



Olsztyn, 8 sierpnia 2025r.

WK-III.431.3.10.2025

Szanowna Pani
Marzena Marchlewska
Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy
Społecznej
ul. Agrestowa 2
14-120 Dąbrówno

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

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrolę przeprowadzono w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej, ul. Agrestowa 2, 14-120 Dąbrówno (REGON: 004450480; NIP: 741-10-67-914).

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie jej prowadzenia, wykonywanie zadań w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Dąbrównie nadzorowała **Pani Marzena Marchlewska**, która od dnia 1 czerwca 2020 roku zatrudniona jest na stanowisku Kierownika tego Ośrodka.

(dowód: akta kontroli: 9.2(1,3))

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny:

- **Anna Stejn** – 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 17/2021 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie;
- imienne upoważnienie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego – z dnia 9 czerwca 2025 roku nr WK-I.0030.547.2025 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Dąbrównie,
- **Małgorzata Mazur** – inspektor wojewódzki w Wydziale Kontroli Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – Oddział Kontroli Świadczeń w Delegaturze Urzędu w Elblągu – członek zespołu;
- legitymacja służbowa nr 2/2025 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie;
- imienne upoważnienie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego – z dnia 9 czerwca 2025 roku nr WK-I.0030.548.2025- do przeprowadzenia kontroli problemowej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Dąbrównie.

(dowód: akta kontroli: 5, 6)

Kontrola została przeprowadzona w dniach od 14 lipca 2025 roku do 23 lipca 2025 roku. Odnotowana została pod pozycją 2/2025 w rejestrze kontroli w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Dąbrównie.

(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 Kierownikiem Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dąbrównie, 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.431.3.10.2025.

Zakres kontroli:

- **przedmiot kontroli**

przedmiotem kontroli była ocena realizacji przez samorząd terytorialny zadań zleconych z zakresu administracji rządowej wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz realizowania ustawowych zadań dotyczących opłacania składki emerytalno-rentowej i zdrowotnej za osoby pobierające świadczenie pielęgnacyjne oraz specjalny zasiłek opiekuńczy i zadań ustawowych z tym związanych;

- **okres objęty kontrolą**

kontrolą objęto okres zasiłkowy 2023/2024 (od 1 listopada 2023 roku do 31 października 2024 roku).

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) 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) w związku z art. 20 ust. 1 i ust. 3 ustawy z dnia 28 listopada 2003 roku o świadczeniach rodzinnych (Dz.U. z 2024 r., poz. 323 ze zm.) – *zwanej dalej ustawą o świadczeniach rodzinnych.*

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

USTALENIA KONTROLI

Na podstawie dokumentów otrzymanych w toku kontroli oraz danych wykazywanych przez jednostkę w sprawozdaniach rzeczowo-finansowych z zakresu świadczeń rodzinnych za kwartał IV 2023 oraz kwartał I, II i III 2024 roku - przekazywanych za pomocą Centralnej Aplikacji Statystycznej, dokonano następujących ustaleń:

1. W jednostce kontrolowanej, w okresie od 1 listopada 2023 roku do 31 października 2024 roku z dotacji Wojewody na realizację zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych na świadczenia objęte zakresem kontroli przeznaczono **2.648.891,37 zł**, w tym na:
 - Zasiłek rodzinny wraz z dodatkami - kwotę **431.117,93 zł (4010 świadczeń)**;
 - Świadczenie pielęgnacyjne - kwotę **1.732.270,10 zł (591 świadczeń)**;
 - Specjalny zasiłek opiekuńczy – kwotę **0.00 zł (0 świadczeń)**;
 - Zasiłek pielęgnacyjny – kwotę **400.599,04 zł (1856 świadczeń)**;
 - Świadczenie rodzicielskie – kwotę **68.904,30 (74 świadczenia)**;
 - Jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia się dziecka – **16.000,00 (16 świadczeń)**.
2. Z rozdziału 85502 finansowane są zadania wynikające z: ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów; ustawy o świadczeniach rodzinnych; ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów oraz opłacane są składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego za osoby otrzymujące świadczenia pielęgnacyjne, specjalny zasiłek dla opiekuna bądź zasiłek dla opiekunów. Wójt Gminy Dąbrówno nie przeznaczył w IV kwartale 2023 roku oraz w okresie od I do III kwartału 2024 roku żadnych środków własnych na realizację w/w zadań zleconych.

