



Bydgoszcz, 31 grudnia 2018 r.

**WOJEWODA KUJAWSKO-POMORSKI**

WPS.VIII.431.35.2018

**Wójt Gminy**

**ul. Mrotecka 9**

**86-014 Sicienko**

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092 ze zm.) w związku z art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. z 2017 r. poz. 2234 ze zm.), w Urzędzie Gminy Sicienko, ul. Mrotecka 9, 86-014 Sicienko, w dniach 20, 23 listopada 2018 r. przeprowadzona została kontrola w trybie zwykłym dotycząca realizacji ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (Dz. U. z 2018 r. poz. 2134 ze zm.) przez:

- xxxxxxxxxxxx – inspektora wojewódzkiego w Wydziale Polityki Społecznej Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy – kierownika zespołu kontrolnego, na podstawie Upoważnienia do kontroli Nr: 753/18 z dnia 6 listopada 2018 r. wydanego przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego,
- xxxxxxxxxxxx – inspektora wojewódzkiego w Wydziale Polityki Społecznej Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy, na podstawie Upoważnienia do kontroli Nr: 751/18 dnia 6 listopada 2018 r. wydanego przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego,
- xxxxxxxxxxxx – inspektora wojewódzkiego w Wydziale Polityki Społecznej Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy, na podstawie Upoważnienia do kontroli Nr: 752/18 dnia 6 listopada 2018 r. wydanego przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego.

[Dowód akta kontroli, str. 1-3]

**Zakres kontroli obejmował:**

- prawidłowość przyznawania i wypłaty świadczeń wychowawczych w okresie zasiłkowym, 2016/2017,

- wykorzystanie dotacji na koszty obsługi zadania wraz z wdrożeniem ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci,
- organizację komórek odpowiedzialnych za realizację zadania.

**Okres objęty kontrolą:** w zakresie przyznawania i wypłaty świadczeń wychowawczych oraz kosztów obsługi w okresie od 17 lutego 2016 r. do 30 września 2017 r.; w zakresie organizacji komórek odpowiedzialnych za realizację zadania do 13 listopada 2018 r.

Na podstawie art. 10 ust. 1 i 2 ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, postępowanie w sprawie świadczenia wychowawczego prowadzi organ właściwy. Organ właściwy może, w formie pisemnej, upoważnić swojego zastępcę, pracownika urzędu albo kierownika ośrodka pomocy społecznej lub innej jednostki organizacyjnej gminy, a także inną osobę na wniosek kierownika ośrodka pomocy społecznej lub innej jednostki organizacyjnej gminy do prowadzenia postępowań w sprawach, z zakresu świadczeń wychowawczych.

Wypełniając zapisy art. 10 ust. 1 i 2 Wójt Gminy Sicienko zarządzeniem Nr 15/16 z dnia 17 lutego 2016 r. wprowadził zmiany w Regulaminie Organizacyjnym Urzędu Gminy w Sicieniu, na mocy którego wprowadził zmiany w referacie Kadr, Płac oraz Świadczeń Rodzinnych poprzez dodanie stanowiska związanego z realizacją świadczeń wychowawczych. Liczba etatów ds. świadczeń rodzinnych funduszu alimentacyjnego i świadczeń wychowawczych wyniosła 3.

[Dowód akta kontroli, str. 16-22]

Wójt Gminy Sicienko upoważnił Panią xxxxxxxxxx – Inspektora ds. świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego i świadczenia wychowawczego w Referacie Kadr, Płac oraz Świadczeń Rodzinnych do prowadzenia postępowań oraz wydawania decyzji w sprawach z zakresu świadczenia wychowawczego, przy czym w przypadku decyzji administracyjnych, postanowień, zaświadczeń lub pism odmownych wymagana jest uprzednia konsultacja z Wójtem Gminy, (Upoważnienie z dnia 15 marca 2016 r.).

Wójt Gminy Sicienko upoważnił Panią xxxxxxxxxx – Kierownika Referatu Kard, Płac raz Świadczeń Rodzinnych do prowadzenia postępowań oraz wydawania decyzji w sprawach z zakresu świadczenia wychowawczego, przy czym w przypadku decyzji administracyjnych, postanowień, zaświadczeń lub pism odmownych wymagana jest uprzednia konsultacja z Wójtem Gminy, (Upoważnienie z dnia 15 marca 2016 r.).

