



WOJEWODA
WARMIŃSKO - MAZURSKI
Marian Podziewski

Olsztyn, dnia 17 czerwca 2015 roku

PS-II.431.2.7.2015

**Pani
Beata Jarosz
Wójt
Gminy Wilczęta**

Wilczęta 84
14-405 Wilczęta

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 Urzędzie Gminy w Wilczętach (Wilczęta 84; 14-405 Wilczęta; REGON: 000543752; NIP: 582-00-05-507).
(akta kontroli str.1-2)

W okresie objętym kontrolą funkcję Wójta Gminy Wilczęta sprawował i wykonywanie kontrolowanych zadań nadzorował **Pan Bogusław Szczerba**.
Pan Bogusław Szczerba pełnił funkcję Wójta Gminy Wilczęta przez dwie kolejne kadencje (tj. od 12 listopada 2010 roku do 2014 roku - do czasu kolejnych wyborów, które przeprowadzono w dniu 16 listopada 2014 roku).
(akta kontroli str.3-4)

Funkcję Wójta Gminy Wilczęta oraz nadzór nad wykonywaniem kontrolowanych zadań - w czasie prowadzenia działań kontrolnych - sprawowała **Pani Beata Jarosz** wybrana na to stanowisko w wyborach przeprowadzonych w dniu 16 listopada 2014 roku.
(akta kontroli str.5)

Sekretarzem Gminy Wilczęta - od 30 kwietnia 2004 roku – jest **Pan Tadeusz Wysocki**.
(akta kontroli str.6-10)

Pani Monika Gońca – od dnia 1 sierpnia 2007 roku - **Skarbnik Gminy Wilczęta** – w okresie objętym kontrolą i w czasie jej prowadzenia kierowała pracą Referatu Finansowego w Urzędzie Gminy w Wilczętach, w którym realizowano kontrolowane zadania.
(akta kontroli str. 11, 62, 64, 67)

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 26 marca 2015 roku nr FK-VI.0030.287.2015 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Urzędzie Gminy Wilczęta;
(akta kontroli str.12-13)
- **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 26 marca 2015 roku nr FK-VI.0030.288.2015 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Urzędzie Gminy Wilczęta.
(akta kontroli str.14-15)

Kontrola została przeprowadzona w dniach od 27 kwietnia 2015 roku do 4 maja 2015 roku. Odnotowano ją w książce kontroli prowadzonej w Urzędzie Gminy w Wilczętach pod pozycją 3/2015.

(akta kontroli str.16)

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.17-25)

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

USTALENIA KONTROLI

Na czas trwania kontroli w Urzędzie Gminy w Wilczętach – Pani Beata Jarosz - Wójt Gminy Wilczęta upoważniła pisemnie Pana Tadeusza Wysockiego – Sekretarza Gminy Wilczęta do:

- zastępowania oraz reprezentowania Wójta w czasie rozpoczęcia i trwania kontroli problemowej w Urzędzie Gminy w Wilczętach;
- uwierzytelniania dokumentów z zakresu objętego kontrolą (niezbędnych kontrolerom);
- sporządzania i podpisywania wykazów, zestawień, informacji, wyjaśnień i innych dokumentów na potrzeby kontroli.

Powyższe upoważnienie zostało wydane przez Wójta Gminy Wilczęta w dniu 24 kwietnia 2015 roku.

(akta kontroli str.9)

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 Wilczętach dokonano następujących ustaleń:

1. W roku 2013 w Gminie Wilczęta na realizację zadań w rozdziale 85212 (świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie społeczne) wydatkowano kwotę 1.750.682,82 zł pochodzącą z dotacji Wojewody Warmińsko-Mazurskiego, natomiast w 2014 roku wydatkowana kwota dotacji wynosiła 1.889.303,77 zł (obejmowała ona świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego, zasiłek dla opiekuna wraz z odsetkami oraz składki na ubezpieczenie społeczne) – stanowiło to 107,9% kwoty dotacji wydatkowanej w 2013 roku.
2. Na świadczenia rodzinne (bez składek na ubezpieczenie społeczne) w 2014 roku wydatkowano z dotacji kwotę 1.070.154 zł – stanowiło to 79,98% wydatkowanej w 2013 roku kwoty dotacji (w 2013 roku kwota ta wynosiła 1.338.057 zł).
3. W Gminie w Wilczęta w 2014 roku na:
 - jednorazową zapomogę z tytułu urodzenia się dziecka przeznaczono kwotę 35.000 zł przyznając 35 świadczeń (w 2013 roku była to kwota 29.000 zł wydatkowana na 29 świadczeń);
 - specjalny zasiłek opiekuńczy przeznaczono kwotę 49.920 zł przyznając 96 świadczeń (w 2013 roku była to kwota 31.373 zł wydatkowana na 62 świadczenia);
 - świadczenia pielęgnacyjne przeznaczono kwotę 104.320 zł przyznając 142 świadczenia (w 2013 roku była to kwota 317.262 zł wydatkowana na 599 świadczeń);
 - zasiłek pielęgnacyjny przeznaczono kwotę 299.268 zł przyznając 1.956 świadczeń (w 2013 roku była to kwota 293.607 zł wydatkowana na 1.956 świadczeń).
4. W 2014 roku (w porównaniu do 2013 roku) w Gminie Wilczęta 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 Wilczęta koszt realizacji zadań z tego zakresu w 2014 roku wyniósł 398.431 zł (bez kosztów obsługi i składek na ubezpieczenie społeczne), w tym:
 - 382.733 zł (800 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;
 - 15.698 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 22.493 zł (świadczenia pielęgnacyjne, specjalny zasiłek opiekuńczy, zasiłek dla opiekuna). Stanowiło to 46,5% wydatków ponoszonych na ten cel w grudniu 2012 roku, gdy - zgodnie z obowiązującym wówczas prawem - wypłacane było tylko świadczenie pielęgnacyjne (w wysokości 48.360 zł).
7. W roku 2013 i w roku 2014 Gmina Wilczęta nie angażowała środków własnych do realizacji zadań finansowanych z rozdziału 85212.
(akta kontroli str. 97-135)

Ustalono, że osoby pobierające wynagrodzenie pokrywane z dotacji pochodzącej z rozdziału 85212 – przekazanej Gminie Wilczęta przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego – realizowały zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.
(akta kontroli str. 69-70)

I. Organizacyjne i techniczne zabezpieczenie realizacji zadań objętych kontrolą

Wiejska gmina Wilczęta liczy około 3.140 mieszkańców. Organem właściwym, zobowiązanym do realizacji zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych w gminie tej jest Wójt Gminy Wilczęta.

Decyzje z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych wydawane były na podstawie upoważnień udzielonych przez organ właściwy tj. przez Wójta Gminy Wilczęta.
(akta kontroli 9-10, 85-86, 96)

Na dzień rozpoczęcia kontroli Gmina Wilczęta wykonywała swoją działalność na podstawie *Statutu Gminy Wilczęta*, wprowadzonego Uchwałą Nr IV/25/03 Rady Gminy Wilczęta z dnia 8 lutego 2003 roku (wraz z późniejszymi zmianami wprowadzonymi uchwałami Rady Gminy Wilczęta: Nr XVIII/99/08 z dnia 17 października 2008 roku; Nr XXIII/216/14 z dnia 26 września 2014 roku).

(akta kontroli str.26-56)

Obowiązujący w dniu rozpoczęcia kontroli *Statut* jednostki kontrolowanej określał, że Gmina Wilczęta realizuje zadania zlecone z zakresu administracji rządowej wynikające z ustaw szczególnych - po zapewnieniu środków finansowych na ich realizację.

(akta kontroli str.30,37,40)

Organizację wewnętrzną, zasady funkcjonowania oraz zadania Urzędu Gminy Wilczęta – na dzień rozpoczęcia kontroli - określał *Regulamin Organizacyjny Urzędu Gminy w Wilczętach* wprowadzony Zarządzeniem Nr 31/2015 Wójta Gminy Wilczęta z dnia 24 kwietnia 2015 roku.
(akta kontroli str.57- 67)

W czasie działań kontrolnych ustalono, że *Regulamin Organizacyjny Urzędu Gminy w Wilczętach* był aktualny w zakresie objętym kontrolą.
(akta kontroli str.64,67)

W trakcie prowadzonych działań kontrolnych ustalono, że Urząd Gminy w Wilczętach był organizacyjnie przygotowany do wykonywania zadań objętych kontrolą.

