



Olsztyn, 3 listopada 2025 r.

WK-III.431.3.15.2025

Szanowna Pani
Alina Witkowska
Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
Ul. Dworcowa 9
14-300 Morąg

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

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrolę przeprowadzono w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Morągu mieszczącym się przy ul. Dworcowej 9, 14-300 Morąg (REGON: 004445740; NIP: 741-14-80-488).

W okresie objętym kontrolą wykonywanie zadań w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Morągu nadzorowała:

- **Pani Jadwiga Kosieradzka**, która w okresie od 26 marca 1997 roku do 28 grudnia 2020 roku zatrudniona była na stanowisku Dyrektora tego Ośrodka,
- **Pani Alina Witkowska** – która od 1 stycznia 2021 roku zatrudniona jest na stanowisku Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Morągu.

Kontrolowane zadania w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Morągu realizowane były przez Dział Świadczeń Rodzinnych i Funduszu Alimentacyjnego, a funkcję Kierownika ww. Działu w okresie od 1 maja 2004 roku do 31 grudnia 2020 roku pełniła Pani **Alina Witkowska**. Od 1 stycznia 2021 roku do chwili obecnej Kierownikiem Działu jest **Pani Katarzyna Żuchowska**.

(dowód: akta kontroli: 9.1, 10.2)

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny:

- **Małgorzata Mazur** – inspektor wojewódzki w Wydziale Kontroli Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – Oddział Kontroli Świadczeń w Delegaturze Urzędu w Elblągu – przewodnicząca składu kontrolnego;
- legitymacja służbowa nr 2/2025 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie;
- imienne upoważnienie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego – z dnia 16 września 2025 roku nr WK-I.0030.785.2025 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Morągu,
- **Anna Stejn** – inspektor wojewódzki w Wydziale Kontroli Warmińsko-Mazurskiego Urzędu

Wojewódzkiego w Olsztynie – Oddział Kontroli Świadczeń w Delegaturze Urzędu w Elblągu – członek zespołu;

- legitymacja służbowa nr 17/2021 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie;
- imienne upoważnienie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego – z dnia 16 września 2025 roku nr WK-I.0030.786.2025 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Morągu.

(dowód: akta kontroli: 5, 6)

Kontrola została przeprowadzona w dniach od 16 października 2025 roku do 22 października 2025 roku. Odnotowana została pod pozycją 4 w rejestrze kontroli w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Morągu.

(dowód: akta kontroli: 8)

Kontrola odbyła się w trybie hybrydowym, tj. część czynności kontrolnych prowadzona była w sposób bezpośredni, czyli w siedzibie jednostki kontrolowanej, a pozostałe czynności w delegaturze Urzędu w Elblągu, 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, w trakcie którego okazano upoważnienia do kontroli oraz legitymacje służbowe kontrolerów. Poinformowano o zasadach kontroli w trybie hybrydowym, wymaganych dokumentach do kontroli oraz formach i terminie ich przekazania. Kontrola zakończona została spotkaniem z Dyrektorem Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Morągu, w czasie którego 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-III.431.3.15.2025.

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 Morągu w zakresie objętym kontrolą ocenia się **pozytywnie.**

USTALENIA KONTROLI

Na podstawie dokumentów otrzymanych w toku kontroli dokonano następujących ustaleń:

1. 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 **5.827.149 zł**, w tym z podziałem na lata:

- w 2014 r. wypłacono kwotę 1.843.142 zł (3750 świadczeń),
- w 2015 r. wypłacono kwotę 1.047.949 zł (2020 świadczeń),
- w 2016 r. wypłacono kwotę 839.329 zł (1624 świadczenia),
- w 2017 r. wypłacono kwotę 637.090 zł (1230 świadczeń),
- w 2018 r. wypłacono kwotę 480.059 zł (900 świadczeń),
- w 2019 r. wypłacono kwotę 440.998 zł (715 świadczeń),
- w 2020 r. wypłacono kwotę 232.035 zł (376 świadczeń),
- w 2021 r. wypłacono kwotę 154.241 zł (252 świadczenia),
- w 2022 r. wypłacono kwotę 85.279 zł (138 świadczeń),
- w 2023 r. wypłacono kwotę 44.707 zł (73 świadczenia),
- w 2024 r. wypłacono kwotę 22.320 zł (36 świadczeń).

(dowód: akta kontroli: 9.1, 11.1)

I. Organizacyjne zabezpieczenie realizacji zadań objętych kontrolą

Miasto i gmina Morąg liczy około 22.252 mieszkańców. Organem właściwym, zobowiązanym do realizacji zadań wynikających z ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów jest Burmistrz Morąga. Zadania z zakresu ustawy objętej kontrolą realizuje Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Morągu. W kontrolowanej jednostce, decyzje z zakresu ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłku dla opiekunów wydawane były na podstawie upoważnień udzielonych przez organ właściwy tj. przez Burmistrza Morąga.