Realizacją zadań w ramach ustawy o pomocy w wychowywaniu dzieci zgodnie z zakresem czynności w okresie zasiłkowym 2016/2017, zajmowały się następujące osoby:

- Pani xxxxxxxxxxx – inspektor ds. świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego i świadczenia wychowawczego, (zakres czynności z dnia 15 marca 2016 r.),

- Pani xxxxxxxxxxx - inspektor ds. świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego i świadczenia wychowawczego, (zakres czynności z dnia 15 marca 2016 r.),

- Pani xxxxxxxxxxx – podinspektor ds. świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego i świadczenia wychowawczego, (zakres czynności z dnia 15 marca 2016 r.),

Ponadto do obowiązków Pani Natalii Skiba (zakres z dnia 10 maja 2016 r.), oraz Pani xxxxxxxxxxx (zakres z dnia 10 maja 2016 r.) należała pomoc w prowadzeniu postępowań w zakresie realizacji ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci

[Dowód akta kontroli, str. 4-14, 16-22]

W związku z brakiem upoważnień do prowadzenia postępowań w sprawie świadczenia wychowawczego, zespół kontrolny zwrócił się o uzupełnienie dokumentów w przedmiotowym zakresie.

W odpowiedzi z dnia 6 grudnia 2018 r. Kierownik Referatu Kadr, Płac oraz Świadczeń Rodzinnych w Sicienku poinformowała, iż pracownicy nie posiadają w aktach odrębnych upoważnień do prowadzenia postępowań w zakresie świadczenia wychowawczego, o których mowa w art. 10 ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci.

[Dowód akta kontroli, str. 243]

Z wyjaśnień złożonych w dniu 20 listopada 2018 r. przez Panią Kierownik Referatu Kadr, Płac oraz Świadczeń Rodzinnych w Sicienku oraz Panią Kierownik Sekcji Świadczeń Rodzinnych wynika, iż w okresie zasiłkowym 2016/2017 liczba pracowników zajmujących się realizacją świadczeń wychowawczych wynosiła 6 osób (2 etaty). Na dzień 20 listopada 2018 r., 6 pracowników zajmowało się realizacją świadczeń wychowawczych, w liczbie etatów 2,25.

[Dowód akta kontroli, str. 15]

**W wyniku przeprowadzonej kontroli, kontrolowaną działalność ocenia się pozytywnie z nieprawidłowością.**

Dokonana ocena została oparta o następującą skalę ocen:

- pozytywna,

- pozytywna z uchybieniami,
- pozytywna z nieprawidłowością,
- pozytywna z nieprawidłowościami,
- negatywna (po przekroczeniu przyjętego progu istotności).<sup>1</sup>

Ocena kontrolowanej jednostki wynika, z analizy skontrolowanych postępowań w sprawach świadczeń wychowawczych i wydanych w tym zakresie decyzji oraz wykorzystania dotacji na koszty obsługi, w tym m.in na wdrożenie ustawy.

## **Opis ustalonego stanu faktycznego**

### **1. Rozliczenie otrzymanych dotacji**

Wojewoda Kujawsko-Pomorski decyzjami przyznał Gminie Sicienko na realizację zadań z zakresu administracji rządowej dotyczących wsparcia rodzin w ramach Programu *Rodzina 500+* w 2016 r. kwotę 5.495.966,00 zł, w tym na wdrożenie ustawy 19.114,00 zł.

Na podstawie miesięcznego sprawozdania rzeczowo-finansowego dotyczącego realizacji zadań z zakresu pomocy społecznej oraz świadczeń rodzinnych część II, Wojewoda przekazał Gminie Sicienko dotację w kwocie 5.495.966,00 zł.

Środki z dotacji na realizację ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci były przekazywane przez Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy w terminach i kwotach umożliwiających realizację ww. zadań przez Urząd Gminy kwocie 5.495.966,00 zł, z czego na koniec roku 2016 zwrot niewykorzystanych środków wyniósł 105.475,71 zł (zwrotu dokonano 20 stycznia 2017 r.) tj. zgodnie z terminem określonym w art. 168 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r poz. 2077 z późn. zm.).

[Dowód akta kontroli, str. 63-105]

Zgodnie ze sprawozdaniem z realizacji Programu *Rodzina 500+* (stan na koniec grudnia 2016 r.) poniesione z budżetu państwa wydatki na świadczenia (bez środków na koszty obsługi) wyniosły 5.280.830,40 zł. Prezentowane w sprawozdaniu dane są zgodne z obrotami konta 852 85211 3110 i sprawozdaniem Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych samorządowej jednostki budżetowej za okres od początku roku do 31 grudnia 2016 r.

[Dowód akta kontroli, str.122,135]

---

<sup>1</sup> Zarządzenie nr 371/2017 Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 11 grudnia 2017 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu kontroli realizowanych przez pracowników Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy.

