

**PROTOKÓŁ  
KONTROLI PROBLEMOWEJ  
przeprowadzonej w Ośrodku Pomocy Społecznej w Gozdnicy  
ul. Świerczewskiego 2, 68-130 Gozdnica**

Działając na podstawie ustawy z dnia 23 stycznia 2009r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. Nr 31, poz. 206 z późn. zm.) oraz Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 26 czerwca 2009r w sprawie kontroli prowadzonej przez wojewodę (Dz. U. Nr 106, poz. 884).

**Zespół kontrolny w składzie:**

1. **Małgorzata Rodak** – Starszy Inspektor w Wydziale Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. - posiadająca upoważnienie Wojewody Lubuskiego Nr 329-1/11 z dnia 27 lipca 2011r.

- *przewodniczący zespołu kontrolnego;*

[dowód: *akta kontroli str.1*]

2. **Julita Zielińska** – Inspektor Wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. - posiadająca upoważnienie Wojewody Lubuskiego Nr329-2/11 z dnia 27 lipca 2011r.

- *członek zespołu kontrolnego;*

[dowód: *akta kontroli str.2*]

w dniu 8 sierpnia 2011r. przeprowadził kontrolę problemową (wynikającą z rocznego planu kontroli Wydziału Polityki Społecznej) - w Ośrodku Pomocy Społecznej w Gozdnicy zgodnie z programem kontroli, zatwierdzonym przez Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej.

[dowód: *akta kontroli str.3,4*]

Przed przystąpieniem do kontroli zespół kontrolny złożył pisemne oświadczenia o braku okoliczności uzasadniających wyłączenie od udziału w niniejszej kontroli.

[dowód: *akta kontroli str.5,6*]

Kontrole przeprowadzono w oparciu o następujące akty prawne:

- Ustawa z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych (Dz. U. z 2006r. Nr 139 poz. 992 z późn. zm.);
- Ustawa z dnia 7 września 2007r o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz. U z 2009r. Nr 1 poz.7 z późn. zm.);
- Rozporządzenie Ministra Polityki Społecznej z dnia 02 czerwca 2005r. w sprawie sposobu i trybu postępowania w sprawach o świadczenia rodzinne (Dz. U. 05. Nr 105, poz. 881 z późn. zm.);
- Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 28 lipca 2008 w sprawie sposobu i trybu postępowania, sposobu ustalania dochodu oraz wzoru wniosku, zaświadczeń i oświadczeń o ustalenie prawa do świadczeń z funduszu alimentacyjnego (Dz. U. 2008 Nr 136, poz. 855).

Tematem kontroli była realizacja zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów.

Celem kontroli było sprawdzenie prawidłowości realizacji zadań zleconych z zakresu administracji rządowej wynikających z w/w ustaw.

Kontrola została przeprowadzona metodą losową i obejmowała dokumentację świadczeń przyznawanych w ramach systemu świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego.

Okres objęty kontrolą: okres zasiłkowy 2009/2010

stan na 31.10.2010r. – świadczenia rodzinne,

stan na 30.09.2010r. – fundusz alimentacyjny.

Nienależnie pobrane świadczenia z FA – stan na dzień kontroli.

O rozpoczęciu kontroli powiadomiono podmiot kontrolowany pismem Wydziału Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. z dnia 27 lipca 2011r. znak: PS-V.431.10.2011.MRod

[dowód: akta kontroli str.7]

## **W toku postępowania kontrolnego ustalono, co następuje:**

### **I. Założenia organizacyjne:**

W oparciu o art. 28 ust 1 pkt. 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. 26 lutego 2009r Nr 31, poz. 206 z późn. zm.), wojewoda kontroluje wykonywanie przez organy samorządu terytorialnego i inne podmioty zadań z zakresu administracji rządowej, realizowane przez nie na podstawie ustawy lub porozumienia z organami administracji rządowej.

