



Bydgoszcz,

listopada 2022 r.

WOJEWODA KUJAWSKO-POMORSKI

WPS.VIII.431.19.2021.IZ.LD

Pani

██████████
**Kierownik Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
Wąpielsk 20
87-337 Wąpielsk**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie 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) 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 2019 r. poz. 1464) w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej, Wąpielsk 20, 87-337 Wąpielsk w dniach od 16 sierpnia 2021 r. do 30 listopada 2021 r. przeprowadzona została kontrola w trybie zdalnym dotycząca realizacji dodatku do zasiłku rodzinnego z tytułu samotnego wychowywania dziecka, zasiłku pielęgnacyjnego stosownie do uregulowań wynikających z ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych¹ przez:

1. ██████████ – inspektora wojewódzkiego w Wydziale Polityki Społecznej Kujawsko - Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy – kierownika zespołu kontrolnego;
2. ██████████ – starszego inspektora wojewódzkiego w Wydziale Polityki Społecznej Kujawsko - Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy;

[Akta kontroli, str. 55-56]

w zakresie:

prawidłowości przyznawania i wypłaty dodatku do zasiłku rodzinnego z tytułu samotnego wychowywania dziecka oraz zasiłku pielęgnacyjnego w okresie zasiłkowym 2018/2019 i 2019/2020.

¹ Akt prawny obowiązujący w okresie podlegającym kontroli Dz.U z 2013 r., poz. 1456 ze zm. (zmiany: Dz.U. 2013 r., poz. 1623, poz. 1650; Dz.U. z 2014 , poz. 559, poz. 567, poz. 1644) i Dz.U. z 2015 r., poz. 114 ze zm. (zmiany: Dz. U. z 2015 r., poz. 693, poz.1217, poz.1238 poz.1302), (Dz.U. z 2020 r. poz. 111),

Okres objęty kontrolą dla :

- zasiłku pielęgnacyjnego – okres zasiłkowy 2018/2019 i 2019/2020,
- dodatku do zasiłku rodzinnego z tytułu samotnego wychowywania dziecka - okres zasiłkowy 2018/2019 i 2019/2020.

W wyniku przeprowadzonej kontroli, kontrolowaną działalność ocenia się: **negatywnie** na podstawie ustaleń dokonanych w wyniku weryfikacji wybranych losowo akt kontroli:

I. Prawidłowość wydawania upoważnień i nadzór nad działaniami z zakresu objętego kontrolą

W toku kontroli ustalono, iż Wójt Gminy Wąpielsk na podstawie art. 20 ust 3 ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 111 z późn.zm.) wydał upoważnienia dla następujących pracowników:

1) Zarządzeniem nr 33/2019 z dnia 15 kwietnia 2019 r. dla Pani ██████████ – Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wąpielsku do:

- wydawania decyzji administracyjnych w indywidualnych sprawach z zakresu pomocy społecznej,
- prowadzenia postępowań oraz wydawania decyzji administracyjnych w sprawach świadczeń rodzinnych zgodnie z ustawą o świadczeniach rodzinnych,
- prowadzenia postępowań oraz wydawania decyzji administracyjnych w sprawach świadczeń rodzinnych zgodnie z ustawą o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci,
- prowadzenia postępowań oraz wydawania decyzji administracyjnych i postępowań w sprawach świadczeń z funduszu alimentacyjnego,
- podejmowania działań wobec dłużników alimentacyjnych, prowadzenia postępowania i wydawania w tych sprawach decyzji,
- wydawania decyzji administracyjnych potwierdzających prawo do świadczeń opieki zdrowotnej świadczeniobiorcom i innym niż ubezpieczeni, o których mowa w ustawie z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych,
- prowadzenia postępowań w zakresie ustalenia i wypłaty zasiłków dla opiekunów oraz wydawania w tych sprawach decyzji administracyjnych, o których mowa w ustawie z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych,
- przyznawania Karty Dużej Rodziny oraz wydawania decyzji administracyjnej w przypadku odmowy wydania karty i stwierdzających utratę uprawnień do korzystania z programu rządowego, o którym mowa w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 27 maja

2014 r. w sprawie szczegółowych warunków realizacji rządowego programu dla rodzin wielodzietnych,

- podpisywania korespondencji oraz załatwiania spraw związanych z bieżącym funkcjonowaniem Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wąpielsku.