## 2. Specyfikacja wydatkowanej dotacji

Paragraf	Nazwa	Kwota w zł
3110	Świadczenia społeczne	5.280.830,40
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	61.000,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne pracowników	10.431,00
4120	Składki na Fundusz Pracy	1.740,57
4140	Wpływ na PFRON	715,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12.753,07
4280	Zakup usług zdrowotnych	91,75
4300	Zakup usług pozostałych	19.000,00
4390	Zakup ekspertyz, analiz i opinii	1.200,00
4440	Odpisy na ZFŚS	1.641,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1.087,50
Razem	<b>X</b>	5.390.490,29

[Dowód akta kontroli, str. 63-105]

Należy stwierdzić, iż koszty obsługi realizacji ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci w 2016 r. wyniosły 109.659,89 zł tj. mniej niż 2% otrzymanej dotacji na świadczenia wychowawcze (zł 5.495.966,00 x 2% = 109.919,32 zł), co jest zgodne z art. 52 ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci.

[Dowód akta kontroli, str. 104-105]

## 3. Dotacje na wdrożenie ustawy

Stwierdzono, że dotacja na wdrożenie ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, w wysokości 19.118,09 zł została wydatkowana zgodnie z przeznaczeniem, co przedstawia poniższa tabela. Różnica pomiędzy kwotą wydatku, na wdrożenie a wykazną kwotą na dokumencie księgowym została sfinansowana z kosztów obsługi świadczenia wychowawczego.

Tabela nr 1.

l.p	Nr dokumentu księgowego	Kwota	Przeznaczenie
1.	FV/EC/14/02/2016	6.888,00	zakup komputerów, Rodzina 500 +
2.	FV-03913/G0400/02/SFAKB/P/02/16-PK nr 651	5,47	wysyłka listu, Rodzina 500 +
3.	147/2016	1.353,00	zakup mebli, Rodzina 500 +
4.	1662/F/16/D	465,37	zakup wniosków dot. SW
5.	01102/2016/03	1.050,00	usługa szkolenia dot. SW
6.	157/2016, PK nr 596	233,7	zakup zmiany tablic, Rodzina 500 +
7.	F/000217/16	194,13	zakup pieczętek, Rodzina 500 +
8.	2058/F/16/D	185,91	zakup wniosków, Rodzina 500 +
9.	fa2016/00003335/B	17,89	opłaty pocztowe, Rodzina 500 +
10.	1159/U/2016	76,00	usługi medyczne, Rodzina 500 +
11.	72/16	37,5	szkolenia BHP, Rodzina 500 +
12.	PK nr 635 z dnia 25.04.2016 r.	7.179,78	wynagrodzenie pracowników Referatu Kadr, Płac, Świadczeń Rodziny, Rodzina 500 +
13.	PK nr 635 z dnia 25.04.2016 r.	1.227,74	składki społeczne, Rodzina 500 +
14.	PK nr 635 z dnia 25.04.2016 r.	164,98	składki Fundusz Pracy, Rodzina 500 +
15.	Nota bankowa	6,00	Prowizja bankowa, Rodzina 500 +
16.	F/023401/16/n	28,53	Zakup kalkulator, Rodzina 500 +
<b>Razem</b>		<b>19.114,00</b>	<b>X</b>

[Dowód akta kontroli, str. 23-60, 242]

#### 4. Ocena losowo wybranych akt świadczeniobiorców

Szczegółowe badanie próby 30 wniosków (M.P-O., J.Sz. J.K., M.R., B.G., A.Sz., Z.P., P.B., A.S., K.P., R.K., A.T., R.K., K.J., K.P., P.K., M.J., S.S., M.A., B.P., M.Z., M.S., M.K., M.T., D.K., K.G., M.G., P.K., D.Z., S.Cz-M., – otrzymujących świadczenie w okresie od 1 kwietnia 2016 r. do 30 września 2017 r.) o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego w ramach Programu Rodzina 500+ wykazało, że spełniały one wymogi formalne i były rzetelnie analizowane pod względem kryteriów określonych w rozporządzeniu Ministra Rodziny Pracy i Polityki Społecznej z 18 lutego 2016 r. w sprawie sposobu i trybu postępowania w sprawach o świadczeniach wychowawczych oraz w rozporządzeniu Ministra Rodziny Pracy i Polityki Społecznej z 27 lipca 2017 r. w sprawie sposobu i trybu postępowania w sprawach

o świadczeniach wychowawczych.

Decyzje administracyjne zawierały wymagane przepisami prawa pouczenia o możliwości i trybie odwoławczym, a także sformułowanie o konieczności informowania, o wszelkich zmianach mających wpływ na wypłatę świadczenia.

[Dowód akta kontroli, str. 142]

W dniu 31 października 2018 r. zespół kontrolny zwrócił się do Wójta Gminy w Sicienku z zapytaniem o liczbę wydanych w okresie zasiłkowym 2016/2017 decyzji administracyjnych w sprawie świadczeń wychowawczych, w tym decyzji przyznających, odmownych oraz przyznających świadczenia wychowawcze w formie rzeczowej.

