



Olsztyn, 24 listopada 2025r.

WK-III.431.3.17.2025

Szanowna Pani
Stefania Michalik Rosa
Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej
ul. Pieniężnego 10A
11-200 Bartoszyce

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, ul. Pieniężnego 10a, 11-200 Bartoszyce (REGON: 510518050; NIP: 743-12-32-374).

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie jej prowadzenia, wykonywanie zadań w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Bartoszycach nadzorowała **Pani Stefania Michalik Rosa**, który od dnia 1 lipca 2003 roku zatrudniona jest na stanowisku Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bartoszycach.

(dowód: akta kontroli: 9.12, 9.15)

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 13 października 2025 roku nr WK-I.0030.949.2025 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Bartoszycach,
- **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 13 października 2025 roku nr WK-I.0030.950.2025 - do przeprowadzenia kontroli problemowej w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Bartoszycach.

(dowód: akta kontroli: 5, 6)

Kontrola została przeprowadzona w dniach od 29 października 2025 roku do 7 listopada 2025 roku. Odnotowana została pod pozycją 4/2025 w rejestrze kontroli Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bartoszycach.

(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 i Zastępcą Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bartoszycach, 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.431.3.17.2025.

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 oraz realizowania ustawowych zadań dotyczących opłacania składki emerytalno-rentowej i zdrowotnej za osoby pobierające świadczenie pielęgnacyjne, specjalny zasiłek opiekuńczy i zasiłek dla opiekuna 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), w zakresie zasiłku dla opiekuna – lata 2014-2024.

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) w związku z art. 20 ust. 1 i ust. 3 ustawy z dnia 28 listopada 2003 roku o świadczeniach rodzinnych (Dz.U. z 2025 r., poz. 1208) – *zwanej dalej ustawą o świadczeniach rodzinnych* oraz art. 10 ustawy z dnia 4 kwietnia 2014r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów (Dz. U. z 2024r., poz. 246) – *zwanej dalej ustawą o zasiłku dla opiekuna.*

Na podstawie ustaleń kontroli działalność Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bartoszycach 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

oraz zasiłku dla opiekuna 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 **10.817.783,69 zł**, w tym na:
 - Zasiłek rodzinny wraz z dodatkami - kwotę **942.440,05 zł (8517 świadczeń)**;
 - Świadczenie pielęgnacyjne - kwotę **7.509.991,10 zł (2311 świadczeń)**;
 - Specjalny zasiłek opiekuńczy – kwotę **18.600,00 zł (30 świadczeń)**;
 - Zasiłek pielęgnacyjny – kwotę **2.029.337,44 zł (9402 świadczenia)**;
 - Świadczenie rodzicielskie – kwotę **266.415,10 zł (314 świadczeń)**;
 - Jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia się dziecka – **51.000,00 zł (51 świadczeń)**.
2. 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 **2.260.940,14 zł**, w tym z podziałem na lata:
 - w 2014 r. wypłacono kwotę **531.651,50 zł (1641 świadczeń)**,
 - w 2015 r. wypłacono kwotę **452.194,03 zł (893 świadczenia)**,
 - w 2016 r. wypłacono kwotę **362.323,30 zł (712 świadczeń)**,
 - w 2017 r. wypłacono kwotę **300.261,40 zł (603 świadczenia)**,
 - w 2018 r. wypłacono kwotę **217.975,10 zł (425 świadczeń)**,
 - w 2019 r. wypłacono kwotę **174.566,91 zł (297 świadczeń)**,
 - w 2020 r. wypłacono kwotę **131.717,30 zł (218 świadczeń)**,
 - w 2021 r. wypłacono kwotę **57.780,00 zł (99 świadczeń)**,
 - w 2022 r. wypłacono kwotę **24.572,60 zł (43 świadczenia)**,
 - w 2023 r. wypłacono kwotę **7.898,00 zł (13 świadczeń)**,
 - w 2024 r. wypłacono kwotę **0,00 zł. (0 świadczeń)**.
3. 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. Burmistrz Bartoszyce w IV kwartale 2023 roku oraz w okresie od I do III kwartału 2024 roku przeznaczył kwotę 10.629,90 zł. ze środków własnych na realizację w/w zadań zleconych.

(dowód: akta kontroli: 9.2, 9.4, 11)

I. Organizacyjne zabezpieczenie realizacji zadań objętych kontrolą

Gmina Miejska Bartoszyce liczy 20.522 mieszkańców. Organem właściwym, zobowiązanym do realizacji zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów jest Burmistrz Bartoszyce. Zadania z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz ustawy o zasiłku dla opiekuna realizuje Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Bartoszycach. 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 Burmistrza Bartoszyce.