W Referacie Finansowym funkcjonującym w Urzędzie Gminy w Wilczętach utworzono stanowiska pracy, które - oprócz realizacji zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych - zajmowały się realizacją zadań wynikających z ustawy o pomocy osobom uprawnionym, a także zadań dotyczących Karty Dużej Rodziny, przyznawania stypendiów, pozyskiwania środków pozabudżetowych oraz współpracy z organizacjami pozarządowymi.

W okresie objętym kontrolą zadania z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych realizowane były w Urzędzie Gminy - przez 2 pracowników, którzy – w zakresie kontrolowanych zadań - bezpośrednio podlegali Skarbnikowi Gminy Wilczęta. Ustalono, że realizacja przez tych pracowników zadań innych, niż objętych kontrolą opłacana była ze środków, które nie pochodziły z rozdziału 85212.

(akta kontroli str.68-70)

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

Na dzień rozpoczęcia kontroli pracownicy Urzędu Gminy, zajmujący się realizacją kontrolowanych spraw, posiadali zakresy czynności zawierające, między innymi, zadania wynikające z ustawy o świadczeniach rodzinnych. Posiadali oni również upoważnienia organu właściwego – tj. Wójta Gminy Wilczęta - do prowadzenia postępowania administracyjnego w sprawach świadczeń rodzinnych. Jeden z pracowników posiadał upoważnienie do wydawania decyzji w sprawach dotyczących świadczeń rodzinnych i na tej podstawie podpisywał decyzje administracyjne, w tym decyzje w zakresie spraw objętych kontrolą.

Ustalono też, że upoważnienie Wójta Gminy Wilczęta do prowadzenia postępowania w sprawach świadczeń rodzinnych, a także do wydawania decyzji w tych sprawach posiadał Sekretarz Gminy Wójt Gminy Wilczęta, w dniu 28 kwietnia 2015 roku (tj. w czasie trwania kontroli), dokonał uaktualnienia upoważnienia Pana Sekretarza.

(akta kontroli str.7-8, 10, 71-86)

W trakcie trwających działań kontrolnych (w dniu 4 maja 2015 roku) organ właściwy dokonał uaktualnienia i uzupełnienia zakresów czynności pracowników Urzędu Gminy w Wilczętach realizujących zadania objęte kontrolą.

(akta kontroli str.71-72; 75-77)

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.87-91)

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 przechowywana.

(akta kontroli str.92-94)

Budynek, w którym zlokalizowano Urząd Gminy w Wilczętach, wewnątrz nie był przystosowany do potrzeb osób niepełnosprawnych (brak windy, wysokie schody). Jego główne wejście nie zostało pozbawione barier architektonicznych (brak podjazdu, stopień znacznie utrudniający osobom niepełnosprawnym wejście do budynku).

Pomimo występujących barier architektonicznych interesantom – w tym niepełnosprawnym - stworzono odpowiednie warunki przyjęć.

(akta kontroli str.95-96)

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 Wilczętach, zespołowi kontrolnemu przedstawiono dokument potwierdzający zarejestrowanie w ogólnokrajowym, jawnym rejestrze zbiorów danych osobowych - prowadzonym przez Generalnego Inspektora Ochrony Danych Osobowych - zbioru danych o nazwie „Świadczenia Rodzinne”.

(akta kontroli str.136-141)

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 Wilczętach pracownicy merytoryczni posługiwali się aktualną wersją oprogramowania, zgodną z wymaganiami określonymi przez ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego.

(akta kontroli str. 142-147)

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

(akta kontroli str.20)

Ustalono, że w okresie objętym kontrolą Urząd Gminy w Wilczętach łącznie prowadził 129 postępowań administracyjnych związanych z realizacją zadań poddanych kontroli, w tym:

- 38 postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka;
- 60 postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do zasiłku pielęgnacyjnego;
- 16 postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do świadczenia pielęgnacyjnego;
- 13 postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do specjalnego zasiłku opiekuńczego;
- 2 postępowania administracyjne związane z nienależnie pobranymi świadczeniami.

