



Wojewoda Warmińsko-Mazurski

WK-III.431.1.19.2025

Olsztyn, 3 lutego 2026 r.

Pani Małgorzata Rochoń
Dyrektor Miejskiego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Działdowie
ul. Jagiełły 30
13-200 Działdowo

Stosownie do art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r., poz. 224), zwanej dalej: „ustawą o kontroli w administracji rządowej” przekazuję Pani wystąpienie pokontrolne.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrolę przeprowadzono w **Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Działdowie**, ul. Jagiełły 30, 13-200 Działdowo (REGON: 002710409, NIP: 571-10-40-746).

W okresie objętym kontrolą wykonywanie zadań w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Działdowie nadzorowały następujące osoby:

- **Pani Małgorzata Szymańska**, która od 1 maja 1997 roku do 25 września 2018 roku zatrudniona była na stanowisku Dyrektora tego Ośrodka,
- **Pani Małgorzata Rochoń** – która w okresie od 26 września 2018 roku do 30 listopada 2018 roku pełniła obowiązki Dyrektora Ośrodka, a następnie w okresie od 1 grudnia 2018 roku do chwili obecnej zatrudniona jest na stanowisku Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Działdowie.

Kontrolowane zadania w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Działdowie realizowane były przez Dział Pomocy Rodzinie, w którego skład wchodził Zespół świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego. W okresie prowadzenia kontroli (od 10 lutego 2025 r.), pracownicy Zespołu podlegali bezpośrednio Zastępcy Dyrektora MOPS, **Pani Bożenie Samul**.

(dowód: akta kontroli: 10.7, 10.10, 12)

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

- **Jarosław Mazurek** – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Kontroli Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – przewodniczący zespołu kontrolnego;
 - legitymacja służbowa nr 93/2023 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie;
 - imienne upoważnienie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego – z dnia 5 listopada 2025 roku nr WK-I.0030.1046.2025 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Działdowie.
- **Hanna Matysiak** – inspektor wojewódzki w Wydziale Kontroli Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu;
 - legitymacja służbowa nr 11/2024 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie;
 - imienne upoważnienie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego – z dnia 5 listopada 2025 roku nr WK-I.0030.1045.2025 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Działdowie.

(dowód: akta kontroli: 6, 7)

Kontrola została przeprowadzona w dniach od 12 grudnia 2025 roku do 18 grudnia 2025 roku. Odnotowana została pod pozycją 3/2025 w książce kontroli prowadzonej w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Działdowie.

Kontrola odbyła się w trybie hybrydowym, tj. część czynności kontrolnych prowadzona była w sposób bezpośredni, czyli w siedzibie jednostki kontrolowanej, a pozostałe czynności w siedzibie Urzędu w Olsztynie, z wykorzystaniem narzędzi informatycznych do zgromadzenia materiału dowodowego, w celu ustalenia stanu faktycznego, a następnie dokonania oceny działalności jednostki kontrolowanej, a także sformułowania ewentualnych zaleceń pokontrolnych. Rozpoczęcie kontroli nastąpiło w pierwszym dniu kontroli, podczas wideokonferencji, w trakcie której okazano legitymacje służbowe kontrolerów, poinformowano o zasadach kontroli w trybie hybrydowym, wymaganych dokumentach do kontroli oraz formach i terminie ich przekazania.

Upoważnienia kontrolerów do kontroli zostały przekazane do kontrolowanej jednostki za pośrednictwem systemu e-Doręczenia.

Kontrola zakończona została wideokonferencją z Dyrektorem Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Działdowie, w czasie której kontrolerzy przekazali wstępne wnioski z przeprowadzonej kontroli oraz poinformowali o przewidywanym terminie przekazania projektu wystąpienia pokontrolnego.

Akta przeprowadzonej kontroli dostępne są w systemie EZD pod nr sprawy WK -

(dowód: akta kontroli: 8, 9)

Zakres kontroli:

- **przedmiot kontroli**

przedmiotem kontroli była ocena realizacji przez samorząd terytorialny zadań zleconych z zakresu administracji rządowej wynikających z ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów oraz realizowania ustawowych zadań dotyczących opłacania składki emerytalno-rentowej i zdrowotnej za osoby pobierające zasiłek dla opiekunów i zadań ustawowych z tym związanych;

- **okres objęty kontrolą**

lata 2014-2025.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 2 pkt 1, art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r., poz. 224 ze zm.) oraz art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. z 2025 r. poz. 428) art. 20 ust. 1 i ust. 3 ustawy z dnia 28 listopada 2003 roku o świadczeniach rodzinnych (Dz.U. z 2025 r., poz. 1208) w związku z art. 10 ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów (Dz.U. z 2024 r. poz.246) – zwanej dalej ustawą o zasiłku dla opiekuna.