Na dzień rozpoczęcia kontroli Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Bartoszycach wykonywał swoją działalność na podstawie *Statutu* nadanego mu Uchwałą Nr XXV/173/2013 Rady Miasta Bartoszyce z dnia 21 lutego 2013 roku, którego jednolity tekst ogłoszono w załączniku do Obwieszczenia Nr XXXVII/248/2017 Rady Miasta Bartoszyce z dnia 28 września 2017 roku.

Obowiązujący w dniu rozpoczęcia kontroli Statut jednostki kontrolowanej określał, że „Ośrodek realizuje zadania na podstawie obowiązujących przepisów prawa, a w szczególności: (...) 6) ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych oraz aktów wykonawczych do tej ustawy, (...)”. Statut nie zawierał zapisów dotyczących realizacji zadań wynikających z ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów. Z wyjaśnień Dyrektora jednostki wynika, że zapis ustawy nie został wprowadzony do Statutu jednostki, gdyż zasiłek dla opiekuna wszedł w życie 15 maja 2014r. i przewidywał wypłacenie zasiłków dla opiekunów osobom, które utraciły prawo do świadczenia pielęgnacyjnego z dniem 1 lipca 2013r. w związku z wygaśnięciem z mocy ustawy prawa decyzji przyznającej prawo do świadczenia pielęgnacyjnego. Tym samym była ona ściśle powiązana z ustawą o świadczeniach rodzinnych, wprowadzała bowiem zasiłek rekompensatą państwa za uprzednio wypłacone świadczenie pielęgnacyjne (art. 17 ustawy o świadczeniach rodzinnych). Na dzień rozpoczęcia czynności kontrolnych Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Bartoszycach nie realizował już zadań wynikających z ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów.

Organizację wewnętrzną Ośrodka – na dzień rozpoczęcia kontroli - określał *Regulamin Organizacyjny Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bartoszycach* nadany Zarządzeniem Nr SO.0120.35.2025 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bartoszycach z dnia 15 października 2025 roku. Powyższy *Regulamin Organizacyjny* zawierał jedynie wykaz stanowisk w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej, graficzną strukturę organizacyjną Ośrodka (będącą załącznikiem do *Regulaminu*) oraz określał, że „Dyrektor MOPS w ramach organizacji pracy i nadzoru merytorycznego, ustala regulaminy wewnętrzne oraz zakresy czynności wszystkich pracowników wymienionych w § 1” tego dokumentu.

(dowód: akta kontroli: 9.3, 9.5-9.11, 9.20, 10.6)

II. Kadra realizująca zadania objęte kontrolą

W trakcie prowadzonych działań kontrolnych ustalono, że Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Bartoszycach był organizacyjnie przygotowany do wykonywania zadań objętych kontrolą. Działania kontrolne wykazały, że w okresie objętym kontrolą zadania z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych i ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów realizowane były łącznie przez siedmiu pracowników Działu Realizacji Świadczeń, nad którymi nadzór sprawował Zastępca Dyrektora Ośrodka. Na dzień rozpoczęcia czynności kontrolnych zadania realizuje trzech pracowników Działu Realizacji Świadczeń, nad którymi również nadzór sprawuje Zastępca Dyrektora Ośrodka. W okresie objętym kontrolą oraz w dniu rozpoczęcia kontroli pracownicy zajmujący się realizacją kontrolowanych zadań posiadali aktualne zakresy oraz upoważnienia do realizacji zadań objętych kontrolą. Zadania te wykonywano na podstawie aktualnych przepisów prawnych w zakresie ustawy o świadczeniach rodzinnych.

Z przedłożonej dokumentacji wynika, że Dyrektor Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bartoszycach 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, pracownicy realizujący kontrolowane zadania uczestniczyli w szkoleniach mających na celu podwyższenie jego wiedzy i umiejętności niezbędnych do realizacji zadań. Udział w szkoleniach potwierdziły załączone zaświadczenia i certyfikaty.