#### Ośrodek Pomocy Społecznej w Gozdnicy, realizuje zadania zlecone na podstawie:

- ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych [Dz. U. z 2006r. Nr 139, poz. 992 z późn. zm.] wraz z Rozporządzeniem Ministra Polityki Społecznej w sprawie sposobu i trybu postępowania w sprawach o świadczenia rodzinne z dnia 2 czerwca 2005r. (Dz. U. Nr 105, poz. 881 z późn. zm.).
- ustawy z dnia 7 września 2007r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz. U. z 2009r. Nr 1 poz.7 z późn. zm.) wraz z Rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 28 lipca 2008 w sprawie sposobu i trybu postępowania, sposobu ustalania dochodu oraz wzoru wniosku, zaświadczeń i oświadczeń o ustalenie prawa do świadczeń z funduszu alimentacyjnego (Dz. U. 2008 Nr 136, poz. 855);
- Zarządzenie nr 52/10 Burmistrza Miasta Gozdnica z dnia 31.12.2010r.
- Zarządzenie nr 93/07 Burmistrza Miasta Gozdnica z dnia 18.10.2007r.

[dowód: akta kontroli str.8-15]

W trakcie kontroli wyjaśnień udzielała Pani Justyna Socik- zatrudniona na stanowisku kierownika OPS w Gozdnicy od dnia 17 września 2008r. –powołana Zarządzeniem nr 65/08 Burmistrza Miasta Gozdnica z dnia 17 września 2008r.

Kierownik jednostki kontrolowanej posiada pełnomocnictwa i upoważnienia do prowadzenia postępowań w sprawach z zakresu świadczeń rodzinnych oraz funduszu alimentacyjnego jak również do wydawania w tych sprawach decyzji administracyjnych.

[dowód: akta kontroli str.16-20]

W okresie objętym kontrolą (2009-2010) zadania z zakresu świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego realizowane były przez Burmistrza Miasta Gozdnica, z dniem 01.01.2011r. realizacja zadań została scedowana na Ośrodek Pomocy Społecznej w Gozdnicy.

Pani Krystyna Gruszecka zatrudniona na stanowisku Inspektor w Referacie Organizacyjno-Prawnym w Urzędzie Miasta Gozdnica od 01.04.2008r. prowadziła sprawy z zakresu świadczeń rodzinnych oraz funduszu alimentacyjnego.

Od dnia 01.01.2011 obsługą powyższych zadań zajmują się Pani Justyna Kamińska zatrudniona w Ośrodku Pomocy Społecznej w Gozdnicy na stanowisku pracownika socjalnego.

[dowód: akta kontroli str.21-23]

## **II. Realizacja zadań zleconych wynikających z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów oraz ustawy o świadczeniach rodzinnych**

### **II. 1. Jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka**

Zgodnie z art. 15 ww. ustawy o świadczeniach rodzinnych jednorazową zapomogę z tytułu urodzenia się żywego dziecka przyznaje się matce lub ojcu dziecka, opiekunowi prawnemu albo opiekunowi faktycznemu dziecka – niezależnie od wysokości dochodów, w wysokości 1.000 zł na dziecko. Wniosek o wypłatę jednorazowej zapomogi składa się w terminie 12 miesięcy od dnia narodzin dziecka, a w przypadku gdy wniosek dotyczy dziecka objętego opieką prawną, opieką faktyczną albo dziecka przysposobionego - w terminie 12 miesięcy od dnia objęcia dziecka opieką albo przysposobienia nie później niż do ukończenia przez dziecko 18 roku życia.

W badanym okresie zasiłkowym 2009-2010 ogółem wypłacono 38 świadczeń na łączną kwotę 38.000 zł. - dane pochodzą ze sprawozdania rzeczowo-finansowego o zadaniach z zakresu świadczeń rodzinnych zrealizowanych ze środków budżetu państwa oraz budżetów gmin.

[dowód: akta kontroli str.24-25]

Kontroli poddano dokumentację losowo wybranych 12 rodzin, którym w badanym okresie wypłacono jednorazową zapomogę, co stanowi 31,6 % ogółu przyznanych świadczeń. Wszystkie skontrolowane decyzje zostały wydane w oparciu o obowiązujące przepisy prawa.

[dowód: akta kontroli str.26-31]

## II. 2. Poprawność ustalenia dochodu rodziny w zakresie świadczeń rodzinnych.

Zasiłek rodzinny przysługuje jeżeli dochód rodziny w przeliczeniu na osobę nie przekracza kwoty 504,00 zł. Zgodnie z art. 3 pkt. 1, 2, 23 i 24 ww. ustawy o świadczeniach rodzinnych dochód - oznacza to, po odliczeniu kwot alimentów świadczonych na rzecz innych osób: przychody podlegające opodatkowaniu na zasadach ogólnych na podstawie przepisów o podatku dochodowym od osób fizycznych, pomniejszone o koszty uzyskania przychodu, należny podatek dochodowy od osób fizycznych, składki na ubezpieczenia społeczne niezaliczone do kosztów uzyskania przychodu oraz składki na ubezpieczenie zdrowotne, z kolei dochód rodziny - oznacza to przeciętny miesięczny dochód członków rodziny uzyskany w roku kalendarzowym poprzedzającym okres zasiłkowy.

