



Olsztyn, 14 października 2025 r.

Wydział Kontroli
WK-III.431.2.8.2025

Szanowna Pani
Ewelina Byrwa
Kierownik Gminnego
Ośrodka Pomocy
Społecznej w Miłkach
ul. Szkolna 3A
11-513 Miłki

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 w Miłkach**, ul. Szkolna 3A, 11-513 Miłki (REGON 519 630 185, NIP 845-185-80-25).

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie jej prowadzenia wykonywanie zadań w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Miłkach nadzorowała Pani Ewelina Byrwa, która od dnia 22 stycznia 2022 roku zatrudniona jest na stanowisku Kierownika tej jednostki.

(dowód: akta kontroli: 22,24)

Kontrolę przeprowadził kontroler:

- **Paulina Sigiel** – inspektor wojewódzki w Wydziale Kontroli Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, delegatura w Ełku
- legitymacja służbowa nr 1/2025 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie;
- imienne upoważnienie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego – z dnia 20 sierpnia 2025 roku nr WK-I.0030.642.2025 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Miłkach.

(dowód: akta kontroli: 4)

Kontrola została przeprowadzona w dniach od 8 września 2025 roku do 19 września 2025 roku. Odnotowana została pod pozycją 26 w książce kontroli prowadzonej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Miłkach.

(dowód: akta kontroli: 16)

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 delegatury Urzędu w Ełku, 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 siedzibie jednostki kontrolowanej, w trakcie której okazano legitymację służbową kontrolera, poinformowano o zasadach kontroli w trybie hybrydowym, wymaganych dokumentach do kontroli oraz formach i terminie ich przekazania.

Upoważnienie kontrolera do kontroli zostało przekazane do kontrolowanej jednostki za pośrednictwem systemu e-doręczenia.

Kontrola zakończona została spotkaniem z Kierownikiem Ośrodka i Kierownikiem Działu Świadczeń Rodzinnych, w czasie którego przekazano wstępne wnioski z przeprowadzonej kontroli oraz poinformowano o przewidywanym terminie przekazania projektu wystąpienia pokontrolnego.

Akta przeprowadzonej kontroli dostępne są w systemie EZD pod nr sprawy WK-III.431.2.8.2025.

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 ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów,

- **okres objęty kontrolą**

kontrolą objęto okres zasiłkowy 2023/2024 (od 1 listopada 2023 roku do 31 października 2024 roku), w zakresie zasiłku dla opiekuna – lata 2014 r. - 2024 r.

(dowód: akta kontroli: 5)

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* oraz 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 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Miłkach 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 IV kwartał 2023 roku oraz IV kwartał 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 wydatkowano ogółem kwotę: **1.581.569 zł**,) w tym na:

- zasiłek rodzinny wraz z dodatkami - kwotę **338.648 zł** (2.954 świadczenia);
- świadczenie pielęgnacyjne – kwotę **885.853 zł** (315 świadczeń);
- nowe świadczenie pielęgnacyjne – kwotę **95.097 zł** (30 świadczeń);
- specjalny zasiłek opiekuńczy - kwotę **7.440 zł** (12 świadczeń);
- zasiłek pielęgnacyjny - kwotę **203.967 zł** (945 świadczeń);
- świadczenie rodzicielskie - kwotę **43.564 zł** (39 świadczeń);
- jednorazowa zapomoga z tyt. urodzenia dziecka – kwotę **6.000 zł** (6 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.

Organ właściwy - tj. Wójt Gminy Miłki - na realizację zadań zleconych w rozdziale 85502 ze środków własnych w IV kwartale 2023 roku oraz w okresie od I do III kwartału 2024 nie przeznaczył żadnych środków.