Na podstawie ustaleń kontroli działalność Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Działdowie w zakresie objętym kontrolą ocenia się **pozytywnie**.

USTALENIA KONTROLI

Na podstawie dokumentów otrzymanych w toku kontroli dokonano następujących ustaleń:

W jednostce kontrolowanej, w latach od 2014 do 2024 z dotacji Wojewody na realizację zadań wynikających z ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów wydatkowano kwotę **1 896 066,80 zł**:

- Zasiłek dla opiekuna w 2014 r. kwotę 279 723,20 zł. (572 świadczenia);
- Zasiłek dla opiekuna w 2015 r. kwotę 384 956,40 zł. (745 świadczeń);
- Zasiłek dla opiekuna w 2016 r. kwotę 313 394,10 zł. (605 świadczeń);
- Zasiłek dla opiekuna w 2017 r. kwotę 248 912,40 zł. (481 świadczeń);
- Zasiłek dla opiekuna w 2018 r. kwotę 193 368,00 zł. (361 świadczeń);
- Zasiłek dla opiekuna w 2019 r. kwotę 185 859 zł.(302 świadczenia);
- Zasiłek dla opiekuna w 2020 r. kwotę 129 780,00 zł. (210 świadczeń);
- Zasiłek dla opiekuna w 2021 r. kwotę 95 680,00 zł. (156 świadczeń);
- Zasiłek dla opiekuna w 2022 r. kwotę 37 673,40 zł. (64 świadczenia);
- Zasiłek dla opiekuna w 2023 r. kwotę 18 940,00 zł. (31 świadczeń);
- Zasiłek dla opiekuna w 2024 r. kwotę 7 780,00 zł (13 świadczeń).

(dowód: akta kontroli: 10.19)

I. Organizacyjne zabezpieczenie realizacji zadań objętych kontrolą

Gmina Miejska Działdowo liczy 19 576 mieszkańców (stan na koniec 2024 r.). Organem właściwym, zobowiązanym do realizacji zadań wynikających z ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów jest Burmistrz Miasta Działdowo. Zadania z zakresu ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów realizuje Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Działdowie.

W kontrolowanej jednostce decyzje z zakresu ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów wydawane były na podstawie upoważnień udzielonych przez organ właściwy tj. przez Burmistrza Miasta Działdowo.

Na dzień rozpoczęcia kontroli Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Działdowie wykonywał swoją działalność na podstawie Statutu, nadanego mu w drodze Uchwały Nr XI/101/11 z dnia 10 listopada 2011 r.

Statut jednostki w brzmieniu obowiązującym na dzień kontroli w § 3 określa, że: „Ośrodek realizuje zadania Gminy Miasto Działdowo w zakresie pomocy społecznej, będące zadaniami własnymi gminy, zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, a także inne zadania nałożone ustawami przekazane do realizacji na podstawie upoważnień Burmistrza”.

Organizację wewnętrzną, zasady funkcjonowania oraz zadania jednostki w okresie prowadzenia czynności kontrolnych określał Regulamin Organizacyjny Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Działdowie, wprowadzony Zarządzeniem Nr 6/2025 Dyrektora MOPS z dnia 10 lutego 2025 r. Regulamin Organizacyjny określał w § 5 zadania realizowane przez Ośrodek, w tym wynikające z zakresu ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów.

Po dokonanej analizie dokumentów kontrolujący stwierdzili, że Regulamin Organizacyjny był aktualny w zakresie objętym kontrolą.

(dowód: akta kontroli: 10.1-10.3, 10.12, 10.15, 10.20)

II. Kadra realizująca zadania objęte kontrolą

W trakcie prowadzonych działań kontrolnych ustalono, że Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Działdowie był organizacyjnie przygotowany do wykonywania zadań objętych kontrolą. Według stanu na dzień rozpoczęcia kontroli, w strukturze organizacyjnej kontrolowanej jednostki funkcjonował Dział Pomocy Rodzinie, w którego skład wchodził Zespół świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego zajmujący się realizacją zadań wynikających m.in. z ustawy o ustaleniu i wypłacie

zasiłków dla opiekunów. Działem Pomocy Rodzinie kierował Zastępca Dyrektora MOPS, który podlegał służbowo Dyrektorowi jednostki.