W punkcie dotyczącym realizacji z zakresu ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, wpisano nieprawidłowy obszar świadczeń (świadczenia rodzinne zamiast świadczeń wychowawczych).

Zarządzeniem nr 26/2019 z dnia 25 marca 2019 r. powierzono obowiązki Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wąpielsku Pani [REDAKTOWANE] od dnia 25 marca 2019 r. do 14 kwietnia 2019 r., natomiast Zarządzeniem nr 33/2019 z dnia 15 kwietnia 2019 r. Wójt Gminy Wąpielsk powołał Panią [REDAKTOWANE] na stanowisko Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wąpielsku. W toku czynności kontrolnych podczas nieobecności Kierownika wskazano jako osobę zastępującą Panią [REDAKTOWANE]. Nie przekazano zespołowi kontrolnemu stosownego upoważnienia.

[Akta kontroli, str. 133b-133e, 158, 163]

2) Zarządzeniem nr 10/2015 z dnia 9 lutego 2015 r. Wójta Gminy Wąpielsk Pani [REDAKTOWANE] została powołana na stanowisko Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy w Wąpielsku oraz upoważniona do prowadzenia postępowań i wydawania decyzji administracyjnych, postanowień i zaświadczeń w sprawach:

- świadczeń rodzinnych,
- świadczeń rodzicielskich,
- dotyczących ustalenia i wypłaty zasiłków dla opiekunów,
- dotyczące ustalania i wypłaty specjalnych zasiłków opiekuńczych,
- o przyznanie jednorazowego świadczenia, o którym mowa w art. 10 ust 1 ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem”,
- dodatków mieszkaniowych,
- karty dużej rodziny,
- świadczeń z funduszu alimentacyjnego,
- podejmowania działań wobec dłużników alimentacyjnych.

Pani [REDAKTOWANE] pełniła obowiązki Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy w Wąpielsku od 10 lutego 2015 r. do 24 marca 2019 r.;

[Akta kontroli, str. 133-133a, 163]

3) Pani [REDAKTOWANE] – referent ds. świadczeń rodzinnych, upoważnienie z dnia 14 października 2019 r. do przetwarzania danych osobowych dotyczących świadczeń

rodzinych w zakresie określonym w ustawie o świadczeniach rodzinnych. Zespół kontrolny zwrócił uwagę na brak upoważnienia do prowadzenia postępowań z zakresu świadczeń rodzinnych. Zapisy dotyczące realizacji zadań związanych z prowadzeniem postępowań w sprawie świadczeń rodzinnych uwzględniono wyłącznie w zakresie czynności pracownika.

[Akta kontroli, str. 130-131]

4) Pan ██████████ - referent ds. świadczeń rodzinnych, upoważnienie z dnia 2 maja 2019 r. do przetwarzania danych osobowych dotyczących świadczeń rodzinnych w zakresie określonym w ustawie o świadczeniach rodzinnych.

Zapisy dotyczące realizacji zadań związanych z prowadzeniem postępowań w sprawie świadczeń rodzinnych uwzględniono wyłącznie w zakresie czynności pracownika.

[Akta kontroli, str. 127-129]

Zespół kontrolerów zweryfikował tylko część wydanych przez Wójta Gminy Wąpielsk upoważnień dotyczących realizacji świadczeń rodzinnych przez pracowników Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wąpielsku.

Wyjaśnień w powyższej sprawie udzieliła Pani ██████████ - Kierownik GOPS w Wąpielsku tj: „...Pani ██████████ oraz Pani ██████████ w kontrolowanym okresie nie posiadały upoważnień Wójta do zadań związanych ze świadczeniami rodzinnymi. Realizacja zadań związanych ze świadczeniami rodzinnymi ww. osób wynikała z ich zakresów czynności”.