(dowód: akta kontroli: 9.1(1))

I. Organizacyjne zabezpieczenie realizacji zadań objętych kontrolą

Gmina Dąbrówno liczy około 3985 mieszkańców. Organem właściwym, zobowiązanym do realizacji zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych jest Wójt Gminy Dąbrówno. Zadania z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych realizuje Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrównie. W kontrolowanej jednostce, decyzje z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych wydawane były na podstawie upoważnień udzielonych przez organ właściwy tj. przez Wójta Gminy Dąbrówno.

Na dzień rozpoczęcia kontroli, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrównie wykonywał swoją działalność na podstawie Statutu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dąbrównie nadanego Uchwałą Nr XXI/133/16 Rady Gminy Dąbrówno z dnia 31 maja 2016r. wraz ze zmianami. Obowiązujący w dniu rozpoczęcia kontroli Statut jednostki kontrolowanej stanowił w § 1 pkt 13, że: „Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrównie (...) działa na podstawie obowiązujących przepisów prawa, w szczególności (...) ustawy z dnia 28 listopada 2003r. o świadczeniach rodzinnych(...)”. Ponadto § 6 pkt 2 Statutu stanowi, że: „Ośrodek realizuje zadania własne i zadania zlecone z zakresu administracji rządowej (...)”.

(dowód: akta kontroli: 9.1(3-5))

Organizację wewnętrzną, zasady funkcjonowania oraz zadania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dąbrównie w okresie objętym kontrolą określał Regulamin Organizacyjny Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dąbrównie wprowadzony Zarządzeniem NR Or.010.2.2023 z dnia 3 stycznia 2023r. Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dąbrównie wraz ze zmianą wprowadzoną Zarządzeniem NR Or.010.4.2023 z dnia 30 czerwca 2023r. W okresie prowadzenia kontroli obowiązywał Regulamin Organizacyjny Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dąbrównie wprowadzony Zarządzeniem NR Or.010.7.2024 z dnia 31 grudnia 2024r. Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dąbrównie. Po dokonanej analizie tych dokumentów kontrolujący

stwierdzili, że poprzedni jak obecnie obowiązujący Regulamin organizacyjny był aktualny w zakresie objętym kontrolą.

(dowód: akta kontroli: 9.1(7-9))

II. Kadra realizująca zadania objęte kontrolą

W trakcie prowadzonych działań kontrolnych ustalono, że Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrównie był organizacyjnie przygotowany do wykonywania zadań objętych kontrolą. Działania kontrolne wykazały, że w okresie objętym kontrolą zadania z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych realizowane były przez jednego pracownika Działu Świadczeń Rodzinnych - podinspektora ds. świadczeń rodzinnych, podlegającemu bezpośrednio Kierownikowi Ośrodka. W okresie objętym kontrolą oraz w dniu rozpoczęcia kontroli pracownik zajmujący się realizacją kontrolowanych zadań posiadał aktualny zakresy czynności oraz upoważnienia niezbędne do prowadzenia postępowań administracyjnych z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych. Zadania te wykonywano na podstawie aktualnych przepisów prawnych w zakresie ustawy o świadczeniach rodzinnych.

Z przedłożonej dokumentacji wynika, że Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dąbrównie w okresie objętym kontrolą oraz w okresie jej prowadzenia realizuje zadania wynikające ze Statutu, Regulaminu Organizacyjnego na podstawie upoważnień udzielonych przez organ właściwy.

W okresie objętym kontrolą pracownik realizujący kontrolowane zadania uczestniczył w szkoleniach mającym na celu podwyższenie jego wiedzy i umiejętności niezbędnych do realizacji zadań. Udział w szkoleniach potwierdziło zestawienie sporządzone przez Kierownika Ośrodka oraz załączony certyfikat i zaświadczenie.

(dowód: akta kontroli: 9.2 (4,6))

III. Techniczne zabezpieczenie realizacji zadań objętych kontrolą

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrównie ma swoją siedzibę w Dąbrównie przy ul. Agrestowej 2. Jednostka jest usytuowana w jednopiętrowym budynku wolnostojącym, w którym znajduje się również Posterunek Policji, mający oddzielne wejście. Jednostka kontrolowana zajmuje część parteru i piętro. Pracownik realizujący kontrolowane zadania zajmuje dwa pomieszczenia biurowe na piętrze budynku, o łącznej powierzchni użytkowej ok. 40 m². W jednym z pomieszczeń znajdują się dwa stanowiska pracy (dodatkowo stanowisko pracy pracownika realizującego inne zadania Ośrodka). Drugie z pomieszczeń przystosowane zostało do przyjęć interesantów. Na korytarzu budynku znajdują się krzeselka dla osób oczekujących na obsługę oraz „kącik dla interesantów”, gdzie można wypełnić wniosek, bądź uzupełnić dokumenty.