(dowód: akta kontroli: 9.1, 9.13, 9.14-9.18)

III. Techniczne zabezpieczenie realizacji zadań objętych kontrolą

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Bartoszycach mieści się przy ul. Pieniężnego 10A w kompleksie wolnostojących budynków o łącznej powierzchni 4.567,28m², będących własnością Gminy Miejskiej Bartoszyce. Najwyższa część wielopiętrowego budynku liczy 5 kondygnacji. Na własną działalność statutową Ośrodek wykorzystuje 3.146,53 m² tj. na Dzienny Dom „Senior+”, Schronisko dla Osób Bezdomnych oraz na działalność pozostałych działów organizacyjnych MOPS m.in. realizację świadczeń rodzinnych. Pozostała powierzchnia wykorzystywana jest przez inne podmioty tj. Środowiskowy dom Samopomocy w Bartoszycach i Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bartoszycach.

Osoby realizujące zadania z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych, wchodzące w skład Działu Realizacji Świadczeń zajmują 4 pomieszczenia usytuowane na piątej kondygnacji budynku o łącznej powierzchni 73,78m² w tym: 3 pomieszczenia biurowe o łącznej powierzchni 59,20m² zajmowane obecnie przez 3 pracowników oraz 1 pomieszczenie, „poczekalnia” o powierzchni 14,58m², wyposażone w stoliki i krzesła, w którym można wypełnić druki lub poczekać na załatwienie sprawy.

Stanowiska pracy osób realizujących kontrolowane zadania wyposażone są w niezbędny sprzęt i urządzenia biurowe. W trakcie kontroli ustalono, że osoby realizujące kontrolowane zadania wynikające z ustawy o świadczeniach rodzinnych miały odpowiednie warunki pracy.

Budynek, w którym mieści się Ośrodek nie posiada barier architektonicznych. W budynku znajdują się dwie windy, a na zewnątrz podnośnik i dwa podjazdy, które w pełni niwelują bariery architektoniczne i pozwalają na swobodne przemieszczanie się osób z niepełnosprawnościami.

Dyrektor Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bartoszycach przyjmuje interesantów w sprawach skarg i wniosków od poniedziałku do piątku w godzinach od 7.30 do 15.30. Pracownicy merytoryczni przyjmują interesantów od poniedziałku do piątku godz. 7:30 – 15:30. Korespondencja wpływająca do Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bartoszycach opatrzona jest datownikiem i podpisem osoby przyjmującej a następnie zarejestrowana w dzienniku korespondencji. Dyrektor Ośrodka lub jego Zastępca dekretuje pisma i przekazuje do realizacji pracownikom merytorycznym. Wnioski o ustalenie prawa do świadczeń rodzinnych przyjmowane są bezpośrednio na stanowiskach pracy osób realizujących kontrolowane zadania. Następnie zostają opatrzone datownikiem, podpisem pracownika i kolejnym numerem z rejestru wniosków.

Akta spraw gromadzone są w teczkach osobowych opisanych imieniem i nazwiskiem. Teczki osobowe ułożone są w kolejności alfabetycznej i przechowywane w zamykanych na klucz szafach biurowych ustawionych w pomieszczeniach zajmowanych przez pracowników realizujących zadania z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych.

Kontrolerom okazano umowę na oprogramowanie do obsługi świadczeń rodzinnych zawartą z Sygnity Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie. Ustalono, że pracownicy merytoryczni Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bartoszycach posługują się aktualną wersją oprogramowania, zgodną z wymaganiami określonymi przez ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego.

(dowód: akta kontroli: 9.19, 9.20, 9.22-9.24)

IV. Skargi z zakresu spraw objętych kontrolą

Z informacji sporządzonej przez Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bartoszycach wynika, że w okresie objętym kontrolą nie wpłynęła żadna skarga dotycząca świadczeń rodzinnych oraz zasiłku dla opiekuna.

(dowód: akta kontroli: 9.21)

V. Analiza prowadzonych postępowań administracyjnych

Z przedstawionych kontrolerom materiałów wynika, że w okresie objętym kontrolą, Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Bartoszycach prowadził **988** postępowań administracyjnych dotyczących 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, specjalnego zasiłku opiekuńczego, świadczenia pielęgnacyjnego oraz zasiłku dla opiekuna, zakończonych wydaniem decyzji administracyjnych, w tym:

- **364** postępowań administracyjne związane z ustalaniem uprawnień do zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami (w tym: wydano 42 decyzje odmowne);
- **36** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do świadczenia rodzicielskiego (w tym: wydano 2 decyzje odmowne);
- **51** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka (w tym: wydano 2 decyzje odmowne);
- **220** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do zasiłku pielęgnacyjnego (w tym: wydano 3 decyzje odmowne);
- **83** postępowań administracyjnych związanych z ustalaniem uprawnień do świadczenia pielęgnacyjnego (w tym: wydano 23 decyzje odmowne);
- **4** postępowań administracyjnych związanych z ustaleniem uprawnienia do specjalnego zasiłku opiekuńczego (w tym: wydano 1 decyzję odmowną);
- **230** postępowań administracyjnych (w okresie od 2014 do 2024) związanych z ustaleniem uprawnienia do zasiłku dla opiekuna (nie wydano decyzji odmownych).

