

rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (WE) Nr 987/2009 z dnia 16 września 2009 r. dotyczącego wykonywania rozporządzenia (WE) nr 883/2004 w sprawie koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego¹⁴.

(dowód: akta kontroli str. 3-6, 272-273, 292-295)

1.4. Wojewoda, zgodnie z § 2 ust. 2 rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 28 września 2017 r. w sprawie sprawozdań rzeczowo-finansowych z wykonywania zadań z zakresu świadczenia wychowawczego¹⁵, sporządził za miesiąc: styczeń, luty, marzec i kwiecień 2018 r. sprawozdania rzeczowo-finansowe z wykonywania zadań z zakresu koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego dotyczących świadczenia wychowawczego. Sprawozdania sporządzone były w systemie informatycznym CAS (Centralna Aplikacja Statystyczna), gdzie Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej udostępniało aktywne druki sprawozdań. Sprawozdanie za kwiecień 2018 r. zostało sporządzone na podstawie raportów z systemu informatycznego firmy Sygnity do obsługi ww. świadczeń, zaś dane do sprawozdań za styczeń, luty i marzec 2018 r., jak wyjaśniła Dyrektor Wydziału Koordynacji Świadczeń, zostały policzone „ręcznie”, na podstawie dokumentacji, która wpływała do Wydziału od początku 2018 r. i nie została wówczas zarejestrowana w tym systemie, gdyż w tym czasie wprowadzano dane z ostatnich miesięcy 2017 r.

Ww. sprawozdania Wojewoda przekazał ministrowi właściwemu do spraw rodziny w terminie określonym w § 2 ust. 3 pkt 2 ww. rozporządzenia (tj. do 15. dnia każdego miesiąca).

(dowód: akta kontroli str. 33-38, 94-138, 275-291)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono, że trzy decyzje¹⁶, którymi przyznano świadczenie wychowawcze, spośród pięciu objętych badaniem, zostały wydane po upływie od 2,5 do 3,5 miesiąca od daty wpływu wniosku do Urzędu i nie poinformowano wnioskodawców o niezalutwieniu sprawy w terminie.

Powyższe stanowiło naruszenie art. 35 § 3 kpa, zgodnie z którym zalutwienie sprawy wymagającej postępowania wyjaśniającego powinno nastąpić nie później niż w ciągu miesiąca, a sprawy szczególnie skomplikowanej - nie później niż w ciągu dwóch miesięcy od dnia wszczęcia postępowania oraz art. 36 § 1 kpa, zgodnie z którym o każdym przypadku niezalutwienia sprawy w terminie organ administracji publicznej jest obowiązany zawiadomić strony, podając przyczyny zwłoki, wskazując nowy termin zalutwienia sprawy oraz pouczając o prawie do wniesienia ponaglenia. Ten sam obowiązek ciąży na organie administracji publicznej również w przypadku zwłoki w zalutwieniu sprawy z przyczyn niezależnych od organu.

Dyrektor Wydziału Koordynacji Świadczeń wyjaśniła m.in., że Wojewoda przejął zadanie z ogromnymi zaległościami, nie tylko niezalutwione sprawy dotyczące świadczeń wychowawczych, ale również dotyczące świadczeń rodzinnych oraz spraw inicjowanych przez instytucje zagraniczne (łącznie 12231 spraw), a wpływające kolejne setki wniosków uniemożliwiają pracownikom Wydziału analizę akt i wydanie decyzji w określonych ustawowo terminach. Skład zespołu zajmującego się rozpatrywaniem wniosków oraz prowadzeniem postępowań

¹⁴ Dz. Urz. UE. L. 284 z 30 października 2009 r.

¹⁵ Dz. U. poz. 1813.

¹⁶ Nr 973/SW/18 z 12.04.2018 r. (wpływ wniosku 26.01.2018 r.), 1006/SW/18 z 13.04.2018 r. (wpływ wniosku 10.01.2018 r.) i 1216/SW/18 z 07.05.2018 r. (wpływ wniosku 22.01.2018 r.).

w odniesieniu do ilości osób, które pracowały u Marszałka Województwa nie zmienił się, nie jest więc możliwe dochowanie ustawowych terminów określonych w kpa w zakresie prowadzonych spraw. Ponadto Dyrektor wyjaśniła, że przyczyną tego jest również niedostosowany system informatyczny do kompleksowej obsługi świadczeń w ramach koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego. Na powyższe czynniki pracownicy Wydziału nie mieli żadnego wpływu.