Utrata dochodu - oznacza to utratę dochodu spowodowaną: uzyskaniem prawa do urlopu wychowawczego, utratą prawa do zasiłku lub stypendium dla bezrobotnych, utratą zatrudnienia lub innej pracy zarobkowej, z wyłączeniem pracy wykonywanej na podstawie umowy o dzieło, utratą zasiłku przedemerytalnego lub świadczenia przedemerytalnego, nauczycielskiego świadczenia kompensacyjnego, a także emerytury lub renty, renty rodzinnej lub renty socjalnej, z wyjątkiem rent przyznanych rolnikom w związku z przekazaniem lub dzierżawą gospodarstwa rolnego, wyrejestrowaniem pozarolniczej działalności gospodarczej,

Uzyskanie dochodu - oznacza to uzyskanie dochodu spowodowane: zakończeniem urlopu wychowawczego, uzyskaniem prawa do zasiłku lub stypendium dla bezrobotnych, uzyskaniem zatrudnienia lub innej pracy zarobkowej, z wyłączeniem pracy wykonywanej na podstawie umowy o dzieło, uzyskaniem zasiłku przedemerytalnego lub świadczenia przedemerytalnego, nauczycielskiego świadczenia kompensacyjnego, a także emerytury lub renty, renty rodzinnej lub renty socjalnej, z wyjątkiem rent przyznanych rolnikom w związku z przekazaniem lub dzierżawą gospodarstwa rolnego, rozpoczęciem pozarolniczej działalności gospodarczej.

Zgodnie z § 17 pkt 1 i § 18 pkt 1 *Rozporządzenia Ministra Polityki Społecznej w sprawie sposobu i trybu postępowania w sprawach o świadczenia rodzinne z dnia 2 czerwca 2005 r. (Dz.U. Nr 105, poz. 881)* - W przypadku utraty przez członka rodziny dochodu, od dochodu rodziny odejmuje się przeciętną miesięczną kwotę utraconego dochodu. Z kolei w przypadku uzyskania przez członka rodziny dochodu po roku, z którego dochody stanowią podstawę do ustalenia prawa do świadczeń rodzinnych, do dochodu rodziny dodaje się miesięczną kwotę dochodu uzyskanego przez członka rodziny, o ile dochód ten osoba otrzymuje w dniu ustalania prawa do świadczeń rodzinnych.

Kontroli poddano dokumentację losowo wybranych 17 rodzin, którym decyzją w okresie zasiłkowym listopad 2009r. – październik 2010r. przyznano świadczenia rodzinne.

[dowód: *akta kontroli str. 32-92*]

Skontrolowana dokumentacja stanowi ok. 16% ogółu rodzin (109) uprawnionych do pobierania świadczeń rodzinnych stan na dzień 30.10.2010r.

W toku kontroli ustalono:

Decyzją nr OP.8180-225/09 z dnia 05.10.2009r. przyznano zasiłek rodzinny wraz z dodatkami z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego oraz dodatek do zasiłku rodzinnego z tytułu opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego – prawo do w/w świadczeń ustalono w oparciu o dochód rodziny, który z obliczeń organu właściwego w 2008r. wynosił 410 zł. Wątpliwości budzi sposób wyliczenia dochodu. Z zaświadczeń z Urzędu Skarbowego w Żaganiu o wysokości dochodów uzyskanych przez członków rodziny w roku kalendarzowym poprzedzającym okres zasiłkowy podlegających opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób fizycznych na zasadach ogólnych wynika, iż rodzina wnioskodawcy w roku 2008 osiągnęła dochód w wysokości 43.725,50 zł. co w przeliczeniu na jednego członka w rodzinie stanowi 410 zł. Z uwagi na fakt, iż wnioskodawczyni od 1 października 2009r. przebywa na urlopie wychowawczym, organ kontrolowany pomniejszył dochód rodziny o dochód utracony z tytułu przejścia na urlop wychowawczy o kwotę 1.142 zł. Podmiot kontrolowany ustalił utracony dochód w oparciu o zaświadczenie z Urzędu Skarbowego. W dokumentach sprawy zabrakło dokumentu stanowiącego potwierdzenie utraconego przeciętnego miesięcznego dochodu. Zgodnie z § 2 ust 2 pkt 6 lit. 1 rozporządzenia Ministra Polityki Społecznej w sprawie sposobu i trybu postępowania w sprawach o świadczenia rodzinne (Dz. U. 05. Nr 105, poz. 881 z późn. zm.); - do wniosku o zasiłek rodzinny należy dołączyć dokument określający datę utraty dochodu oraz miesięczną wysokość utraconego dochodu.