W okresie objętym kontrolą, Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Bartoszycach prowadził 32 postępowania związane z ustalaniem i żądaniem zwrotu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych (1 sprawa dotyczyła zasiłku pielęgnacyjnego, 6 spraw dotyczyło

świadczenia pielęgnacyjnego, 25 spraw dotyczyło zasiłku rodzinnego) oraz 22 postępowania w sprawie nienależnie pobranego zasiłku dla opiekuna. Prowadzono 1 postępowanie w sprawie umorzenia nienależnie pobranego zasiłku rodzinnego (wydano decyzję o odmowie umorzenia należności) oraz 2 postępowania w sprawie umorzenia nienależnie pobranego zasiłku dla opiekuna (wydano decyzję o umorzeniu należności). Ponadto prowadzono 4 postępowania w sprawie rozłożenia na raty nienależnie pobranego zasiłku dla opiekuna (wydano decyzję o rozłożeniu na raty należności) i nie prowadzono postępowań w sprawie rozłożenia na raty nienależnie pobranego zasiłku dla opiekuna.

Od decyzji Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bartoszych wpłynęły 53 odwołania w tym: 21 spraw dotyczących świadczenia pielęgnacyjnego, 1 sprawa dotycząca zasiłku pielęgnacyjnego, 1 sprawa dotycząca zasiłku rodzinnego oraz 30 spraw dotyczących zasiłku dla opiekuna. Wszystkie sprawy zostały przekazane do Samorządowego Kolegium Odwoławczego. 15 spraw zostało przez organ II instancji utrzymanych w mocy, 6 spraw zostało przekazanych do organu I instancji do ponownego rozpatrzenia, 28 spraw zostało uchylonych w całości i orzeczono co do istoty sprawy, w 1 sprawie stwierdzono uchybienie terminu do złożenia odwołania natomiast a 3 sprawy są w toku rozpatrywania.

W czasie prowadzonych działań kontrolnych w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Bartoszych skontrolowano akta **30** losowo wybranych spraw, w których łącznie prowadzono **43 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 Bartoszych w okresie objętym kontrolą – z zakresu zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami, świadczenia rodzicielskiego, zasiłku pielęgnacyjnego, jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka, świadczenia pielęgnacyjnego oraz zasiłku dla opiekuna.

Akta spraw analizowano pod kątem prawidłowości i terminowości prowadzonych postępowań. W trakcie kontroli udzielono instruktażu.

(dowód: akta kontroli: 10.1-10.5, 12.1, 13-25)

VI. Kontroli i analizie poddano:

- **8 spraw** związanych z zasiłkiem rodzinnym, w których prowadzono **12 postępowań administracyjnych**, w tym:
 - **5** postępowań zakończonych wydaniem decyzji administracyjnych ustalających uprawnienia do zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami;
 - **2** postępowania zakończone wydaniem decyzji odmownej w zakresie ustalenia uprawnienia do zasiłku rodzinnego;
 - **1** postępowanie zakończone wydaniem decyzji zmieniającej datę końcową przyznania dodatku do zasiłku rodzinnego z tytułu kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego;
 - **1** postępowanie zakończone wydaniem decyzji uchylającej prawo do zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami;
 - **2** postępowania zakończone wydaniem decyzji ustalającej nienależnie pobrane świadczenia;
 - **1** postępowanie zakończone wydaniem decyzji o rozłożeniu na raty nienależnie pobranego zasiłku rodzinnego.

(dowód: akta kontroli: 12.1, 13, 20)

- **5 spraw** związanych z zasiłkiem pielęgnacyjnym, w którym prowadzono **5 postępowań administracyjnych** zakończonych wydaniem decyzji ustalających uprawnienia do zasiłku pielęgnacyjnego.

(dowód: akta kontroli: 12.1, 15, 21)

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

(dowód: akta kontroli: 12.1, 19, 22)

- **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 uprawnienia do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka.