Zgodnie z zakresem czynności z dnia 24 sierpnia 2018 r. do obowiązków Pani ██████████ na stanowisku pomocy biurowej należało między innymi: *przyjmowanie wniosków i ustalanie prawa do świadczeń rodzinnych oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego, udzielanie informacji dotyczących świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego, prowadzenie postępowania, w tym administracyjnego w zakresie świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz rozliczenia dłużników alimentacyjnych, przygotowywanie projektów decyzji, postanowień oraz wszelkich innych pism w zakresie świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz rozliczenia dłużników alimentacyjnych, sporządzanie list wypłat świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego.*

Zgodnie z zakresem czynności z dnia 24 sierpnia 2018 r. do obowiązków Pani ██████████ na stanowisku pomocy biurowej należało między innymi: *przyjmowanie wniosków i ustalanie prawa do świadczeń rodzinnych oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego, udzielanie informacji dotyczących świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu*

alimentacyjnego, prowadzenie postępowania, w tym administracyjnego w zakresie świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz wobec dłużników alimentacyjnych, przygotowywanie projektów decyzji, postanowień oraz wszelkich innych pism w zakresie świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz rozliczenia dłużników alimentacyjnych, sporządzanie list wypłat świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

[Akta kontroli, str. 121-126, 163, 186]

W toku kontroli i analizy materiału źródłowego zespół kontrolny stwierdził brak zakresu czynności Pani ██████████ - Kierownika GOPS w Wąpielsku od dnia 25 marca 2019 r. (tj. od dnia powołania na stanowiska kierownika) oraz ██████████ - Kierownika GOPS Wąpielsk do dnia 24 marca 2019 r.

Z wyjaśnień Pani ██████████ - Kierownika GOPS w Wąpielsku wynika, że: „... zakres czynności ██████████ od momentu przejścia stanowiska p.o. Kierownika zawarty jest w Zarządzeniu nr 16/2019 z dnia 25 marca 2019 r. oraz w Zarządzeniu 33/2019 z dnia 15 kwietnia 2019 r. Ponadto zakres czynności Kierownika GOPS wynika z Regulaminu Organizacyjnego GOPS wprowadzonego Zarządzeniem nr 3/2019 z dnia 31 maja.2019 r. Zakres czynności Pani ██████████ wynika z upoważnienia Wójta Gminy Wąpielsk w sprawie m.in. świadczeń rodzinnych”.

[Akta kontroli, str. 186]

II. Prawidłowość przyznawania dodatku do zasiłku rodzinnego z tytułu samotnego wychowania dziecka w okresie zasiłkowym 2018/2019.

1. Zespół kontrolny wybrał losowo akta 9 świadczeniobiorców w okresie zasiłkowym 2018/2019, którym wypłacono dodatek do zasiłku rodzinnego z tytułu samotnego wychowywania dziecka, tj. 100 % ustalonych na podstawie sprawozdań jednostki z realizacji zadań przewidzianych w ustawie o świadczeniach rodzinnych za IV kwartał 2018 r. W toku czynności kontrolnych ustalono, iż ww. sprawozdanie zawierało błędy i we wspomnianym okresie zasiłkowym 7 świadczeniobiorcom przyznano dodatek do zasiłku rodzinnego z tytułu samotnego wychowywania dziecka.

Wyjaśnień w powyższej sprawie udzieliła Pani ██████████ – Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wąpielsku: „...GOPS w Wąpielsku nie posiada dokumentacji dotyczącej zasiłku rodzinnego oraz dodatków Pani M.P. na okres zasiłkowy 2018/2019. W raporcie wypłaconych świadczeń w okresie zasiłkowym 2018/2019 przekazanym zespołowi kontrolnemu ww. występuje dwukrotnie ponieważ na okres 2018/2019 w systemie

komputerowym zostały utworzone dwie decyzje, w tym jedna zmieniająca. Jednocześnie informujemy, że na początku 2020 roku została dokonana zmiana oprogramowania obsługującego świadczenia rodzinne. W okresie zasiłkowym 2018/2019 dostawcą oprogramowania obsługującego świadczenia rodzinne był INFO-R, obecnie jest Sygnity. Zmiana oprogramowania spowodowana była tym, iż poprzedni program zawierał liczne błędy min. nieprawidłowo generowały się sprawozdania”.