(dowód: akta kontroli str. 292-301)

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie realizację przez Wojewodę w 2018 r. od dnia zakończenia kontroli¹⁷ zadań w zakresie weryfikacji wniosków o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego i wydawania decyzji, mimo stwierdzonych nieprawidłowości polegających na przypadkach opóźnień w wydawaniu decyzji i nieinformowaniu stron o niezafatwieniu sprawy w terminie

2. Prawdliwość poniesienia wydatków w Urzędzie na obsługę programu „Rodzina 500 plus”

Opis stanu faktycznego

2.1. W 2017 r. Urząd, w celu wdrożenia zadań w zakresie koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego, które z dniem 1 stycznia 2018 r. miały być przejęte przez Wojewodę, otrzymał środki w łącznej wysokości 379,7 tys. zł (100% planu po zmianach) na dostosowanie pomieszczeń biurowych oraz wyposażenie stanowisk pracy, w tym na zakup serwera oraz migrację danych.

Wojewoda zwiększył plan wydatków budżetowych na 2017 r. w dziale 855 *Rodzina* w rozdziale 85502 *Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego*, łącznie o kwotę 317,2 tys. zł, z tego:

- w § 4270 o kwotę 111,1 tys. zł z przeznaczeniem na dostosowanie pomieszczeń i infrastruktury informatycznej dla 31 stanowisk pracy (decyzja z 11 sierpnia 2017 r.);
- w § 4000 o kwotę 108,4 tys. zł z przeznaczeniem na zakup m.in. drukarek, niszczarek i w § 6060 o łączną kwotę 97,7 tys. zł na zakup zestawów komputerowych wraz z oprogramowaniem (decyzja z 13 października 2017 r. oraz decyzja z 3 listopada 2017 r.).

Ponadto Minister Rozwoju i Finansów, decyzją z 12 października 2017 r.¹⁸ zwiększył plan wydatków budżetowych na 2017 r. w części 85/04 województwo kujawsko-pomorskie z rezerwy celowej budżetu państwa na rok 2017 (część 83, poz. 34) w dziale 855 *Rodzina*, w rozdziale 85595 *Pozostała działalność* o kwotę 62,5 tys. zł (w § 4000 – 30,0 tys. zł i w § 6060 – 32,5 tys. zł) z przeznaczeniem na pokrycie kosztów związanych z zapewnieniem systemu teleinformatycznego do obsługi koordynacji świadczeń rodzinnych i świadczenia wychowawczego zgodnie z zapisem art. 31 ust. 1 pkt 1 ustawy o zmianie niektórych ustaw związanych z systemami wsparcia rodzin.

W ramach otrzymanej kwoty Urząd poniósł wydatki w wysokości 377,7 tys. zł (co stanowiło 99,5% planu po zmianach), z tego:

- 129,5 tys. zł na prace remontowe w Delegaturze Urzędu w Toruniu,
- 105,9 tys. zł głównie na wdrożenie oprogramowania i zakup sprzętu komputerowego,
- 79,8 tys. zł na zakup materiałów i wyposażenia,

¹⁷ Do 7 czerwca 2018 r.

¹⁸ Nr MF/FS4.4143.3.658.2017.MF.3564.

- 32,1 tys. zł na zakup serwera i macierzy dyskowej,
- 30,0 tys. zł na wykonanie usługi wdrożenia „Oprogramowania do obsługi Świadczeń Rodzinnych (SR) i Świadczeń Wychowawczych (SW)”,
- 0,4 tys. zł na przeniesienie centralki telefonicznej.