Stanowisko pracy osoby realizującej zadania objęte kontrolą wyposażone jest w niezbędny sprzęt i urządzenia biurowe. W trakcie kontroli ustalono, że osoba realizująca kontrolowane zadania miała odpowiednie warunki pracy.

Budynek, w którym mieści się Ośrodek nie posiada barier architektonicznych. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej mieści się na parterze budynku, gdzie zniesiono bariery architektoniczne, w celu swobodnego poruszania się osób z niepełnosprawnościami. W budynku zamontowano platformę (windę) ułatwiającą osobom z niepełnosprawnościami dostęp na parter budynku.

Kierownik Ośrodka jak i pracownicy merytoryczni przyjmują interesantów od poniedziałku do piątku w godz. 7:00 – 15:00. Korespondencja wpływająca do Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dąbrównie drogą pocztową oraz elektroniczną jest rejestrowana w dzienniku korespondencji przychodzącej, dekretowana przez Kierownika, a następnie przekazywana do realizacji pracownikowi wykonującemu zadania wynikające z ustawy o świadczeniach rodzinnych. Wnioski o ustalenie prawa do świadczeń rodzinnych przyjmowane są bezpośrednio przez pracownika realizującego kontrolowane zadania, a następnie rejestrowane w odrębnym rejestrze. Na każdym wniosku umieszczana jest pieczęć z datą wpływu, nr z dziennika oraz symbol kwalifikacyjny, zgodny z rzeczowym wykazem akt. Akta spraw gromadzone są w teczkach osobowych opisanych imieniem i nazwiskiem oraz symbolem kwalifikacyjnym. Teczki wpinane są w kolejności alfabetycznej do segregatorów i przechowywane w zamykanych na klucz szafach biurowych ustawionych w pomieszczeniach zajmowanym przez pracownika realizującego zadania z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych.

Kontrolerom okazano umowę na oprogramowanie do obsługi świadczeń rodzinnych zawartą z Zakładem Elektronicznej Techniki Obliczeniowej Spółką z o.o. Ustalono, że w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Dąbrównie pracownik merytoryczny posługiwał się aktualną wersją oprogramowania, zgodną z wymaganiami określonymi przez ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego.

(dowód: akta kontroli: (9.2 (7, 9, 11, 12))

IV. Skargi z zakresu spraw objętych kontrolą

Z informacji sporządzonej przez Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dąbrównie wynika, że w okresie objętym kontrolą nie wpłynęła żadna skarga dotycząca świadczeń rodzinnych.

(dowód: akta kontroli: 9.2(8))

V. Analiza prowadzonych postępowań administracyjnych

Z przedstawionych kontrolerom materiałów wynika, że w okresie objętym kontrolą, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrównie prowadził **203** postępowania administracyjne dotyczące rozpatrywania przyjętych wniosków o przyznanie świadczeń w sprawie ustalenia uprawnień do pobierania zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami, świadczenia rodzicielskiego, jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka, zasiłku pielęgnacyjnego oraz świadczenia pielęgnacyjnego zakończonych wydaniem decyzji administracyjnych, w tym:

- **122** postępowania administracyjne związane z ustalaniem uprawnień do zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami (w tym: wydano 17 decyzji odmownych);
- **5** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do świadczenia rodzicielskiego;
- **19** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka (w tym: wydano 3 decyzje odmowne);
- **42** postępowania administracyjne związane z ustalaniem uprawnień do zasiłku pielęgnacyjnego;

- **15** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do świadczenia pielęgnacyjnego (w tym: wydano 2 decyzje odmowne).

W okresie objętym kontrolą, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrównie **nie prowadził** postępowań związanych z ustaleniem uprawnień do specjalnego zasiłku opiekuńczego.

W okresie objętym kontrolą, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrównie prowadził 6 postępowań związanych z ustalaniem i żądaniem zwrotu nienależnie pobranych świadczeń oraz 1 postępowanie w sprawie rozłożenia kwoty zobowiązań na raty. Nie prowadzono postępowań w sprawie umorzenia nienależnie pobranych świadczeń.