Na 7 skontrolowanych akt świadczeniobiorców (I.L., A.Ł., W.M-B., E.L., M.J., MJ., P.M.), w 5 teczkach (I.L., A.Ł., W.M-B., MJ., P.M.) zespół kontrolerów stwierdził brak decyzji administracyjnych przyznających dodatek do zasiłku rodzinnego z tytułu samotnego wychowywania dziecka, natomiast w 2 teczkach świadczeniobiorców (E.L., M.J.) w podstawie prawnej decyzji administracyjnej wystąpił brak numeru upoważnienia na podstawie, którego działał kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wąpielsku.

Podstawę prawną przyznawania przedmiotowych świadczeń stanowił art. 11a ust. 1 pkt 1-3 ustawy o świadczeniach rodzinnych, w myśl którego dodatek przysługuje samotnie wychowującym dziecko matce lub ojcu, opiekunowi faktycznemu dziecka lub opiekunowi prawnemu dziecka, jeżeli nie zostało zasądzone świadczenie alimentacyjne na rzecz dziecka od drugiego z rodziców dziecka, ponieważ: drugi z rodziców dziecka nie żyje lub ojciec dziecka jest nieznan, a także powództwo o ustalenie świadczenia alimentacyjnego od drugiego z rodziców zostało oddalone.

W toku czynności kontrolnych kontrolerzy nie otrzymali pełnej dokumentacji w przedmiotowej sprawie czego skutkiem był brak możliwości weryfikacji prawidłowości przyznania dodatku z tytułu samotnego wychowywania dziecka w okresie zasiłkowym 2018/2019 na podstawie losowo wybranych akt świadczeniobiorców.

Wyjaśnień udzieliła Pani ██████████ – Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wąpielsku: „... GOPS w Wąpielsku nie posiada decyzji administracyjnych przyznających dodatek do zasiłku rodzinnego z tyt. samotnego wychowywania dziecka wymienionych osób przez zespół kontrolny. Jednocześnie informujemy, że zespołowi kontrolnemu zostały przekazane wszystkie dostępne dokumenty dotyczące kontrolowanych spraw. Ośrodek nie jest w stanie ustalić przyczyny braku dokumentacji, ponieważ osoby zajmujące się realizacją świadczeń w okresie zasiłkowym 2018/2019 oraz ówczesny kierownik nie są już pracownikami GOPS w Wąpielsku”.

Przekazane kontrolerom decyzje administracyjne zawierały elementy wskazane w art. 107 kpa² tj.: oznaczenie organu administracji publicznej, datę wydania, oznaczenie strony lub stron, powołanie podstawy prawnej, rozstrzygnięcie, uzasadnienie faktyczne i prawne oraz pouczenia o możliwości i trybie odwołania się od decyzji administracyjnej, a także o konieczności informowania o wszelkich zmianach mających wpływ na wypłatę świadczenia.

[Akta kontroli, str. 28, 51-54, 178, 341, 361-362]

2. W wyniku analizy materiału źródłowego stwierdzono następujące uchybienia i nieprawidłowości w aktach świadczeniobiorców w okresie zasiłkowym 2018/2019 pobierających dodatek do zasiłku rodzinnego z tytułu samotnego wychowywania dziecka:

- w dokumentacji 5 świadczeniobiorców brak decyzji administracyjnych potwierdzających przyznanie dodatku do zasiłku rodzinnego z tyt. samotnego wychowywania dziecka,
- w 2 decyzjach administracyjnych przedłożonych zespołowi kontrolnemu w podstawie prawnej nie uwzględniono zwięzłej i przejrzystej regulacji prawnej, tj. poprzez wskazanie zastosowania w danej sprawie przepisów zarówno prawa formalnego i materialnego wraz z powołaniem źródeł jego publikacji, zgodnie z art. 107 § 3 Kodeksu postępowania administracyjnego,
- w dokumentacji akt świadczeniobiorcy M.J. stwierdzono brak pieczęci potwierdzającej datę wpływu wniosku o ustalenie prawa do zasiłku rodzinnego oraz dodatków do zasiłku rodzinnego do Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wąpielsku,
- w badanej dokumentacji świadczeniobiorcy E.L. decyzję administracyjną przyznającą dodatek do zasiłku rodzinnego z tytułu samotnego wychowywania dziecka w okresie zasiłkowym 2018/2019 wydano 99 dni po złożeniu wniosku o ustalenie prawa do zasiłku rodzinnego oraz dodatków do zasiłku rodzinnego (data wpływu wniosku – 31 sierpień 2018 r., data wydania decyzji – 7 listopad 2018 r.). W związku z powyższym nie zachowano terminów zgodnie z art. 35 kpa, dotyczących informacji skierowanej do strony o konieczności przeprowadzenia szczegółowego postępowania wyjaśniającego, poprzez które termin załatwienia sprawy ulega wydłużeniu. Załatwienie sprawy w postępowaniu uproszczonym powinno nastąpić niezwłocznie, nie później niż w terminie miesiąca od dnia wszczęcia postępowania, a sprawy szczególnie skomplikowanej - nie później niż w ciągu dwóch miesięcy od dnia wszczęcia postępowania,
- we wszystkich badanych przypadkach stwierdzono w myśl art. 109 kpa, brak potwierżeń odbioru decyzji administracyjnych przez stronę, zgodnie z którym decyzję administracyjną

² Ustawa z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (Dz.U. z 2021, poz.735 z późn.zm).

wnioskodawca otrzymuje listem poleconym za zwrotnym potwierdzeniem odbioru, lub może odebrać osobiście. W przypadku złożenia wniosku w formie elektronicznej potwierdzenie następuje tą samą drogą.

[Akta kontroli, str. 311, 341, 362]

Zespół kontrolny po sprawdzeniu prawidłowości i analizie przyznawania i wypłaty zasiłku rodzinnego z tytułu samotnego wychowywania dziecka w okresie zasiłkowym 2018/2019 stosownie do uregulowań wynikających z ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych, określił kwotę dotacji do zwrotu w części niewykorzystanej za 2018 r. i 2019 r. w wysokości ogółem **11.194,00 zł** (słownie: jedenaście tysięcy sto dziewięćdziesiąt cztery złote 00/100) wraz z odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych, licząc od dnia 1 lutego 2019 r. w przypadku dotacji dotyczącej roku budżetowego 2018 oraz od dnia 1 lutego 2020 r. w przypadku dotacji dotyczącej roku budżetowego 2019.

Mając na uwadze ustalony stan faktyczny, powyższa kwota wynika z braku dokumentów, na podstawie których przyznano i wypłacono świadczeniobiorcom w okresie zasiłkowym 2018/2019 świadczenia z tytułu samotnego wychowywania dziecka, a także w przypadku świadczeniobiorców I.L., A.Ł., W.M-B., M.J., P.M. – tytułu wykonawczego (decyzji administracyjnej) uprawniającego do wypłacenia osobom uprawnionym przedmiotowych świadczeń.

Zespół kontrolny dokonał wyliczenia na podstawie przedstawionych list wypłat potwierdzających wypłatę ww. świadczeń w okresie zasiłkowym 2018/2019.