[dowód: *akta kontroli str. 46-63*]

Decyzją nr OP. 8180-263/09 z dnia 1 października 2009r. przyznano zasiłek rodzinny wraz z dodatkami z tytułu podjęcia przez dziecko nauki poza miejscem zamieszkania oraz z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego. Prawo do w/w świadczeń ustalono w oparciu o dochód

rodziny, który z obliczeń organu właściwego w 2008r. wyniósł 273,87 zł. Wątpliwości budzi sposób wyliczenia dochodu.

Zgodnie z art. 3 pkt. 1 lit. a i b „, Ilekroć w ustawie jest mowa o:

dochodzie - oznacza to, po odliczeniu kwot alimentów świadczonych na rzecz innych osób:

- a) przychody podlegające opodatkowaniu na zasadach ogólnych na podstawie przepisów o podatku dochodowym od osób fizycznych, pomniejszone o koszty uzyskania przychodu, należny podatek dochodowy od osób fizycznych, składki na ubezpieczenia społeczne niezaliczone do kosztów uzyskania przychodu oraz składki na ubezpieczenie zdrowotne,
- b) deklarowany w oświadczeniu dochód z działalności podlegającej opodatkowaniu na podstawie przepisów o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne, pomniejszony o należny zryczałtowany podatek dochodowy i składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne (...)

Natomiast § 15. ust 2. Rozporządzenia Ministra polityki społecznej z dnia 2 czerwca 2005 r. w sprawie sposobu i trybu postępowania w sprawach o świadczenia rodzinne (Dz. U. z dnia 15 czerwca 2005 r. ze zmianami) stanowi, iż „w przypadku gdy członek rodziny osiąga dochody podlegające opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób fizycznych na zasadach ogólnych, wysokość składki na ubezpieczenie zdrowotne, pomniejszającą dochód członka rodziny, oblicza się według wzoru:

$$S = Sp (P - Sus)$$

gdzie znaczenie poszczególnych symboli jest następujące:

S - składka na ubezpieczenie zdrowotne wyrażona w złotych,

Sp - stopa procentowa składki na ubezpieczenie zdrowotne,

P - przychód wyrażony w złotych,

Sus - składka na ubezpieczenia społeczne wyrażona w złotych.

Z zaświadczenia z Urzędu Skarbowego w Żaganiu o wysokości dochodów uzyskanych przez członków rodziny w roku kalendarzowym poprzedzającym okres zasiłkowy podlegających opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób fizycznych na zasadach ogólnych wynika, iż dochód wnioskodawcy w roku 2008 wyniósł 0 zł., natomiast z zaświadczenia z tytułu działalności opodatkowanej w formie zryczałtowanej małżonka wnioskodawcy wynika, iż w roku podatkowym 2008r. podatnik osiągnął przychód 15.653,12 zł.

Dochód rodziny o którym mowa w ustawie o świadczeniach rodzinnych został wyliczony przez jednostkę kontrolowaną błędnie, gdyż dochód z działalności podlegającej

opodatkowaniu na podstawie przepisów o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne został również pomniejszony o składkę zdrowotną wyliczoną na podstawie wzoru umieszczonego w rozporządzeniu.

[dowód: *akta kontroli str. 64-78*]

Ponadto decyzją nr OP.8180-60/09 z dnia 18 września 2009r. przyznano zasiłek rodzinny wraz z dodatkami z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego na podstawie dochodu rodziny ustalonego w oparciu o zaświadczenia (zaświadczenie o wysokości dochodu podatnika w podatku dochodowym od osób fizycznych wystawione przez Naczelnika Urzędu Skarbowego w Żaganiu oraz zaświadczenie Urzędu Skarbowego w Zgorzelcu o wysokości dochodu uzyskanego w roku kalendarzowym poprzedzającym okres zasiłkowy podlegającego opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób fizycznych na zasadach ogólnych), niezgodne z załącznikiem nr 2 do *rozporządzenia Ministra Polityki Społecznej z dnia 2 czerwca 2005r. w sprawie sposobu i trybu postępowania w sprawach o świadczenia rodzinne*.