Na dzień rozpoczęcia kontroli Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Morągu wykonywał swoją działalność na podstawie Uchwały nr XXV/379/21 Rady Miejskiej w Morągu z dnia 30 kwietnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Statutu Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Morągu zmienionej Uchwałą nr XXXIV/492/22 Rady Miejskiej w Morągu z dnia 25 marca 2022 roku. Obowiązujący w dniu rozpoczęcia kontroli Statut jednostki kontrolowanej stanowił w §1 ust.2 lit.j., że „Ośrodek działa w szczególności na podstawie ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów”.

Organizację wewnętrzną, zasady funkcjonowania oraz zadania Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Morągu w okresie objętym kontrolą określał Regulamin Organizacyjny Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Morągu wprowadzony Zarządzeniem nr 2/2025 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Morągu z dnia 17 stycznia 2025 roku. Obowiązujący w dniu rozpoczęcia kontroli Regulamin Organizacyjny nie zawierał realizowanych przez Ośrodek zadań wynikających z ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów. W związku z powyższym - w trakcie prowadzonej kontroli Dyrektor Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Morągu Zarządzeniem Nr 12/2025 z dnia 21 października 2025 roku wprowadził zmiany do Regulaminu Organizacyjnego jednostki kontrolowanej. Powyższy Regulamin w § 1 wprowadza zmiany § 18 ust. 1 m.in. pkt.1 i 2: „Do zadań Działu Świadczeń Rodzinnych i Funduszu Alimentacyjnego należy w szczególności m.in. przyjmowanie i rozpatrywanie wniosków o udzielenie zasiłków dla opiekunów(...), przygotowanie i wydawanie decyzji w sprawach realizacji zasiłku dla opiekunów(...)”. Regulamin Organizacyjny MOPS - po wprowadzeniu zmian - jest aktualny w zakresie objętym kontrolą.

(dowód: akta kontroli: 9.1, 11.1)

II. Kadra realizująca zadania objęte kontrolą

W trakcie prowadzonych działań kontrolnych ustalono, że Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Morągu był organizacyjnie przygotowany do wykonywania zadań objętych kontrolą. Według stanu na dzień rozpoczęcia kontroli, w strukturze organizacyjnej kontrolowanej jednostki funkcjonował Dział Świadczeń Rodzinnych i Funduszu Alimentacyjnego zajmujący się realizacją zadań wynikających m.in. z ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów.

Działania kontrolne wykazały, że w okresie objętym kontrolą zadania z zakresu ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów od 2014 r. do 2024 r. realizowane były przez sześciu pracowników Działu Świadczeń Rodzinnych i Funduszu Alimentacyjnego, którzy bezpośrednio podlegali Kierownikowi Działu. 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. Obecnie realizacją m.in. zadań objętych kontrolą zajmuje się trzech pracowników, którzy bezpośrednio podlegają Kierownikowi Działu.

Z przedłożonej dokumentacji wynika, że zarówno poprzedni jak i obecny Dyrektor Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Morągu realizował zadania wynikające z Regulaminu Organizacyjnego, Statutu oraz udzielonych upoważnień przez organ właściwy. Natomiast zarówno poprzedni jak i obecny Kierownik Działu Świadczeń Rodzinnych i Funduszu Alimentacyjnego w okresie objętym kontrolą posiada zakresy czynności oraz upoważnienia do realizacji zadań wynikających z ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów.

(dowód: akta kontroli: 9.1,10.2,11.1,15.1)

III. Techniczne zabezpieczenie realizacji zadań objętych kontrolą

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej Morągu mieści się w wolnostojącym budynku dwukondygnacyjnym przy ul. Dworcowa 9 w Morągu. Z informacji sporządzonej przez Dyrektora Ośrodka wynika, że w budynku mieści się również siedziba Polskiego Czerwonego Krzyża, który zajmuje dwa pomieszczenia.

Dział Świadczeń Rodzinnych i Funduszu Alimentacyjnego zajmujący się m.in. realizacją zadań objętych kontrolą ma swoje pomieszczenia na parterze budynku. Osoby zajmujące się m.in. realizacją ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów zajmują trzy pomieszczenia o łącznej powierzchni ok. 47m². W pokoju znajdują się cztery stanowiska pracy wyposażone w niezbędny sprzęt i urządzenia biurowe. W pomieszczeniach zajmowanych przez pracowników, przy każdym biurku umieszczone są krzesła z przeznaczeniem dla zgłaszających się interesantów. Na korytarzu znajdują się krzesła dla osób oczekujących na załatwienie sprawy. W trakcie kontroli ustalono, że osoby realizujące kontrolowane zadania miały odpowiednie warunki pracy.

W budynku nie zostały usunięte bariery architektoniczne, nie ma windy i podjazdu dla wózków inwalidzkich. Do budynku prowadzi jedno wejście, do którego prowadzą schody z zamontowaną poręczą. Osoba poruszająca się na wózku inwalidzkim może dostać się do budynku przy pomocy schodołazu, który obsługiwany jest przez pracowników MOPS. W przypadku zgłoszenia się osoby z niepełnosprawnością, klient zostanie obsłużony w wydzielonym pomieszczeniu na parterze budynku.