W poniższej tabeli ujęto świadczeniobiorców, którym został wypłacony dodatek do zasiłku rodzinnego z tytułu samotnego wychowywania dziecka niezgodnie z zapisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz przepisami prawa procesowego (Kodeksu postępowania administracyjnego):

Samotne wych.2018/2019

LP.	dodatek do św. rodzinnego z tyt. samot. wychowywania dziecka 2018/2019	11/2018	12/2018	1/2019	2/2019	3/2019	4/2019	5/2019	6/2019	7/2019	8/2019	9/2019	10/2019	RAZEM
1	I.L.	193,00 zł	193,00 zł	193,00 zł	193,00 zł	193,00 zł	193,00 zł	193,00 zł	193,00 zł	193,00 zł	193,00 zł	193,00 zł	193,00 zł	2 316,00 zł
2	A.Ł.	193,00 zł	193,00 zł	193,00 zł	193,00 zł	193,00 zł	193,00 zł	193,00 zł	193,00 zł	193,00 zł	193,00 zł	193,00 zł	193,00 zł	2 316,00 zł
3	M-B.W.	193,00 zł	193,00 zł	193,00 zł	193,00 zł	193,00 zł	193,00 zł	193,00 zł	193,00 zł	193,00 zł	193,00 zł	193,00 zł	193,00 zł	2 316,00 zł
4	M.J.	193,00 zł	193,00 zł	193,00 zł	193,00 zł	193,00 zł	193,00 zł	193,00 zł	193,00 zł	193,00 zł	193,00 zł	193,00 zł	193,00 zł	2 316,00 zł
5	P.M.	193,00 zł	193,00 zł	193,00 zł	193,00 zł	193,00 zł	193,00 zł	193,00 zł	193,00 zł	193,00 zł	193,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 930,00 zł
														11 194,00 zł

[Akta kontroli, str. 831-843, 935-1036]

Zgodnie z art. 168 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, dotacje udzielone z budżetu państwa w części niewykorzystanej do końca roku budżetowego lub w terminie określonym w przepisach wydanych na podstawie art. 181 ust. 3 podlegają zwrotowi do budżetu państwa odpowiednio do dnia 31 stycznia następnego roku (...). Od kwot dotacji zwróconych po terminie nalicza się odsetki w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, poczynszyszy od dnia następującego po dniu, w którym upłynął termin zwrotu dotacji (art. 168 ust. 3 ustawy o finansach publicznych).

Mając na uwadze, iż Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wąpielsku nie przedstawił w toku czynności kontrolnych dokumentacji potwierdzającej prawidłowość realizacji zadania, w szczególności dokumentacji potwierdzającej sposób rozpatrzenia wniosków, należy uznać, iż brak było w okresie zasiłkowym 2018/2019 podstaw do wypłaty przedmiotowych świadczeń, a dotacja z tego tytułu winna zostać zwrócona jako dotacja niewykorzystana w danym roku budżetowym, odpowiednio za 2018 r. do dnia 31 stycznia 2019 r. oraz za 2019 r. do dnia 31 stycznia 2020 r.

W toku czynności kontrolnych ustalono, iż w okresie zasiłkowym 2018/2019 Pani ██████████ ██████████ prowadziła postępowania między innymi w sprawach dotyczących przyznawania dodatku do zasiłku rodzinnego z tytułu samotnego wychowania dziecka, sporządzając decyzje administracyjne, listy wypłat, posiadając jedynie zakres czynności bez stosownego upoważnienia Wójta Gminy Wąpielsk.

Natomiast Pani ██████████ ██████████ - Kierownik GOPS w Wąpielsku pełniąca obowiązki w tym okresie, prowadziła postępowania w sprawach dotyczących przyznawania dodatku do zasiłku rodzinnego z tytułu samotnego wychowania dziecka pod innym nazwiskiem niż wydane przez Wójta Gminy Wąpielsk upoważnienie. Wyjaśnień udzieliła Pani ██████████ ██████████ – p.o. Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wąpielsku: „... Pani ██████████ ██████████ w momencie objęcia stanowiska Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wąpielsku, była mężatką i nazywała się ██████████ ██████████. Po rozwodzie z mężem Pani Kierownik wróciła do nazwiska panieńskiego, tj. ██████████ ██████████. Jednocześnie informujemy, iż upoważnienie przedłożone wcześniej do zespołu kontrolnego na nazwisko ██████████ ██████████ dotyczy tej samej osoby”.

