gminie Lubomino przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego – realizowały zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.

(akta kontroli str.106-111)

I. Organizacyjne i techniczne zabezpieczenie realizacji zadań objętych kontrolą

Wiejska gmina Lubomino liczy około 3.740 mieszkańców. Organem właściwym, zobowiązanym do realizacji zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych w gminie tej jest Wójt Gminy Lubomino.

Działania kontrolne wykazały, że na podstawie wydanych upoważnień Wójta Gminy Lubomino - zgodnie z art. 20 ust.3 ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz na podstawie regulacji zawartych w Statucie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lubominie oraz w Regulaminie Organizacyjnym Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lubominie - zadania te do dnia 30 stycznia 2014 roku realizował GOPS w Lubominie.

(akta kontroli str.6, 28-44, 135)

Od dnia 31 stycznia 2014 roku realizację zadań przejął organ właściwy – czyli Wójt Gminy Lubomino. W związku z powyższym Urząd Gminy w Lubominie przejął z Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lubominie również całą dokumentację z zakresu spraw dotyczących świadczeń rodzinnych.

(akta kontroli str.3)

Decyzje z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych do dnia 30 stycznia 2014 roku wydawane były przez Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lubominie na podstawie upoważnień udzielonych przez organ właściwy, a od 31 stycznia 2014 roku decyzje z tego zakresu wydaje Wójt Gminy Lubomino.

Na dzień rozpoczęcia kontroli Gmina Lubomino wykonywała swoją działalność na podstawie *Statutu Gminy Lubomino*, wprowadzonego Uchwałą Nr II/9/2003 Rady Gminy Lubomino z dnia 20 lutego 2003 roku (wraz z późniejszymi zmianami wprowadzonymi uchwałami Rady Gminy Lubomino: Nr V/21/2007 z dnia 25 stycznia 2007 roku; Nr XXVIII/139/2009 z dnia 25 czerwca 2009 roku; Nr IV/17/2011 z dnia 21 lutego 2011 roku).

(akta kontroli str.45-72)

Obowiązujący w dniu rozpoczęcia kontroli *Statut* jednostki kontrolowanej określał, że Gmina Lubomino realizuje zadania z zakresu administracji rządowej zlecone gminie, po zapewnieniu - przez administrację rządową - środków finansowych na realizację tych zadań.

(akta kontroli str.47)

Organizację wewnętrzną, zasady funkcjonowania oraz zadania Urzędu Gminy Lubomino – na dzień rozpoczęcia kontroli - określał *Regulamin Organizacyjny Urzędu Gminy Lubomino* wprowadzony Zarządzeniem Nr 15/2008 Wójta Gminy Lubomino z dnia 29 grudnia 2008 roku (wraz z późniejszymi zmianami wprowadzonymi przez Wójta Gminy Lubomino zarządzeniami: Nr Or.120.5.2011 z dnia 28 marca 2011 roku; Nr Or.120.8.2013 z dnia 17 maja 2013 roku; Nr Or.12.3.2014 z dnia 31 stycznia 2014 roku).
(akta kontroli str.73-105)

W czasie działań kontrolnych ustalono, że *Regulamin Organizacyjny Urzędu Gminy Lubomino* zawierał zadania wynikające z ustawy o świadczeniach rodzinnych. Zadania te zostały wprowadzone do *Regulaminu* w dniu 31 stycznia 2014 roku (tj. po przejęciu ich do realizacji przez organ właściwy z Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lubominie).
(akta kontroli str.104)

W trakcie prowadzonych działań kontrolnych ustalono, że Urząd Gminy w Lubominie był organizacyjnie przygotowany do wykonywania zadań objętych kontrolą. Utworzono w nim odrębne stanowisko pracy, które - oprócz realizacji zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych - zajmowało się również realizacją zadań wynikających z ustawy o pomocy osobom uprawnionym i zadań z zakresu dodatków mieszkaniowych. W okresie objętym kontrolą zadania z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych realizowane były w Urzędzie Gminy - przez 1 pracownika, który bezpośrednio podlegał Wójtowi Gminy Lubomino. Pracownik ten wcześniej realizował kontrolowane zadania w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Lubominie i bezpośrednio podlegał Kierownikowi GOPS. Z chwilą przejęcia zadań przez organ właściwy pracownik został przeniesiony z Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej do Urzędu Gminy w Lubominie. Ustalono, że realizacja zadań z zakresu dodatków mieszkaniowych finansowana była ze środków własnych gminy.
(akta kontroli str.104, 106-111, 118-127)

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

Na dzień rozpoczęcia kontroli pracownik Urzędu Gminy, zajmujący się realizacją kontrolowanych spraw, posiadał zakres czynności zawierający, między innymi, zadania wynikające z ustawy o świadczeniach rodzinnych. Posiadał on również upoważnienie organu właściwego – tj. Wójta Gminy Lubomino - do prowadzenia postępowania administracyjnego w sprawach świadczeń rodzinnych.