Dyrektor Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Morągu przyjmuje interesantów w poniedziałki w godzinach 8:00-14:00. W uzasadnionych przypadkach zgłoszenia przez osobę zainteresowaną przyjęciem przez Dyrektora w innym terminie, sekretariat Ośrodka ustala konkretny dzień i godzinę. Kierownik Działu jak i pracownicy przyjmują interesantów od poniedziałku do piątku w godzinach pracy Ośrodka.

Korespondencja wpływająca drogą pocztową przyjmowana jest w sekretariacie Ośrodka, a następnie rozdzielana i dekretowana przez Dyrektora na poszczególne komórki organizacyjne. Kierownik Działu po zapoznaniu się z korespondencją, dekretuje sprawy dla poszczególnych

pracowników. Na korespondencji wpływającej - w tym również na dokumentach wpływających bezpośrednio na stanowiskach pracy – stawiana jest pieczęć wpływu oraz umieszczana jest data wpływu do Ośrodka.

Akta spraw są gromadzone w teczkach osobowych opisanych imieniem oraz nazwiskiem. Wnioski o ustalenie prawa do zasiłku dla opiekunów wraz z dokumentacją przechowywane są w segregatorze zgodnie z nadaną im numeracją, a następnie umieszczone są w zamkniętej na klucz szafie biurowej ustawionej w pomieszczeniu zajmowanym przez pracowników realizujących zadania objęte kontrolą.

Kontrolerom okazano umowę na oprogramowanie do obsługi świadczeń rodzinnych w tym zasiłku dla opiekuna zawartą z Zakładem Elektronicznej Techniki Obliczeniowej Sp. z o.o. Ustalono, że w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Morągu pracownicy merytoryczni posługiwali się aktualną wersją oprogramowania, zgodną z wymaganiami określonymi przez ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego.

(dowód: akta kontroli: (9.1,11.1)

IV. Skargi z zakresu spraw objętych kontrolą

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

(dowód: akta kontroli: 9.1)

V. Analiza prowadzonych postępowań administracyjnych

Z przedstawionych kontrolerom materiałów wynika, że w okresie objętym kontrolą, Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Morągu prowadził **471** postępowań administracyjnych dotyczących rozpatrywania przyjętych wniosków o przyznanie zasiłku dla opiekuna. W okresie objętym kontrolą w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Morągu nie prowadzono postępowań w zakresie odmowy prawa do zasiłku dla opiekuna. Od decyzji Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Morągu nie wpłynęło żadne odwołanie.

W okresie objętym kontrolą, Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Morągu prowadził 21 postępowań związanych z ustalaniem i żądaniem zwrotu nienależnie pobranych świadczeń oraz 2 postępowania w sprawie umorzenia nienależnie pobranych świadczeń zakończone decyzją w sprawie umorzenia nienależnie pobranych świadczeń. Nie prowadzono postępowań w sprawie rozłożenia na raty nienależnie pobranych świadczeń.

W czasie prowadzonych działań kontrolnych w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Morągu skontrolowano akta **20** losowo wybranych spraw, w których łącznie prowadzono **75 postępowań administracyjnych** - zakończonych 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 Morągu 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: 9.1, 10.1, 14)

VI. Kontroli i analizie poddano:

- **20 spraw** związanych z zasiłkiem dla opiekunów, w których prowadzono **75 postępowań administracyjnych**, w tym:
 - **38** postępowań zakończonych wydaniem decyzji administracyjnych ustalających uprawnienia do zasiłku dla opiekuna,

- 9 postępowań zakończonych wydaniem decyzji administracyjnych zmieniających wysokość kwoty zasiłku dla opiekuna,
- 4 postępowania zakończone wydaniem decyzji administracyjnych zmieniających datę końcową przyznania zasiłku dla opiekuna,
- 9 postępowań zakończonych wydaniem decyzji uchylających prawo do zasiłku,
- 9 postępowań zakończonych wydaniem decyzji ustalających nienależnie pobrane świadczenia oraz żądanie zwrotu kwoty nienależnie pobranych,
- 4 postępowania zakończone wydaniem decyzji wygaszających prawo do świadczenia,
- 2 postępowania zakończone wydaniem decyzji umarzających nienależnie pobrane świadczenia.

(dowód: akta kontroli: 10.1, 12,13)

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

Kontroli i analizie poddano akta dwóch osób pobierających zasiłek dla opiekuna w zakresie opłacania składki zdrowotnej i emerytalno-rentowej za te osoby oraz realizacji zadań ustawowych przez płatnika składek. Analizą objęto dokumentację z miesiąca wrzesień 2024 roku.

(dowód: akta kontroli: 11.1, 12,13)

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.

W związku z tym, iż nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień w kontrolowanym zakresie, odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

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

**Wojewoda
WARMIŃSKO-MAZURSKI**

Radosław Król

Do wiadomości:

Burmistrz Morąga - Pan Tomasz Orłowski