(dowód: akta kontroli: 12.1, 14, 23)

- **5 spraw** związanych ze świadczeniem pielęgnacyjnym, w których prowadzono **8 postępowań administracyjnych**, w tym:

- **4** postępowania zakończone wydaniem decyzji ustalających uprawnienia do świadczenia pielęgnacyjnego;
- **1** postępowanie zakończone wydaniem decyzji odmownej w zakresie ustalenia uprawnienia do świadczenia pielęgnacyjnego;
- **1** postępowanie zakończone wydaniem decyzji zmieniającej wysokość świadczenia pielęgnacyjnego;
- **1** postępowanie zakończone wydaniem decyzji uchylającej prawo do świadczenia pielęgnacyjnego;
- **1** postępowanie zakończone wydaniem decyzji ustalającej nienależnie pobrane świadczenia.

(dowód: akta kontroli: 12.1, 16, 24)

- **1 sprawa** związana ze specjalnym zasiłkiem opiekuńczym, w którym prowadzono **1 postępowanie administracyjne** zakończone wydaniem decyzji ustalającej uprawnienie do specjalnego zasiłku opiekuńczego.

(dowód: akta kontroli: 12.1, 18)

- **2 sprawy** związane z zasiłkiem dla opiekuna, w której przeprowadzono **8 postępowań administracyjnych**, w tym:

- **3** postępowania zakończone wydaniem decyzji ustalających uprawnienie do zasiłku dla opiekuna;
- **1** postępowanie zakończone wydaniem decyzji odmownej w zakresie ustalenia uprawnienia do zasiłku dla opiekuna;

- 1 postępowanie zakończone wydaniem decyzji zmieniającej wysokość zasiłku dla opiekuna;
- 2 postępowania zakończone wydaniem decyzji uchylających prawo do zasiłku dla opiekuna;
- 1 postępowanie zakończone wydaniem decyzji ustalającej nienależnie pobranie zasiłku dla opiekuna.

(dowód: akta kontroli: 12.1, 17, 25)

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

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

(dowód: akta kontroli: 16, 18, 24)

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.

VIII. Ustalone uchybienia:

W czasie prowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono:

- **uchybienia, które nie miały wpływu na kontrolowaną działalność, tj.**

1/ Przed wydaniem decyzji administracyjnych nie informowano strony postępowania o toczącym się postępowaniu w sprawie wydania decyzji niezgodnej z żądaniem strony. Zgodnie z art. 79a § 1 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 roku – Kodeks postępowania administracyjnego, w postępowaniu wszczętym na żądanie strony, informując o możliwości wypowiedzenia się co do zebranych dowodów i materiałów oraz zgłoszonych żądań, organ administracji publicznej jest obowiązany do wskazania przesłanek zależnych od strony, które nie zostały na dzień wysłania informacji spełnione lub wykazane, co może skutkować wydaniem decyzji niezgodnej z żądaniem strony.

(dowód: akta kontroli: 12.2, 12.5, 13, 24)

Dotyczy decyzji: MOPS-5110.000374.11.2023, MOPS-5112.000340.12.2023

Skutek ustalonego uchybienia:

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

2/ W 1 przypadku, co stanowiło ok. 2% ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (43), uzasadnienie decyzji o nienależnie pobranych świadczeniach nie zawierało podstawy prawnej dotyczącej powstania nienależnie pobranego zasiłku rodzinnego.

(dowód: akta kontroli: 12.3, 20)

Dotyczy decyzji: MOPS-5110.000019.01.2024

Skutek ustalonego uchybienia:

Powyższe uchybienie – na dzień rozpoczęcia kontroli - nie skutkowało negatywnie dla żadnej ze stron prowadzonego postępowania administracyjnego.

3/ W 1 przypadku, co stanowiło ok. 2% ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (43), po ustaleniu uprawnienia do specjalnego zasiłku opiekuńczego stwierdzono brak w aktach aktualizacji wywiadu w trybie art. 23 ust. 4f ustawy o świadczeniach rodzinnych.

(dowód: akta kontroli: 12.8, 18)

Dotyczy decyzji: MOPS-5117.000008.11.2023

Skutek ustalonego uchybienia:

Powyższe uchybienie – na dzień rozpoczęcia kontroli – skutkowało dla jednostki nie wypełnieniem ciążącego na niej obowiązku ustawowego i mogło skutkować wypłacaniem świadczenia osobie, która nie spełnia określonych prawem warunków.

4/ W aktach sprawy dotyczącej przyznania świadczenia pielęgnacyjnego, stwierdzono brak informacji skierowanej do świadczeniobiorcy o opłacaniu za niego składek na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne lub ich nieopłacaniu z podaniem przyczyn.