Ustalono też, że upoważnienie Wójta Gminy do prowadzenia postępowania w sprawach świadczeń rodzinnych, a także do wydawania decyzji w tych sprawach posiadał Sekretarz Gminy Lubomino.
(akta kontroli str.112-117, 13)

W trakcie trwających działań kontrolnych (w dniu 9 marca 2015 roku) organ właściwy dokonał uaktualnienia - wcześniej udzielonego pracownikowi Urzędu Gminy w Lubominie - upoważnienia do realizacji zadań wynikających z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych.
(akta kontroli str.115)

W okresie objętym kontrolą pracownik wykonujący zadania wynikające z ustawy o świadczeniach rodzinnych uczestniczył w szkoleniach mających wpływ na podwyższenie stanu jego wiedzy i umiejętności niezbędnych do wykonywania powierzonych mu zadań. Udział w szkoleniach potwierdzały przedstawione kontrolującym certyfikaty.
(akta kontroli str.128-133)

W trakcie kontroli ustalono, że pracownik realizujący zadania wynikające z ustawy o świadczeniach rodzinnych miał odpowiednie warunki pracy. Zapewniono mu niezbędny sprzęt i urządzenia biurowe. Dokumentacja z zakresu kontrolowanych spraw była prawidłowo prowadzona i przechowywana.

Budynek, w którym zlokalizowano Urząd Gminy w Lubominie, wewnątrz nie był przystosowany do potrzeb osób niepełnosprawnych. Jego główne wejście nie posiadało podjazdu, ale osoby niepełnosprawne mogły dostać się do budynku UG innym wejściem, prowadzącym do sali narad (mieszczącej się w parterowej dobudówce). Interesantom, w tym również niepełnosprawnym, stworzono odpowiednie warunki przyjęć.

(akta kontroli str.134-141)

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 Urzędzie Gminy w Lubominie, zespołowi kontrolnemu przedstawiono dokument potwierdzający zarejestrowanie w ogólnokrajowym, jawnym rejestrze zbiorów danych osobowych - prowadzonym przez Generalnego Inspektora Ochrony Danych Osobowych - zbioru danych o nazwie „FUNDUSZ ALIMENTACYJNY, ŚWIADCZENIA RODZINNE”.

(akta kontroli str.189)

Osobom przeprowadzającym kontrolę okazano umowy licencyjne na oprogramowanie do obsługi świadczeń rodzinnych zawarte - na okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2014 roku – z Sygnity Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie.

Ustalono, że w Urzędzie Gminy w Lubominie pracownik merytoryczny posługiwał się aktualną wersją oprogramowania, zgodną z wymaganiami określonymi przez ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego.

(akta kontroli str.190-195)

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 w Gminie Lubomino w okresie objętym kontrolą - z zakresu świadczeń pielęgnacyjnych, specjalnego zasiłku opiekuńczego, zasiłku pielęgnacyjnego i jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka.

(akta kontroli str.21)

Ustalono, że w okresie objętym kontrolą Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubominie oraz Urząd Gminy w Lubominie łącznie prowadził **73** postępowania administracyjne związane z realizacją zadań poddanych kontroli, w tym:

- **35** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka;
- **24** postępowania administracyjne związane z ustalaniem uprawnień do zasiłku pielęgnacyjnego;
- **8** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do świadczenia pielęgnacyjnego;
- **2** postępowania administracyjne związane z ustalaniem uprawnień do specjalnego zasiłku opiekuńczego;
- **2** postępowania administracyjne związane z nienależnie pobranymi świadczeniami;
- **1** postępowanie administracyjne związane z umorzeniem nienależnie pobranych świadczeń;
- **1** postępowanie administracyjne związane z częściowym umorzeniem lub rozłożeniem na raty zobowiązań z tytułu nienależnie pobranych świadczeń.