(dowód: akta kontroli: 19)

Na podstawie dostępnych danych wykazywanych przez jednostkę w sprawozdaniach rzeczowo-finansowych z zakresu zasiłków dla opiekunów za IV kwartał 2014 roku, IV kwartał 2015 roku, IV kwartał 2016 roku, IV kwartał 2017 roku, IV kwartał 2018 roku, IV kwartał 2019 roku, IV kwartał 2020 roku, IV kwartał 2021 roku, IV kwartał 2022 roku, IV kwartał 2023 roku oraz IV kwartał 2024 roku - przekazywanych za pomocą Centralnej Aplikacji Statystycznej ustalono, że kontrolowana jednostka w latach 2014 - 2024 z dotacji celowej z budżetu państwa sfinansowała wydatki na zasiłki dla opiekunów w łącznej kwocie: **293.032,07zł** (ogółem 539 świadczeń) w tym:

- w roku 2014 - kwotę **63.734,7 zł** (129 świadczeń);
- w roku 2015 – kwotę **39.520 zł** (76 świadczeń);
- w roku 2016 – kwotę **34.840 zł** (67 świadczeń);
- w roku 2017 - kwotę **30.784 zł** (60 świadczeń);
- w roku 2018 - kwotę **25.760 zł** (48 świadczeń);
- w roku 2019 - kwotę **28.954 zł** (47 świadczeń);
- w roku 2020 - kwotę **22.320 zł** (36 świadczeń);
- w roku 2021 - kwotę **17.980 zł** (29 świadczeń);
- w roku 2022 - kwotę **14.260 zł** (23 świadczenia);
- w roku 2023 - kwotę **7.440 zł** (12 świadczeń);
- w roku 2024 - kwotę **7.440 zł** (12 świadczeń).

(dowód: akta kontroli: 5, 14)

I. Organizacyjne zabezpieczenie realizacji zadań objętych kontrolą

Gminę Miłki zamieszkuje 3 560 mieszkańców. Organem właściwym, zobowiązanym do realizacji zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz ustawy o zasiłku dla opiekuna jest Wójt Gminy Miłki. Zadania z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych i ustawy o zasiłku dla opiekuna realizuje Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Miłkach.

W kontrolowanej jednostce decyzje z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych i ustawy o zasiłku dla opiekuna wydawane były na podstawie upoważnień udzielonych przez organ właściwy tj. przez Wójta Gminy Miłki.

W okresie objętym kontrolą Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Miłkach wykonywał swoją działalność na podstawie Statutu, nadanego mu w drodze Uchwały Nr IX.68.2019 Rady Gminy Miłki z dnia 22 maja 2019 roku. Statut jednostki w § 1 pkt 2 i 26 określa, że: „Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Miłkach działa na podstawie: (...) ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych, (...) ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów”

W okresie objętym kontrolą, organizację wewnętrzną, zasady funkcjonowania oraz zadania jednostki kontrolowanej określał Regulamin Organizacyjny wprowadzony

Zarządzeniem Nr 1/2011 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Miłkach z dnia 28 września 2011 roku (Regulamin zmieniono 2 krotnie). Na podstawie analizy dokumentu, kontroler stwierdził, że Regulamin Organizacyjny był aktualny w zakresie objętym kontrolą.

(dowód: akta kontroli: 10, 21, 23)

II. Kadra realizująca zadania objęte kontrolą

W trakcie prowadzonych działań kontrolnych ustalono, że Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Miłkach był organizacyjnie przygotowany do wykonywania zadań objętych kontrolą. Działania kontrolne wykazały, że w okresie objętym kontrolą realizacją zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz ustawy o zasiłku dla opiekuna zajmował się jeden pracownik, zatrudniony na stanowisku inspektora ds. świadczeń rodzinnych.

Pracownik realizujący zadania objęte kontrolą w całym okresie objętym kontrolą oraz w okresie jej prowadzenia, posiadał aktualny zakres czynności oraz upoważnienia udzielone przez Wójta Gminy Miłki - niezbędne do prowadzenia postępowań administracyjnych z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych i ustawy o zasiłku dla opiekuna. Zadania te wykonywano na podstawie aktualnych przepisów prawnych.

Na dzień kontroli oraz w całym okresie objętym kontrolą, Kierownik Ośrodka posiadał upoważnienie do prowadzenia postępowań w sprawach objętych przedmiotem kontroli oraz do wydawania decyzji z tego zakresu, a także realizował zadania wynikające ze Statutu i Regulaminu.

Jak ustalono na podstawie pisemnej informacji pracownik realizujący kontrolowane zadania uczestniczył w dniu 21 czerwca 2023 roku w szkoleniu pt. „KPA warsztaty praktyczne”.