W odpowiedzi na ww. pismo Kierownik Referatu Kadr, Płac oraz Świadczeń Wychowawczych w Sicienku oraz Kierownik Sekcji Świadczeń Rodzinnych Sicienku wyjaśniła, iż w okresie zasiłkowym 2016/2017 zostało wydanych 1.029 decyzji administracyjnych w sprawie przyznania świadczeń wychowawczych, w tym:

- decyzji przyznających prawo do świadczenia wychowawczego - 986,
- decyzji odmownych - 41,
- decyzji przyznających świadczenie wychowawcze w formie rzeczowej – 2.

Z wyjaśnień złożonych w dniu 23 listopada 2018 r. przez Panią Kierownik Sekcji Świadczeń Rodzinnych wynika, iż zostały wydane w okresie zasiłkowym 2016/2017 decyzje administracyjne w sprawie zmiany formy wypłaty świadczenia wychowawczego na formę rzeczową. Rodziny te miały wypłacane świadczenia w formie bonów towarowych do wykorzystania w sklepie z klauzulą „bez używek i alkoholu”.

[Dowód akta kontroli, str. 15, 15 a]

Wydawanie decyzji administracyjnych w okresie zasiłkowym 2016/2017 określających uprawnienie do świadczeń wychowawczych oraz ich pierwsze wypłaty następowały w terminie określonym w art. 49 ust. 2 ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, tj. w okresie trzech miesięcy, licząc od dnia złożenia wniosku z prawidłowo wypełnionymi dokumentami.

[Dowód akta kontroli, str. 228-229]

W decyzjach administracyjnych dotyczących uprawnień za okres zasiłkowy 2016/2017 podlegających analizie przez zespół kontrolny stwierdzono, iż w uzasadnieniu każdej wydanej decyzji zostały zawarte wyłącznie ogólne uregulowania wynikające z umocowań prawnych.

Zawarte informacje w uzasadnieniu decyzji administracyjnej przyznającej prawo do świadczenia wychowawczego, nie odnoszą się do indywidualnej sytuacji wnioskodawcy np. bez wskazania dochodu przypadającego na członka rodziny, od którego uzależnione jest przyznanie świadczenia wychowawczego.

[Dowód akta kontroli, str. 145-146,155-156, 228-229]

Wypłaty świadczeń wychowawczych należnych za grudzień 2016 r. dokonano zgodnie z apelem Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 13 grudnia 2016 r. przed Świątami Bożego Narodzenia – harmonogram wypłat realizowany był od 15 do 20 dnia każdego miesiąca.

[Dowód akta kontroli, str. 15]

#### 5. Weryfikacja wniosków świadczeniobiorców w Centralnej Bazie Beneficjentów

Jednostka dokonywała weryfikacji wniosków świadczeniobiorców w Centralnej Bazie Beneficjentów przed wydaniem decyzji przyznającej uprawnienia do świadczeń wychowawczych stosownie do wytycznych MRPiPS, co potwierdza wyjaśnienie złożone przez Kierownika Referatu Kadr, Płac oraz Świadczeń Wychowawczych w Sicienku oraz Kierownika Sekcji Świadczeń Rodzinnych Sicienku z dnia 20 listopada 2018 r.

[Dowód akta kontroli, str. 15]

Kontrolę wpisano do książki kontroli w Urzędzie Gminy w Sicienku pod nr 4/2018.

Do Projektu wystąpienia pokontrolnego nie zostały zgłoszone zastrzeżenia.

W Projekcie wystąpienia pokontrolnego nie dokonano sprostowań/ skreśleń/ uzupełnień.

W związku z uzupełnieniem w dniu 12 grudnia 2018 r. upoważnień do prowadzenia postępowań w zakresie świadczeń wychowawczych dla pracowników zajmujących się realizacją zadań w ramach ustawy o pomocy w wychowywaniu dzieci, o czym mowa w art. 10 ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, nie sformułowano zaleceń w tym zakresie.



W związku z powyższymi ocenami, uwagami i wnioskami zalecam Wójtowi Gminy Sicienko podjęcie następujących działań w celu wyeliminowania stwierdzonych w wyniku kontroli uchybień, a w szczególności:

- zawieranie informacji, w uzasadnieniu decyzji administracyjnej przyznającej prawo do świadczenia wychowawczego, odnoszącej się do indywidualnej sytuacji wnioskodawcy uprawnionego do świadczenia wychowawczego.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden egzemplarz otrzymuje kierownik jednostki kontrolowanej, a drugi egzemplarz pozostaje w aktach kontroli.

Oczekuję od Pana w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia, informacji o sposobie wykonania zaleceń, wykorzystaniu wniosków lub przyczynach ich niewykorzystania albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych uchybień