(akta kontroli str.196-202)

W czasie prowadzonych działań kontrolnych w Urzędzie Gminy w Lubominie skontrolowano akta **51** 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.21, 203-206)

Kontroli i analizie poddano:

- **20** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka (akta kontroli str.207-253);
- **17** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do zasiłku pielęgnacyjnego (akta kontroli str.254-306);
- **8** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do świadczenia pielęgnacyjnego (akta kontroli str.307, 313-341);
- **2** postępowania administracyjne związane z ustalaniem uprawnień do specjalnego zasiłku opiekuńczego (akta kontroli str.342, 344-348);
- **2** postępowania administracyjne związane z nienależnie pobranymi świadczeniami (akta kontroli str.349, 351-356);
- **1** postępowanie administracyjne związane z umorzeniem nienależnie pobranych świadczeń; (akta kontroli str.349-350);
- **1** postępowanie administracyjne związane z częściowym umorzeniem lub rozłożeniem na raty zobowiązań z tytułu nienależnie pobranych świadczeń (akta kontroli str.349,357).

Ponadto kontroli i analizie poddano akta **10** osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne oraz specjalny zasiłek opiekuńczy w zakresie zasadności opłacania, bądź nieopłacenia składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne za te osoby. Stanowiło to 100% ogółu świadczeniobiorców pobierających - w jednostce kontrolowanej – świadczenia pielęgnacyjne i specjalny zasiłek opiekuńczy. Do kontrolowanych akt z tego zakresu nie wniesiono uwag.

(akta kontroli str.308-312, 343)

Na podstawie pisemnych wyjaśnień złożonych przez Wójta Gminy Lubomino ustalono, że do dnia zakończenia kontroli (tj. do dnia 13 marca 2015 roku) jednostka kontrolowana nie przekazała świadczeniobiorcom – za których w 2014 roku odprowadzono składki na ubezpieczenie społeczne – informacji (zawierającej dane z imiennych, miesięcznych raportów) sporządzonej w trybie art. 41 ust. 8 ustawy z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych (t.j. Dz.U. z 2015 r., poz. 121). Termin sporządzenia tej informacji upłynął w dniu 28 lutego 2015 roku.

(akta kontroli str.358)

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 zarówno Urząd Gminy w Lubominie, jak i Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubominie nie rozpatrywał żadnej skargi dotyczącej spraw z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych. Wynikało to z - przedstawionych kontrolującym - rejestrów skarg prowadzonych w jednostce kontrolowanej oraz w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Lubominie oraz z informacji w tym zakresie złożonej przez Wójta Gminy Lubomino oraz przez Kierownika GOPS w Lubominie.

(akta kontroli str.359-360)

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

- W 1 przypadku (arkusz E, poz. I.1) - co stanowiło 1,96% ogółu poddanych kontroli i analizie spraw – wystąpiła opieszałość w prowadzonym postępowaniu administracyjnym w zakresie nienależnie pobranych świadczeń (decyzja Nr 000041/ZZ/03/2014).
(akta kontroli str.349, 352-356)

Skutek ustalonego uchybenia:

Nieprzestrzeganie procedur Kodeksu postępowania administracyjnego.

- Świadczeniobiorcom - za których w 2014 roku odprowadzono składki na ubezpieczenie społeczne - nie przekazano informacji zawartych w imiennych, miesięcznych raportach sporządzanych w trybie art. 41 ust. 8 ustawy z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych (t.j. Dz.U. z 2015 r., poz. 121).
(akta kontroli str.358)

Skutek ustalonego uchybenia:

Skutkowało to brakiem możliwości zweryfikowania przez świadczeniobiorcę danych identyfikujących go z systemem informatycznym ZUS, wysokości odprowadzanych składek na ubezpieczenie społeczne, a także faktu zgłoszenia do ubezpieczenia zdrowotnego (jeśli dotyczyło to danego świadczeniobiorcy i jego rodziny).

Przyczyną powstania powyższych uchybień – nie mających wpływu na kontrolowaną działalność - był nienależyty nadzór Wójta Gminy Lubomino nad realizacją bieżących zadań objętych kontrolą.

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. Bez zbędnej zwłoki i opieszałości prowadzić postępowanie administracyjne w zakresie nienależnie pobranych świadczeń.
2. Przekazywać świadczeniobiorcom, za których odprowadzane są składki na ubezpieczenie społeczne, roczne informacje - w podziale na poszczególne miesiące - wyszczególnione w imiennych, miesięcznych raportach sporządzanych w trybie ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych.

Proszę Pana Wójta 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 pozdrowieniem
WZ. WOJEWODY
WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO
Grażyna Kluge
WICEWOJEWODA