[dowód: *akta kontroli str. 79-92*]

### **III. 3. Nienależnie pobrane świadczenia z Funduszu Alimentacyjnego**

Zgodnie z art. 2 pkt 7 ww. ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów za nienależnie pobrane świadczenia – uważa się świadczenia z funduszu alimentacyjnego: wypłacone mimo zaistnienia okoliczności powodujących ustanie albo wstrzymanie wypłaty świadczenia w całości lub w części, przyznane lub wypłacone w przypadku świadomego wprowadzenia w błąd przez osobę pobierającą te świadczenia, wypłacone bez podstawy prawnej lub z rażącym naruszeniem prawa, jeżeli stwierdzono nieważność decyzji przyznającej świadczenie albo w wyniku wznowienia postępowania uchylono decyzję przyznającą świadczenie i odmówiono prawa do świadczenia, wypłacone, w przypadku gdy osoba uprawniona w okresie ich pobierania otrzymała alimenty, wypłacone w przypadku, o którym mowa w art. 17 ust. 5, za okres od dnia, w którym osoba stała się uprawniona do świadczeń w innym państwie w związku ze stosowaniem przepisów o koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego, do dnia wydania decyzji o uchyleniu decyzji przyznającej świadczenia z funduszu alimentacyjnego, chyba, że zostały zwrócone zgodnie z przepisami o koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego.



Osoba, która pobrała nienależnie świadczenia, jest obowiązana do ich zwrotu wraz z ustawowymi odsetkami. Kwoty nienależnie pobranych świadczeń wraz z odsetkami ustalone ostateczną decyzją podlegają potrąceniu z bieżąco wypłacanych świadczeń z funduszu. Nienależnie pobrane świadczenia wraz z odsetkami podlegają egzekucji w trybie przepisów o postępowaniu egzekucyjnym w administracji. Odsetki są naliczane od pierwszego dnia miesiąca następującego po dniu wypłaty świadczeń z funduszu alimentacyjnego, do dnia spłaty.

Organ właściwy wierzyciela oraz marszałek województwa mogą umorzyć kwotę nienależnie pobranych świadczeń wraz z odsetkami w całości lub w części, odroczyć termin płatności albo rozłożyć na raty, jeżeli zachodzą szczególnie uzasadnione okoliczności dotyczące sytuacji rodziny.

*W toku kontroli ustalono, że w okresie zasiłkowym 2009/2010 do dnia kontroli jednostka kontrolowana nie wydała żadnej decyzji stwierdzającej nienależnie pobrane świadczenia w zakresie ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów.*

[dowód: akta kontroli str. 93]

#### **II. 4. Terminowość ustalenia i wypłaty świadczeń z uwzględnieniem zapisu art. 26 ustawy o świadczeniach rodzinnych i art. 20 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów.**

Zgodnie z art. 26. ustawy o świadczeniach rodzinnych : „świadczenia rodzinne wypłaca się nie później niż do ostatniego dnia miesiąca, za który przyznane zostało świadczenie rodzinne.

W przypadku złożenia wniosku w sprawie ustalenia prawa do świadczeń rodzinnych po 10 dniu miesiąca, świadczenia rodzinne za dany miesiąc wypłaca się najpóźniej do ostatniego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym złożono wniosek.

Wnioski w sprawie ustalenia prawa do świadczeń rodzinnych na nowy okres zasiłkowy są przyjmowane od dnia 1 września.

W przypadku gdy osoba ubiegająca się o świadczenia rodzinne na nowy okres zasiłkowy złoży wniosek wraz z dokumentami do dnia 30 września, ustalenie prawa do świadczeń rodzinnych oraz wypłata świadczeń przysługujących za miesiąc listopad następuje do dnia 30 listopada.

W przypadku gdy osoba ubiegająca się o świadczenia rodzinne na nowy okres zasiłkowy złoży wniosek wraz z dokumentami w okresie od dnia 1 października do dnia 30 listopada, ustalenie prawa do świadczeń rodzinnych oraz wypłata świadczeń przysługujących za miesiąc listopad następuje do dnia 31 grudnia.