(dowód: akta kontroli: 7, 25)

III. Techniczne zabezpieczenie realizacji zadań objętych kontrolą

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Miłkach mieści się w budynku wolnostojącym będącym własnością Gminy Miłki, przy ul. Szkolnej 3a. Tymczasowo, na czas remontu, siedziba Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej znajduje się pod adresem Staświny 27 (w budynku zlikwidowanej szkoły podstawowej). Budynek w Staświnach jest jednopiętrowy – do dyspozycji Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Miłkach dostępny jest parter budynku. Główną barierą architektoniczną dla osób z niepełnosprawnością jest stopień do wejścia do budynku. Z racji tego, że budynek jest tymczasową siedzibą Ośrodka bariera ta nie została zlikwidowana. Pracownik zajmujący się świadczeniami rodzinnymi zajmuje jedno

pomieszczenie o powierzchni ok. 32 m² wraz z pracownikiem ds. Funduszu Alimentacyjnego oraz główną księgową.

Stanowisko pracy osoby realizującej zadania objęte kontrolą, wyposażone jest w meble, komputer oraz niezbędny sprzęt i urządzenia biurowe. Przy biurku pracownika znajdują się krzeselka dla interesantów. Osoby oczekujące na przyjęcie mają również możliwość skorzystania z miejsca do wypełniania dokumentów oraz krzeseł ustawionych na obszernym korytarzu.

Pracownicy jednostki przyjmują interesantów od poniedziałku do piątku w godz. 7:00 – 15:00. Kierownik GOPS przyjmuje w piątki w godzinach pracy Ośrodka.

Przesyłki wpływające do GOPS są rejestrowane w dzienniku korespondencyjnym, prowadzonym przez pracownika sekretariatu; większość wniosków o świadczenia rodzinne przyjmowane są bezpośrednio przez pracownika zajmującego się świadczeniami rodzinnymi. Każde wpływające pismo opatrywane jest pieczęcią wpływu z bieżącą datą.

Akta wnioskodawców przechowywane są w teczkach osobowych opisanych imieniem i nazwiskiem oraz adresem, znajdujących się w segregatorach, umieszczonych w szafach zamykanych na klucz. Akta w segregatorach ułożone są w kolejności alfabetycznej.

Kontrolerowi przekazano umowę oraz potwierdzenia opłat na oprogramowanie do obsługi świadczeń rodzinnych zawartą z Zakładem Elektronicznej Techniki Obliczeniowej Spółka z o.o. z siedzibą w Koszalinie. Ustalono, że w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Miłkach pracownik merytoryczny posługiwał się aktualną wersją oprogramowania, zgodną z wymaganiami określonymi przez ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego.

(dowód: akta kontroli: 8, 10, 13, 15, 20)

IV. Skargi z zakresu spraw objętych kontrolą

Z informacji sporządzonej przez osobę upoważnioną na czas kontroli WK – III.431.2.8.2025 przez Wójta Gminy Miłki do składania wszelkich informacji i wyjaśnień - panią Annę Stankiewicz wynika, że do GOPS w Miłkach w okresie objętym kontrolą nie wpłynęła żadna skarga z zakresu objętego kontrolą.

(dowód: akta kontroli: 9, 17)

V. Analiza prowadzonych postępowań administracyjnych

Z przedstawionych kontrolerowi materiałów wynika, że w okresie objętym kontrolą w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Miłkach przeprowadzono **163** postępowania administracyjne dotyczące wniosków o przyznanie świadczeń w sprawie ustalenia uprawnień do pobierania zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami, świadczenia pielęgnacyjnego, zasiłku pielęgnacyjnego, świadczenia rodzicielskiego oraz jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia dziecka, zakończonych wydaniem decyzji administracyjnych, w tym:

- **110** postępowania administracyjne związane z ustaleniem uprawnień do zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami (w tym: wydano **14** decyzji odmownych);
- **16** postępowań administracyjnych związanych z ustaleniem uprawnień do świadczenia pielęgnacyjnego (w tym: wydano **3** decyzje odmowne);
- **25** postępowań administracyjnych związanych z ustaleniem uprawnień do zasiłku pielęgnacyjnego (w tym: wydano **1** decyzję odmowną);
- **5** postępowań administracyjnych związanych z ustaleniem uprawnień do świadczenia rodzicielskiego (nie wydano decyzji odmownych);
- **1** postępowanie administracyjne związane z ustaleniem uprawnień do specjalnego zasiłku opiekuńczego (nie wydano decyzji odmownych);
- **5** postępowań administracyjnych związanych z ustaleniem uprawnień do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia dziecka (nie wydano decyzji odmownych).