Od decyzji Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dąbrównie wpłynęły 3 odwołania (2 sprawy dotyczyły świadczenia pielęgnacyjnego i 1 sprawa dotyczyła jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka), które zostały przekazane do Samorządowego Kolegium Odwoławczego. Dwie sprawy zostały przez organ II instancji uchylone i orzeczone co do istoty sprawy, a w jednej sprawie decyzja organu I instancji została utrzymana w mocy.

W czasie prowadzonych działań kontrolnych w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Dąbrównie skontrolowano akta **32** losowo wybranych spraw, w których łącznie prowadzono **42 postępowania administracyjne** - zakończonych wydaniem decyzji - związanych z realizacją zadań objętych kontrolą.

Losowy dobór próby badawczej dokonany został spośród wszystkich postępowań administracyjnych prowadzonych przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrównie w okresie objętym kontrolą – z zakresu zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami, świadczenia rodzicielskiego, zasiłku pielęgnacyjnego, jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka oraz świadczenia pielęgnacyjnego.

Akta spraw analizowano pod kątem prawidłowości i terminowości prowadzonych postępowań.

(dowód: akta kontroli: 9.1(2), 10-20)

VI. Kontroli i analizie poddano:

- **11 spraw** związanych z zasiłkiem rodzinnym, w których prowadzono **17 postępowań administracyjnych**, w tym:
 - **9** postępowań zakończonych wydaniem decyzji administracyjnych ustalających uprawnienia do zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami,
 - **2** postępowania zakończone wydaniem decyzji odmownej w zakresie ustalenia prawa do zasiłku rodzinnego,
 - **5** postępowań zakończonych wydaniem decyzji uchylających prawo do świadczeń,
 - **1** postępowanie zakończone wydaniem decyzji ustalającej nienależnie pobrane świadczenia.

(dowód: akta kontroli: 10, 15)

- **6 spraw** związanych z zasiłkiem pielęgnacyjnym, w którym prowadzono **7 postępowań administracyjnych**, w tym:
 - **6** postępowań zakończonych wydaniem decyzji ustalających uprawnienia do zasiłku pielęgnacyjnego,
 - **1** postępowanie zakończone wydaniem decyzji uchylającej prawo do świadczenia.

(dowód: akta kontroli: 12, 16)

- **5 spraw** związanych ze świadczeniem rodzicielskim, w którym prowadzono **5 postępowań administracyjnych** zakończonych wydaniem decyzji ustalających uprawnienia do świadczenia rodzicielskiego.

(dowód: akta kontroli: 13, 17)

- **4 sprawy** związane z jednorazową zapomogą z tytułu urodzenia się dziecka, w których prowadzono **4 postępowania administracyjne**, w tym:
 - **3** postępowania zakończone wydaniem decyzji ustalających uprawnienia do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka,
 - **1** postępowanie zakończone wydaniem decyzji odmownej w zakresie ustalenia prawa do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka.

(dowód: akta kontroli: 14, 18)

- **6 spraw** związanych ze świadczeniem pielęgnacyjnym, w których prowadzono **9 postępowań administracyjnych**, w tym:
 - **5** postępowań zakończonych wydaniem decyzji ustalających uprawnienia do świadczenia pielęgnacyjnego,
 - **2** postępowania zakończone wydaniem decyzji zmieniających wysokość przyznanego świadczenia pielęgnacyjnego,
 - **1** postępowanie zakończone wydaniem decyzji uchylającej prawo do świadczenia,
 - **1** postępowanie zakończone wydaniem decyzji ustalającej nienależnie pobrane świadczenia.

(dowód: akta kontroli: 11, 19)

VII. Realizacja ustawowych zadań związanych z opłacaniem składki zdrowotnej i emerytalno-rentowej za osoby pobierające świadczenie pielęgnacyjne.

Kontroli i analizie poddano akta pięciu osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne w zakresie opłacania składki zdrowotnej i emerytalno-rentowej za te osoby oraz realizacji zadań ustawowych przez płatnika składek. Analizą objęto dokumentację z miesiąca sierpień 2024 roku.

(dowód: akta kontroli: 11, 19)

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.

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
WARMIŃSKI MAZURSKI
Radosław Król**

Do wiadomości:

Wójt Gminy Dąbrówno – Pan Piotr Zwaliński