(dowód: akta kontroli str. 33-38, 48, 70-93, 194-251)

Wojewoda – w związku z trwającymi w 2017 r. pracami nad projektem ustawy o zmianie niektórych ustaw związanych z systemami wsparcia, w tym dotyczących wprowadzenia zmian do ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci i przekazaniem z dniem 1 stycznia 2018 r. do wojewodów zadania związanego z koordynacją systemu zabezpieczenia społecznego, dotychczas realizowanego przez samorząd województwa – pismem z 6 lipca 2017 r. zwrócił się do Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z prośbą o zabezpieczenie na rok 2018 (w ramach środków przewidzianych w *Ocenie skutków regulacji*) dla części 85/04 województwo kujawsko-pomorskie środków finansowych w wysokości 2.882,8 tys. zł. Na ww. kwotę składały się:

- wynagrodzenia pracowników (1.549,9 tys. zł);
- dodatkowe wynagrodzenie roczne (120,7 tys. zł);
- pochodne od wynagrodzeń (304,4 tys. zł);
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (36,8 tys. zł);
- pozostałe wydatki (m.in. zakup usług pocztowych, tłumaczeń) – 471,2 tys. zł;
- dodatkowe zatrudnienie w ilości 7 etatów (399,8 tys. zł).

Pismem z 18 października 2017 r. Ministerstwo Finansów powiadomiło Wojewodę o przyjęciu przez Radę Ministrów projektu ustawy budżetowej na rok 2018, w którym określono wysokość budżetu przeznaczonego na koordynację systemów zabezpieczenia społecznego w obszarze świadczeń rodzinnych i świadczenia wychowawczego (2.280,0 tys. zł). Decyzją z 9 lutego 2018 r.¹⁹ Wojewoda ustalił plan dochodów i wydatków budżetu państwa dla części 85/04 – województwo kujawsko-pomorskie ujętych w ustawie budżetowej na 2018 r.²⁰ w ten sposób, że wydatki w rozdziale 85595 *Pozostała działalność*, rozdysponował na wydatki bieżące jednostki (ogółem 2.280,0 tys. zł), z tego:

- wynagrodzenia ogółem i składki od nich naliczane – 1.999,0 tys. zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 281,0 tys. zł.

Do 30 kwietnia 2018 r. wydatki Urzędu wyniosły 701,6 tys. zł (30,8% planu), z tego:

- 618,6 tys. zł (88,2% ogółu wydatków) stanowiły wynagrodzenia wraz z pochodnymi,
- 83,0 tys. zł (11,8% ogółu wydatków) stanowiły wydatki rzeczowe, głównie usługi pocztowe (54,0 tys. zł) i tłumaczenia (20,9 tys. zł).

(dowód: akta kontroli str. 48-69)

Według stanu na dzień 30 kwietnia 2018 r. w Wydziale Koordynacji Świadczeń Urzędu zatrudnionych było 32 pracowników (w tym Dyrektor Wydziału), przy czym jeden pracownik przebywał na urlopie bezpłatnym, jeden na urlopie rodzicielskim oraz były dwa wolne etaty (został ogłoszony konkurs). Wszyscy pracownicy zatrudnieni byli na podstawie umowy o pracę i zajmowali się realizacją zadań związanych z koordynacją systemów zabezpieczenia społecznego zarówno w obszarze świadczenia wychowawczego i świadczeń rodzinnych, z tego

¹⁹ Nr WFB.1.3120.1.1.2018.

²⁰ Ustawa budżetowa nr rok 2018 z 11 stycznia 2018 r. (Dz. U. poz. 291).

wydawanie decyzji należało do obowiązków 20 pracowników (w tym dwóch kierowników oddziałów).

(dowód: akta kontroli str. 167-178)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności Urzędu w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie wydatkowanie przez Wojewodę środków finansowych przyznanych na obsługę programu „Rodzina 500 plus”.

Wniosek pokontrolny

IV. Wnioski

Przedstawiając powyższe oceny wynikające z ustaleń kontroli, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli²¹, wnosi o podjęcie działań organizacyjnych mających na celu wydawanie decyzji w terminach określonych w kpa oraz informowanie stron o niezatawieniu sprawy w terminie.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Gdańsku.

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykonania wniosku

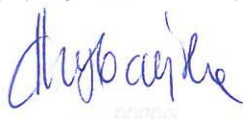
Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK proszę o poinformowanie Najwyższej Izby Kontroli, w terminie 21 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykonania wniosku pokontrolnego oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Gdańsk, dnia 13 czerwca 2018 r.

Kontroler

Hanna Rybczyńska
główny specjalista kontroli państwowej



Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Gdańsku

Dyrektor

DYREKTOR DELEGATURY
NAJWYŻSZEJ IZBY KONTROLI
w Gdańsku


Ewa Jasiurska-Kluczek

podpis

²¹ Dz. U. z 2017 r. poz. 524, ze zm.