W okresie objętym kontrolą w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Miłkach przeprowadzono **2** postępowania w sprawie nienależnie pobranych świadczeń i żądania ich zwrotu (**2** postępowania dotyczące zasiłku rodzinnego). Ośrodek nie prowadził postępowań w sprawie rozłożenia na raty określonych do zwrotu kwot zobowiązań powstałych z tytułu nienależnie pobranych świadczeń, a także postępowań w sprawie umorzenia zobowiązań z ww. tytułu.

Od decyzji Organu wpłynęły **4** odwołania, w tym: **3** dotyczące świadczenia pielęgnacyjnego i **1** dotyczące zasiłku pielęgnacyjnego. W **2** przypadkach organ odwoławczy uchylił decyzje w całości i przyznał świadczenie pielęgnacyjne, natomiast w **1** przypadku dotyczącym świadczenia pielęgnacyjnego SKO utrzymało decyzje w mocy. W sprawie dotyczącej zasiłku pielęgnacyjnego organ odwoławczy także utrzymał decyzje w mocy.

W czasie prowadzonych działań kontrolnych w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Miłkach skontrolowano akta **22** losowo wybranych spraw, w których łącznie prowadzono **24** postępowania administracyjne zakończone wydaniem decyzji związanych z realizacją zadań objętych kontrolą.

Ponadto na podstawie danych przekazanych przez kontrolowaną jednostkę stwierdzono, że w latach 2014 – 2024 wydano **13** decyzji ustalających prawo do zasiłku dla opiekuna, w tym:

- w 2014 roku wydano 9 decyzji,
- w 2015 roku wydano 1 decyzję,
- w 2016 roku nie wydano żadnej decyzji,
- w 2017 roku wydano 1 decyzję,
- w 2018 roku nie wydano żadnej decyzji,
- w 2019 roku nie wydano żadnej decyzji,
- w 2020 roku wydano 1 decyzję,
- w 2021 roku nie wydano żadnej decyzji,
- w 2022 roku nie wydano żadnej decyzji,
- w 2023 roku wydano 1 decyzję,
- w 2024 roku nie wydano żadnej decyzji.

Postępowań zakończonych decyzją odmowną w ww. okresie nie było.

Losowy dobór próby badawczej dokonany został spośród wszystkich postępowań administracyjnych prowadzonych przez Ośrodek w okresie objętym kontrolą – z zakresu zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami, świadczenia pielęgnacyjnego, zasiłku pielęgnacyjnego, specjalnego zasiłku opiekuńczego, świadczenia rodzicielskiego, jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia dziecka, a także zasiłku dla opiekuna.

Akta spraw analizowano pod kątem prawidłowości i terminowości prowadzonych postępowań. W trakcie kontroli, na bieżąco, udzielano instruktażu pracownikowi realizującemu kontrolowane zadania.

(dowód: akta kontroli: 14, 18)

VI. Kontroli i analizie poddano:

- **8 spraw** związanych z zasiłkiem rodzinnym, w których przeprowadzono **9 postępowań administracyjnych**, w tym:
 - **6** postępowań zakończonych wydaniem decyzji administracyjnych ustalających uprawnienia do zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami,
 - **2** postępowania zakończone wydaniem decyzji odmownych w zakresie ustalenia prawa do zasiłku rodzinnego,
 - **1** postępowanie zakończone wydaniem decyzji ustalającej nienależnie pobrane świadczenie.

(dowód: akta kontroli: 5, 32, 33)

- **3 sprawy** związane ze świadczeniem pielęgnacyjnym, w których przeprowadzono **3 postępowania administracyjne**, w tym:
 - **2** postępowania zakończone wydaniem decyzji ustalających uprawnienia do świadczenia pielęgnacyjnego,
 - **1** postępowanie zakończone wydaniem decyzji odmownej w zakresie ustalenia prawa do świadczenia pielęgnacyjnego.