Wniosek o dodatek, o którym mowa w art. 9, składa się do ukończenia przez dziecko pierwszego roku życia.

Podmiot realizujący świadczenia rodzinne jest obowiązany poinformować osoby ubiegające się o świadczenia rodzinne o terminach składania wniosków, o których mowa w ust. 3 i 4 oraz w art. 24.

Metodą losową wybrano 20 rodzin i sprawdzono 36 decyzji wydanych w okresie zasiłkowym 2009/2010 celem analizy zgodności pod względem terminowości ustalenia i wypłaty świadczeń rodzinnych. Sprawdzono terminowość wypłat w miesiącu styczniu 2010r.

[dowód: akta kontroli str.94-115]

W toku kontroli ustalono co następuje:

Decyzją nr OP.8180-291/09 z dnia 02.09.2009r. przyznano zasiłek rodzinny wraz z dodatkami z tytułu samotnego wychowywania dziecka oraz urodzenia dziecka na okres od 01.08.2009 do 31.10.2009r. Z akt sprawy wynika, iż strona złożyła wniosek o przyznanie w/w świadczeń dnia 01.09.2009r.

Zgodnie z art. 24. ust. 2 ustawy o świadczeniach rodzinnych „prawo do świadczeń rodzinnych ustala się, począwszy od miesiąca, w którym wpłynął wniosek z prawidłowo wypełnionymi dokumentami, do końca okresu zasiłkowego.”

Z uwagi na powyższe świadczenie zostało bezpodstawnie przyznane od miesiąca sierpnia.

[dowód: akta kontroli str.123-136]

Zgodnie z art. 20 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów „świadczenia z funduszu alimentacyjnego wypłaca się w okresach miesięcznych.

Decyzje w sprawach świadczeń z funduszu alimentacyjnego są natychmiast wykonalne, z wyjątkiem decyzji w sprawach dotyczących nienależnie pobranych świadczeń.

Wnioski o ustalenie prawa do świadczeń z funduszu alimentacyjnego na nowy okres świadczeniowy są przyjmowane od dnia 1 sierpnia.

W przypadku gdy osoba ubiegająca się o świadczenia z funduszu alimentacyjnego na nowy okres świadczeniowy złoży wniosek wraz z dokumentami do dnia 31 sierpnia, ustalenie prawa do świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz wypłata świadczeń przysługujących za miesiąc październik następuje do dnia 31 października.

W przypadku gdy osoba ubiegająca się o świadczenia na nowy okres świadczeniowy złoży wniosek wraz z dokumentami w okresie od dnia 1 września do dnia 31 października, ustalenie prawa do świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz wypłata świadczeń przysługujących za miesiąc październik następuje do dnia 30 listopada.”

Metodą losową wybrano 20 rodzin i sprawdzono 23 decyzje wydane w okresie zasiłkowym 2009/2010, celem analizy zgodności pod względem terminowości ustalenia i wypłaty świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Sprawdzono terminowość wypłat 14 rodzin w miesiącu styczniu 2010r. Wszystkie skontrolowane decyzje zostały wydane z zachowaniem terminu, o którym mowa w wyżej przytoczonym art. 20.

[dowód: *akta kontroli str.116-119*]

Zespół Kontrolny nie mógł sprawdzić terminowości dokonania przelewów na konta świadczeniobiorców zgodnie z listą wypłat, gdyż jednostka kontrolowana posiadała jedynie druk potwierdzający przelew do Banku Spółdzielczego Iłowa na łączną kwotę, bez wyodrębnienia rachunków imiennych świadczeniobiorców.

Z protokołu przyjęcia ustnego oświadczenia przez Panią Justynę Socik - Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Gozdnicy w kwestii realizacji wypłat świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego wynika, iż „ przelewy dokonywane były na podstawie list wypłat generowanych z programu. Kwota ogólna wypłat zawierała się w dwóch przelewach ogólnych. Na podstawie listy wypłat pracownicy banku dokonywali imiennych przelewów na rzecz świadczeniobiorców zgodnie z załączoną listą wypłat.”