(akta kontroli str. 148-158)

W czasie prowadzonych działań kontrolnych w Urzędzie Gminy w Wilczętach 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.159-165)

Kontroli i analizie poddano:

- 15 postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka
(akta kontroli str. 247-300);
- 20 postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do zasiłku pielęgnacyjnego
(akta kontroli str. 166-246);
- 16 postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do świadczenia pielęgnacyjnego
(akta kontroli str. 331-363);
- 7 postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do specjalnego zasiłku opiekuńczego
(akta kontroli str. 301-330);
- 2 postępowania administracyjne związane z nienależnie pobranymi świadczeniami.
(akta kontroli str. 364-366).

Ponadto kontroli i analizie poddano akta 20 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 77% ogółu świadczeniobiorców (26) pobierających - w jednostce kontrolowanej – świadczenia pielęgnacyjne i specjalny zasiłek opiekuńczy. Do kontrolowanych akt z tego zakresu nie wniesiono uwag.

(akta kontroli str. 367-376)

Na podstawie pisemnych wyjaśnień złożonych przez Sekretarza Gminy Wilczęta ustalono, że do dnia zakończenia kontroli (tj. do dnia 4 maja 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) – *zwanej dalej ustawą o systemie ubezpieczeń społecznych*. Termin sporządzenia powyższej informacji upłynął w dniu 28 lutego 2015 roku.

(akta kontroli str. 377)

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 Urząd Gminy w Wilczętach 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 Sekretarza Gminy Wilczęta.

(akta kontroli str. 378)

W czasie prowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono:

uchybień powtarzalnie występujących w znaczącej liczbie, tj.:

- W 43 przypadkach dotyczących 33 kontrolowanych i analizowanych spraw odnotowano nierzetelność sporządzania dokumentów oraz nierzetelność dokumentowania określonych działań lub stanów faktycznych – co stanowiło 55% ogółu poddanych kontroli i analizie spraw, **w tym:**
- niektóre dokumenty analizowanych spraw wykorzystywane w prowadzonym postępowaniu administracyjnym nie były sporządzane we właściwej (wymaganej) formie lub nie były sporządzane na właściwych drukach, tj.:
 - w 6 przypadkach, w sprawach zakończonych decyzjami o przyznaniu jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka (wyszczególnionych w arkuszu A, w pozycjach: 2, 5, 7, 8, 9, 10) zaświadczenia lekarskie, które miały potwierdzić pozostawanie kobiety pod opieką medyczną nie później, niż od 10 tygodnia ciąży do porodu były nierzetelnie wypełnione przez osobę je wystawiającą (tj. przez pielęgniarkę środowiskową). Pozycja, z której powinno jednoznacznie wynikać, że kobieta pozostawała pod opieką lekarską w każdym trymestrze ciąży została opatrzona ogólnym wpisem „w/g wskazań lekarza”. W trakcie działań kontrolnych prowadzonych w Urzędzie Gminy w Wilczętach (w dniu 30 kwietnia 2015 roku) położna środowiskowa wydająca nierzetelnie wypełnione zaświadczenia lekarskie złożyła pisemne oświadczenie w powyższej sprawie (kserokopia tego oświadczenia włączona została do akt kontroli). Z powyższego oświadczenia wynika, że zastosowany przez nią zapis „wg wskazań lekarza” w wydawanych zaświadczeniach oznacza to, że ciężarne kobiety zgłaszały się do poradni w wyznaczonych terminach w I, II i III trymestrze i pozostawały pod stałą opieką lekarską. W złożonym oświadczeniu położna zobowiązała się do rzetelnego wypełniania zaświadczeń lekarskich wystawianych kobietom w ciąży. Wzór zaświadczenia lekarskiego określa Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 14 września 2010 roku w sprawie formy opieki medycznej nad kobietą w ciąży uprawniającej do dodatku z tytułu urodzenia dziecka oraz wzoru zaświadczenia potwierdzającego pozostawanie pod tą opieką (Dz.U. Nr 183, poz. 1234).