Działania kontrolne wykazały, że w okresie objętym kontrolą zadania z zakresu ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów od 2014 r. do 2025 r. realizowane były przez 10 osób, natomiast w okresie prowadzenia czynności kontrolnych realizacją kontrolowanych zadań zajmowały się 2 osoby. W okresie objętym kontrolą pracownicy zajmujący się realizacją kontrolowanych zadań posiadali aktualne zakresy czynności oraz upoważnienia do prowadzenia postępowań administracyjnych z zakresu ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów. Zadania te wykonywano na podstawie aktualnych przepisów prawnych w zakresie ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów. Z przedłożonej dokumentacji wynika, że zarówno poprzedni jak i obecny Dyrektor Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Działdowie realizował zadania wynikające z Regulaminu Organizacyjnego, Statutu oraz udzielonych upoważnień przez organ właściwy. Zastępca Dyrektora w okresie objętym kontrolą posiadał zakres czynności oraz upoważnienie do realizacji zadań wynikających z ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów.

(dowód: akta kontroli: 10.9, 10.15, 10.17, 10.20)

III. Techniczne zabezpieczenie realizacji zadań objętych kontrolą

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Działdowie jest jednostką organizacyjną Gminy Miejskiej Działdowo. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Działdowie zajmuje dwa budynki zespoleone ze sobą łącznikiem, znajdujące się w Działdowie przy ul. Władysława Jagiełły pod nr 30 oraz 32. Zespół świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego, realizujący zadania objęte kontrolą znajduje się w budynku przy ul. Władysława Jagiełły 32 na I piętrze. Administratorem I i II piętra jest MOPS w Działdowie. Na parterze mieści się kancelaria radcy prawnego oraz kancelaria notarialna. Osoby niepełnosprawne, poruszające się na wózku inwalidzkim mogą dostać się do Ośrodka, w tym bezpośrednio na I piętro budynku, za pomocą windy, do której dostęp od zewnątrz budynku znajduje się na wysokości chodnika. Ponadto wewnątrz budynku zapewniona jest odpowiednia szerokość korytarzy oraz drzwi.

Pracownicy merytoryczni realizujący zadania objęte kontrolą zajmują 3 pokoje przechodnie o łącznej powierzchni ok. 90 m². Stanowiska pracy pracowników odpowiedzialnych za realizację zadań objętych kontrolą wyposażone są w sprzęt komputerowy i urządzenia biurowe umożliwiające prawidłową realizację powierzonych obowiązków oraz obsługę interesantów. Jedno z pomieszczeń przeznaczone zostało do obsługi interesantów. Znajdują się w nim 2 biurka wraz z krzesłami oraz dostępne są niezbędne druki.

Przyjmowanie interesantów przez Dyrektora, Zastępcę oraz pracowników odbywa się w dniach i godzinach urzędowania Ośrodka, tj. od poniedziałku do piątku od 7:00 do 15:00. Stosowna informacja, zgodnie z § 22 Regulaminu organizacyjnego dostępna jest na tablicy ogłoszeń MOPS.

Korespondencja wpływająca do Ośrodka opatrywana jest pieczęcią z datą wpływu (korespondencja w formie elektronicznej jest przedtem drukowana), rejestrowana przez pracownika sekretariatu w dzienniku, a następnie przekazywana Dyrektorowi Ośrodka, który dekretuje korespondencję do osoby nadzorującej dział, a ta z kolei do pracownika w celu załatwienia sprawy. Dokumentacja spraw gromadzona jest w teczках osobowych opisanych imieniem i nazwiskiem oraz adresem świadczeniobiorcy. Teczki w porządku alfabetycznym przechowywane są w metalowych szafach zamykanych na klucz. Klucze przechowują pracownicy działu. Szafy znajdują się w pomieszczeniach zajmowanych przez pracowników realizujących zadania z zakresu objętego kontrolą.

Osobom przeprowadzającym kontrolę przekazano umowę oraz potwierdzenia opłat na oprogramowanie do obsługi świadczeń rodzinnych zawartą z Sygnity Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie. Ustalono, że w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Działdowie pracownicy merytoryczni posługiwali się aktualną wersją oprogramowania, zgodną z wymaganiami określonymi przez ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego.