(dowód: akta kontroli: 12.4, 16)

Dotyczy decyzji: MOPS-5112.000030.09.2024

Skutek ustalonego uchybienia:

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

5/ W 1 przypadku co stanowiło ok. 2% ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (43), w związku ze złożonym wnioskiem o ustalenie prawa do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka, przy ustalaniu dochodu rodziny błędnie doliczono alimenty na dzieci zamiast otrzymane w roku bazowym świadczenia z funduszu alimentacyjnego. W toku prowadzonych czynności kontrolnych dokonano ponownego przeliczenia dochodów rodziny i ustalono, że świadczenie nadal przysługiwało.

(dowód: akta kontroli: 12.6, 14)

Dotyczy decyzji: MOPS-5110.000018.02.2024

Skutek ustalonego uchybienia:

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

6/ W 1 przypadku co stanowiło ok. 2% ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (43), w związku ze złożonym wnioskiem o ustalenie prawa do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka, przy ustalaniu dochodu rodziny, błędnie doliczono alimenty na dziecko od ojca znajdującego się w składzie rodziny. W toku prowadzonych czynności kontrolnych dokonano ponownego przeliczenia dochodów rodziny i ustalono, że świadczenie nadal przysługiwało.

(dowód: akta kontroli: 12.7, 23)

Dotyczy decyzji: MOPS-5110.000025.03.2024

Skutek ustalonego uchybienia:

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

7/ W 1 przypadku co stanowiło ok. 2% ogółu poddanych kontroli i analizie postępowań administracyjnych (43), ustalając prawo do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka przy obliczaniu dochodu rodziny od wartości kwoty zwrotu z tytułu niewykorzystanej ulgi na dzieci odliczono kwotę składki zdrowotnej. Z akt sprawy wynika, że w roku bazowym członek rodziny uzyskał dochód spowodowany uzyskaniem zatrudnienia, zatem dochód pomniejszony został o kwotę składki na ubezpieczenie społeczne a pominięto składkę na ubezpieczenie zdrowotne. Z wyjaśnień sporządzonych przez pracownika Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bartoszycach wynika, że po weryfikacji dochodu i odjęciu od dochodu właściwych składowych, świadczenia nadal przysługiwały. W toku prowadzonych czynności kontrolnych dokonano ponownego przeliczenia dochodu i ustalono, że stronie nadal przysługiwało prawo do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka.

(dowód: akta kontroli: 12.7, 23)

Dotyczy decyzji: MOPS-5110.000025.03.2024

Skutek ustalonego uchybienia:

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

Przyczyną powstania stwierdzonych uchybień jest niewystarczający nadzór Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bartoszycach nad realizacją zadań objętych kontrolą.

Do projektu wystąpienia pokontrolnego nie zostały wniesione zastrzeżenia.

Mając na uwadze powyższe ustalenia i ocenę wnoszę o:

1/ Bezwzględne stosowanie procedur wynikających z art. 79a §1 Ustawy Kodeks postępowania administracyjnego, w zakresie odmowy prawa do świadczeń.

2/ Umieszczanie w uzasadnieniach decyzji o ustaleniu nienależnie pobranych świadczeń i żądaniu ich zwrotu, przesłanek dotyczących powstania nienależnie pobranych świadczeń.

3/ Przeprowadzanie, zgodnie z art. 23 ust. 4f ustawy o świadczeniach rodzinnych, aktualizacji rodzinnego wywiadu środowiskowego po ustaleniu prawa do specjalnego zasiłku opiekuńczego celem zweryfikowania okoliczności sprawowania opieki.

4/ Informowanie strony postępowania administracyjnego, w sposób udokumentowany o odprowadzaniu bądź nieodprowadzaniu składek (emerytalno-rentowych/zdrowotnych), w związku z przyznaniem świadczenia pielęgnacyjnego.

5/ Zachowanie – w prowadzonych postępowaniach w zakresie ustalania uprawnień do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka – określonych w przepisach prawa zasad obliczania dochodu, a w szczególności nieuwzględnianiu alimentów na rzecz dzieci w przypadku pobierania świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

6/ Zachowanie – w prowadzonych postępowaniach w zakresie ustalania uprawnień do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka – określonych w przepisach prawa zasad doliczania do dochodu rodziny alimentów na dzieci.

7/ Zachowanie należytej staranności przy obliczaniu dochodu rodziny.

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
WARMIŃSKI MAZURSKI
Radosław Król**

Do wiadomości:

Burmistrz Bartoszyce – Wiesław Kurach