(dowód: akta kontroli: 5, 26)

- **1 sprawa** związana ze specjalnym zasiłkiem opiekuńczym, w którym przeprowadzono **1 postępowanie administracyjne**, w tym:
 - **1** postępowanie zakończone wydaniem decyzji ustalającej uprawnienia do specjalnego zasiłku opiekuńczego.

(dowód: akta kontroli: 5, 26)

- **3 sprawy** związane z zasiłkiem pielęgnacyjnym, w których przeprowadzono **3 postępowania administracyjne**, w tym:
 - **2** postępowania zakończone wydaniem decyzji ustalających uprawnienia do zasiłku pielęgnacyjnego,
 - **1** postępowanie zakończone wydaniem decyzji odmownej w zakresie ustalenia prawa do zasiłku pielęgnacyjnego.

(dowód: akta kontroli: 5, 30)

- **3 sprawy** związane ze świadczeniem rodzicielskim, w których przeprowadzono **3 postępowania administracyjne** w tym:
 - **3** postępowania zakończone wydaniem decyzji ustalających uprawnienia do świadczenia rodzicielskiego.

(dowód: akta kontroli: 5, 29)

- **2 sprawy** związane z jednorazową zapomogą z tytułu urodzenia dziecka, w których przeprowadzono **2 postępowania administracyjne**, w tym:
 - **2** postępowania zakończone wydaniem decyzji ustalających uprawnienie do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka.

(dowód: akta kontroli: 5, 27)

- **2 sprawy** związane z zasiłkiem dla opiekuna, w której przeprowadzono **3 postępowania administracyjne**, zakończone wydaniem decyzji ustalających uprawnienie do ww. świadczenia.

(dowód: akta kontroli: 5, 28)

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

Kontroli i analizie poddano akta **6** 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 lipca i września 2024 roku.

(dowód: akta kontroli: 26, 28, 31)

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 kontrolera próby badawczej.

VIII. Ustalane uchybienia

W czasie prowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono:

- **uchybienia, które nie miały wpływu na kontrolowaną działalność:**
 1. W **6 przypadkach**, co stanowiło **ok. 25 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (24), nie wystąpiono do ZUS o informację dotyczącą posiadania przez świadczeniobiorców wystarczającej ilości lat składekowych i nieskładkowych.

Dotyczy decyzji: GOPS.4155.2.161.2023 – SZO, GOPS. 4156.2.75.2025- ZdO,
GOPS.8252/ZO/137.14 ZdO, GOPS.4153.2.83.2024 - ŚP,
GOPS.4153.2.107.2024 - ŚP, GOPS.4153.2.122.2023 – ŚP
(przyznanie przez SKO) .

(dowód: akta kontroli: 26, 28, 31)

Skutek ustalonego uchybienia:

W ww. sprawie negatywnymi skutkami dla jednostki kontrolowanej jest nie wykonanie ciężącego na jednostce obowiązku ustawowego, który skutkować może niepotrzebnym opłacaniem składek na ubezpieczenie emerytalno – rentowe przez płatnika składek.

2. W **7 przypadkach**, co stanowiło **ok. 29 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (24), w aktach spraw dotyczących przyznania zasiłku dla opiekuna, świadczenia pielęgnacyjnego i świadczenia rodzicielskiego w pouczeniu

decyzji nie zawarto informacji o przypadkach (zdarzeniach), w których świadczenia nie przysługują.

Dotyczy decyzji: GOPS.4156.2.75.2025 – ZdO, GOPS.8252/ZO/137.14 -ZdO,
 GOPS.4157.2.81.2024 ŚR, GOPS.4157.2.102.2024- ŚR,
 GOPS.4157.2.64.2024 -ŚR, GOPS. 4157.2.107.2024-ŚP,
 GOPS.4153.2.83.2024- ŚP.

(dowód: akta kontroli: 26, 28, 29)

Skutek ustalonego uchybienia:

Powyższe uchybienie – na dzień rozpoczęcia kontroli - nie skutkowało negatywnie dla żadnej ze stron prowadzonych postępowań administracyjnych.