(dowód: akta kontroli: 10.11, 10.14-10.16, 10.18)

IV. Skargi z zakresu spraw objętych kontrolą

Z informacji Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Działdowie wynika, że w okresie objętym kontrolą nie wpłynęła żadna skarga dotycząca zasiłków dla opiekunów.

(dowód: akta kontroli: 10.13)

V. Analiza prowadzonych postępowań administracyjnych

Z przedstawionych kontrolerom materiałów wynika, że w okresie objętym kontrolą, Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Działdowie prowadził **188** postępowań administracyjnych dotyczących rozpatrywania przyjętych wniosków o przyznanie zasiłku dla opiekuna, w tym **21** postępowań zakończyło się wydaniem decyzji odmownych. Ponadto w ww. okresie Ośrodek prowadził 13 postępowań związanych z ustalaniem i żądaniem zwrotu nienależnie pobranych świadczeń. Postępowania w sprawie umorzenia nienależnie pobranych świadczeń oraz w sprawie rozłożenia na raty nienależnie pobranych świadczeń nie były prowadzone ze względu na brak wniosków. Od decyzji Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Działdowie wpłynęło 11 odwołań. W 9 przypadkach organ odwoławczy uchylił decyzję będącą przedmiotem odwołania i przyznał świadczenie, a w 2 przypadkach utrzymał w mocy zaskarżone decyzje.

W czasie prowadzonych działań kontrolnych w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Działdowie skontrolowano akta **15** losowo wybranych spraw, w których łącznie prowadzono **32 postępowania administracyjne** - zakończone wydaniem decyzji - związanych z realizacją zadań objętych kontrolą.

Losowy dobór próby badawczej dokonany został spośród wszystkich postępowań administracyjnych prowadzonych przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Działdowie w okresie objętym kontrolą z zakresu zasiłku dla opiekuna. Akta spraw analizowano pod kątem prawidłowości i terminowości prowadzonych postępowań. W trakcie kontroli problemowej, na bieżąco, udzielano instruktażu.

(dowód: akta kontroli: 10.8, 13.1-13.3)

VI. Kontroli i analizie poddano:

- **15 spraw** związanych z zasiłkiem dla opiekunów, w których prowadzono **32 postępowania administracyjne**, w tym:
 - **13** postępowań zakończonych wydaniem decyzji administracyjnych ustalających uprawnienia do zasiłku dla opiekuna,
 - **2** postępowania zakończone wydaniem decyzji administracyjnych odmownych, dotyczących zasiłku dla opiekuna,
 - **15** postępowań zakończonych wydaniem decyzji uchylających prawo do zasiłku,
 - **1** postępowanie zakończone wydaniem decyzji administracyjnej zmieniającej wysokość kwoty zasiłku dla opiekuna,
 - **1** postępowanie zakończone wydaniem decyzji ustalającej nienależnie pobrane świadczenia oraz żądaniem zwrotu kwoty nienależnie pobranych świadczeń.

(dowód: akta kontroli: 13.1-13.3)

VII. Realizacja ustawowych zadań związanych z opłacaniem składki zdrowotnej i emerytalno-rentowej za osoby pobierające zasiłek dla opiekuna.

Kontroli i analizie poddano akta 6 osób pobierających zasiłek dla opiekuna w zakresie opłacania składki zdrowotnej i emerytalno-rentowej za te osoby oraz realizacji zadań ustawowych przez płatnika składek. Potwierdzono wydanie świadczeniobiorcom raportów rocznych w zakresie odprowadzonych składek za 2015 r. i 2016 r.

(dowód: akta kontroli: 11.1-11.4, 13.1-13.3, 14)

Ilość skontrolowanych spraw i ich akt była wystarczająca do dokonania oceny realizacji zadań objętych kontrolą, w tym prowadzonych postępowań administracyjnych, a zastosowane do oceny mierniki były reprezentatywne dla losowo wybranej przez kontrolerów próby badawczej.

W trakcie prowadzonych czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień.

Do projektu wystąpienia pokontrolnego nie zostały wniesione zastrzeżenia.

Jednocześnie informuję, że stosownie do art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej, od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

w z. Wojewody Warmińsko-Mazurskiego

I Wicewojewoda Warmińsko-Mazurski

Mateusz Szauer

Do wiadomości:

Pan Grzegorz Mrowiński – Burmistrz Działdowa