[dowód: *akta kontroli str.120-122*]

### **III. Ocena kontrolowanej jednostki według ustalonych mierników zawartych w programie kontroli.**

- a) Liczba prawidłowo wydanych decyzji uprawniających do pobierania jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia dziecka w stosunku do liczby skontrolowanych decyzji

(analiza losowo wybranej dokumentacji świadczeniobiorców) – 100 % skontrolowanych decyzji wydana była prawidłowo (skontrolowano 12 decyzji).

- b) Liczba decyzji przyznających świadczenia rodzinne w oparciu o poprawnie ustalony dochód rodziny, w stosunku do liczby skontrolowanych decyzji analiza losowo wybranej dokumentacji świadczeniobiorców); -82,35 % skontrolowanych decyzji wydana była prawidłowo (skontrolowano 17 decyzji).
- c) Liczba decyzji umarzających nienależnie pobrane świadczenia z funduszu alimentacyjnego, w stosunku do liczby decyzji stwierdzających nienależnie pobrane świadczenia z funduszu alimentacyjnego- nie wydano żadnej decyzji umarzającej nienależnie pobrane świadczenia.
- d) Liczba decyzji stwierdzających nienależnie pobrane świadczenia z funduszu alimentacyjnego, w stosunku do liczby decyzji wydanych w sprawach dotyczących funduszu alimentacyjnego – nie wydano żadnej decyzji stwierdzającej nienależnie pobrane świadczenie.
- e) Liczba spraw rozpatrzonych z uchybieniem terminu w stosunku do liczby skontrolowanych decyzji - 100 % skontrolowanych decyzji wydana była z zachowaniem terminu.
- f) Liczba terminowo wypłaconych świadczeń w stosunku do liczby skontrolowanych decyzji. – 100 % terminowo wypłaconych świadczeń.

W związku z tym, iż w badanym okresie zadania realizowane były przez Urząd Miasta Gozdnicza osobą odpowiedzialną za powstanie opisanych w niniejszym protokole nieprawidłowości jest Burmistrz Miasta Gozdnicza Pan Zdzisław Płaziak, jak również Pani Krystyna Gruszecka - która w zakresie swoich obowiązków ponosiła odpowiedzialność za obsługę i realizację zadań z zakresu świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego..

[dowód: akta kontroli str.21]

Na tym postępowanie kontrolne zakończono i dokonano wpisu w książce kontroli pod pozycją: 2/2011.

Na podstawie art. 44 ustawy o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. Nr 31 poz. 206) kierownik podmiotu kontrolowanego może odmówić podpisania protokołu kontroli, składając w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania, wyjaśnienie przyczyn tej

odmowy. Kierownikowi podmiotu kontrolowanego przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem protokołu kontroli, umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole kontroli. Przytoczone zastrzeżenia, zgłasza się na piśmie do dyrektora Wydziału Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp., w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli.

W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń termin odmowy podpisania protokołu wraz z podaniem jej przyczyn biegnie od dnia doręczenia kierownikowi podmiotu kontrolowanego stanowiska kierownika komórki do spraw kontroli wobec zastrzeżeń.

Odmowa podpisania protokołu kontroli przez kierownika podmiotu kontrolowanego nie stanowi przeszkody do podpisania protokołu przez kontrolującego i sporządzenia wystąpienia pokontrolnego.

Niniejszy protokół kontroli sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach z których:

- jeden egzemplarz otrzymuje kierownik podmiotu kontrolowanego,
- drugi egzemplarz przekazano do Wydziału Nadzoru i Kontroli Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp.
- trzeci egzemplarz wraz z dokumentacją kontrolną pozostaje w aktach Wydziału Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp.

#### ZESPÓŁ KONTROLNY:

**KIEROWNIK  
JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ  
KIEROWNIK**  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Gozdnicy  
.....  
*mgr Justyna Socik*

**ST. INSPEKTOR**  
w Oddziale Budżetu i Analiz  
Polityki Społecznej  
Wydziału Polityki Społecznej  
1. Małgorzata Rodak.....  
*Małgorzata Rodak*

**INSPEKTOR WOJEWÓDZKI**  
w Wydziale Polityki Społecznej  
2. Julita Zielińska.....  
*Julita Zielińska*

Gozdnica, dn. ...*24.07.2011*...

Gorzów Wlkp., dn. ...*17.08.2011*.....

1. 1941-1942  
2. 1943-1944  
3. 1945-1946  
4. 1947-1948  
5. 1949-1950

6. 1951-1952  
7. 1953-1954

8. 1955-1956

9. 1957-1958