3. W **4 przypadkach**, co stanowiło **ok. 17 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (24), w sprawach dotyczących świadczenia pielęgnacyjnego, zasiłku dla opiekuna oraz specjalnego zasiłku opiekuńczego, świadczeniobiorca nie otrzymał – za rok ubiegły – rocznej informacji sporządzonej na podstawie informacji zawartych w raportach sporządzanych przez jednostkę jako płatnika składek. Art. 41 ust. 8 ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych nakłada na płatnika składek obowiązek wysłania informacji do 28 lutego.

Dotyczy decyzji: GOPS.4155.2.161.2023 – SZO, GOPS.4156.2.75.2025 – ZdO
 GOPS. 8252/ZO/137.14 – ZdO, GOPS.4153.2.83.2024 - ŚP

(dowód: akta kontroli: 26, 28, 31)

Skutek ustalonego uchybienia:

W ww. sprawie negatywnymi skutkami dla jednostki kontrolowanej jest nie wykonanie ciążącego na jednostce obowiązku ustawowego. Negatywnymi skutkami dla strony jest brak dostępu do informacji powodujący brak możliwości weryfikacji informacji zawartych w raportach.

4. W **1 przypadku**, co stanowiło **ok. 4 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (24), w decyzji o przyznaniu świadczenia pielęgnacyjnego brak było informacji o opłacaniu składek lub ich nieopłacaniu z podaniem przyczyny.

Dotyczy decyzji: GOPS.4153.2.83.2024 - ŚP

(dowód: akta kontroli: 26)

Skutek ustalonego uchybienia:

Powyższe uchybienie – na dzień rozpoczęcia kontroli - nie skutkowało negatywnie dla strony prowadzonego postępowania administracyjnego. W ww. sprawie negatywnymi

skutkami dla jednostki kontrolowanej jest nie wykonanie ciążącego na jednostce obowiązku ustawowego.

5. W **1 przypadku**, co stanowiło **ok. 4 %** ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (24), w decyzji dotyczącej przyznania zasiłku rodzinnego oraz dodatku do zasiłku rodzinnego na częściowe pokrycie wydatków związanych z zamieszkaniami w miejscowości, w której znajduje się siedziba szkoły, stwierdzono nierzetelne zebranie materiału dowodowego.

Dotyczy decyzji: GOPS.4151.2.177.2023 - ZR

(dowód: akta kontroli: 33)

Skutek ustalonego uchybienia:

Powyższe uchybienie – na dzień rozpoczęcia kontroli - nie skutkowało negatywnie dla strony prowadzonego postępowania administracyjnego. W ww. sprawie negatywnymi skutkami dla jednostki kontrolowanej jest nie wykonanie ciążącego na jednostce obowiązku ustawowego.

Przyczyną powstania stwierdzonych uchybień jest niewystarczający nadzór Kierownika GOPS nad realizacją bieżących zadań objętych kontrolą.

Do projektu wystąpienia pokontrolnego nie zostały wniesione zastrzeżenia.

Mając na uwadze powyższe ustalenia i ocenę wnoszę o:

- 1/ Obligatoryjne występowanie do ZUS o informację dotyczącą posiadania przez świadczeniobiorców wystarczających lat składkowych i nieskładkowych.
- 2/ Przekazywanie informacji dla osób pobierających świadczenia na temat przypadków (zdarzeń), w których świadczenia nie przysługują.
- 3/ Bezwzględnie przestrzeganie wynikających z art. 41 ust. 8 ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych terminów wysyłania rocznej informacji sporządzonej na podstawie informacji zawartych w raportach (sporządzanych przez jednostkę jako płatnika składek).
- 4/ Przekazywanie informacji – w sposób udokumentowany - w decyzji o przyznaniu świadczenia pielęgnacyjnego o opłacaniu składek lub ich nieopłacaniu z podaniem przyczyny.
- 5/ Rzetelnie zbieranie materiału dowodowego.

Proszę Panią o podjęcie działań mających na celu usunięcie stwierdzonych uchybień oraz o poinformowanie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego, w terminie **14 dni od dnia 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.

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
Radosław Król

Do wiadomości:

1. Barbara Małgorzata Mazurczyk – Wójt Gminy Miłki