(akta kontroli str. 247, 291-300)

- w **10** przypadkach, w sprawach zakończonych decyzjami o przyznaniu zasiłku pielęgnacyjnego (wyszczególnionych w arkuszu B w pozycjach: 1, 7, 8, 9, 10, 12, 15, 17, 19, 20) osoby ubiegające się o to świadczenie złożyły swoje wnioski o jego przyznanie na nieaktualnych drukach, odbiegających od wzoru określonego w załączniku 16 do Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 3 stycznia 2013 roku w sprawie sposobu i trybu postępowania w sprawach o świadczenia rodzinne (Dz. U. z 2013 r., poz. 3). Wnioskodawcy otrzymali nieaktualne druki od pracowników Urzędu Gminy w Wilczętach. Do akt kontroli włączono wyjaśnienie w tej sprawie, z którego wynika, że uchybienie to powstało z uwagi na niedopatrzenie pracowników wydających druki (pomieszczenie druków wycofanych z drukami obowiązującymi).

(akta kontroli str. 166, 225-246)

- w niektórych sprawach nie podjęto działań niezbędnych do rzetelnego udokumentowania istniejących stanów faktycznych, tj.:

- w **11** przypadkach, w aktach kontrolowanych spraw (wyszczególnionych w arkuszu C w pozycjach: 2, 3, 4, 5, 7 oraz w arkuszu D w pozycjach: 1, 6, 8, 10, 12, 14) nie wystosowano wystąpień do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych lub występowała opieszałość w podjęciu działań zmierzających do ustalenia przebiegu ubezpieczenia świadczeniobiorców, a także działań zmierzających do ustalenia przebiegu ubezpieczenia i okresu, za jaki należy opłacać składkę emerytalno-rentową za świadczeniobiorcę (w trybie art. 6 ust. 2 c ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych).

(akta kontroli str.301, 307-322, 327-333, 342-343, 347-348, 350-351, 354-355, 358-359)

- W **3** przypadkach w aktach kontrolowanych spraw (wyszczególnionych w arkuszu C w pozycjach: 2, 3, 7) nie dokonano aktualizacji rodzinnego wywiadu środowiskowego zgodnie z art. 23 ust. 4f ustawy o świadczeniach rodzinnych.

(akta kontroli str. 331, 334-335, 336-337, 344-345)

- W **3** przypadkach w aktach kontrolowanych spraw (wyszczególnionych w arkuszu D w pozycjach: 7, 9, 13) - w trakcie prowadzonego postępowania administracyjnego w zakresie przyznania świadczenia pielęgnacyjnego (w trybie art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o świadczeniach rodzinnych) nie określono w sposób jednoznaczny stopnia pokrewieństwa pomiędzy osobą wymagającą opieki, a osobą sprawującą tę opiekę.

(akta kontroli str. 331, 344-345, 348-349, 356-357)

- w **10** przypadkach, w aktach spraw (wyszczególnionych w arkuszu D w pozycjach: 2, 3, 6, 7, 8, 10, 11, 13, 14, 16) brak było oświadczeń świadczeniobiorców, które potwierdzałyby posiadanie przez nich uprawnień do opłacania składek na ubezpieczenie emerytalno-rentowe oraz zdrowotne (oświadczenia takie powinny być składane i włączane do akt sprawy w każdym okresie zasiłkowym - w celu potwierdzenia ciągłości posiadanych przez świadczeniobiorcę uprawnień).

(akta kontroli str. 331, 334-337, 342-347, 350-353, 356-359, 362-363)

Skutek ustalonych uchybień

Powyższe uchybienia – na dzień zakończenia kontroli - nie przyniosły negatywnych skutków zarówno dla stron postępowania administracyjnego, jak i dla budżetu państwa. Niemniej jednak uchybienia te świadczyły o tym, że dokumentacja w kontrolowanych sprawach była nierzetelnie prowadzona, a istniejące stany faktyczne były nierzetelnie opisywane i dokumentowane.

uchybień, które nie miały wpływu na kontrolowaną działalność, tj.:

- 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 o systemie ubezpieczeń społecznych. (akta kontroli str. 377)

Skutek ustalonego uchybienia:

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 był nienależyty nadzór Wójta Gminy Wilczęta 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. W postępowaniach administracyjnych z zakresu spraw określonych ustawą o świadczeniach rodzinnych rzetelnie dokumentować podejmowane działania i stany faktyczne oraz rzetelnie sporządzać dokumentację.
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 Panią Wójt 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
 Z up. Wojewody Warmińsko-Mazurskiego
 Graszyna Kluge
 Wicewojewoda Warmińsko-Mazurski