Wskazać należy, iż organ właściwy nie dokonał stosownej aktualizacji upoważnienia.

[Akta kontroli, str. 133a, 133f,133g]

III. Prawidłowość przyznawania dodatku do zasiłku rodzinnego z tytułu samotnego wychowania dziecka w okresie zasiłkowym 2019/2020.

Z losowo wybranych 5 akt świadczeniobiorców w okresie zasiłkowym 2019/2020 pobierających dodatek do zasiłku rodzinnego z tytułu samotnego wychowywania dziecka tj. 100% ustalonych na podstawie sprawozdań jednostki z realizacji zadań przewidzianych w ustawie o świadczeniach rodzinnych za IV kwartał 2019 r. wynika, iż na 5 skontrolowanych akt świadczeniobiorców (M.P., N.F., I.L.,E.L., E.K), świadczenia przyznano na podstawie art. 11a ust. 1 pkt 1-3 ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych, w myśl którego dodatek przysługuje samotnie wychowującym dziecko matce lub ojcu, opiekunowi faktycznemu dziecka lub opiekunowi prawnemu dziecka, jeżeli nie zostało zasądzone świadczenie alimentacyjne na rzecz dziecka od drugiego z rodziców dziecka, ponieważ: drugi z rodziców dziecka nie żyje lub ojciec dziecka jest nieznan, a także powództwo o ustalenie świadczenia alimentacyjnego od drugiego z rodziców zostało oddalone.

[Akta kontroli, str. 50-54]

W wyniku analizy materiału źródłowego ustalono co następuje:

- świadczenia zostały przyznane na rzecz osób uprawnionych, a sytuacja uprawniająca do świadczenia i sytuacja dochodowa wnioskodawców została prawidłowo, kompletnie udokumentowana i ustalona, zgodnie z art. 11a ustawy o świadczeniach rodzinnych,

[Akta kontroli, str. 1049-1059]

- decyzje zawierały elementy wskazane w art. 107 kpa³ tj.: oznaczenie organu administracji publicznej, datę wydania, oznaczenie strony lub stron, rozstrzygnięcie, uzasadnienie faktyczne i prawne oraz pouczenia o możliwości i trybie odwołania się od decyzji administracyjnej, a także o konieczności informowania o wszelkich zmianach mających wpływ na wypłatę świadczenia, podpis z podaniem imienia i nazwiska oraz stanowiska służbowego osoby upoważnionej do wydania decyzji. Badane decyzje wydane zostały w terminach określonych w art. 26 ust. 3 i 4 ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz art. 35 kpa⁴. W podstawie prawnej nie uwzględniono zwięzłej i przejrzystej regulacji prawnej, tj. po przez wskazanie zastosowania w danej sprawie przepisów zarówno prawa formalnego i materialnego wraz z powołaniem źródeł jego publikacji, zgodnie z art. 107 § 3 Kodeksu postępowania administracyjnego,

[Akta kontroli, str. 1052-1053]

³ Ustawa z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (Dz.U. z 2020, poz.256).

⁴ Ibidem.

- dokonywano wypłat dodatku do zasiłku rodzinnego z tytułu samotnego wychowywania dziecka w sposób prawidłowy i terminowy na podstawie przedstawionych list wypłat,

[Akta kontroli, str. 1084-1115]

- poprawność przyznawania uprawnień do losowo skontrolowanych dodatków do zasiłków rodzinnych z tytułu samotnego wychowywania dziecka,

[Akta kontroli, str. 1052-1053]

- kompletność składanych wniosków o ustalenie prawa do zasiłku rodzinnego z tytułu samotnego wychowywania dziecka zgodnie § 2 rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 8 grudnia 2015 r. w sprawie sposobu i trybu postępowania w sprawach o przyznanie świadczeń rodzinnych (Dz.U. z 2015 r. poz. 2284).

[Akta kontroli, str. 1060-1083]

IV. Prawidłowość przyznawania zasiłku pielęgnacyjnego w okresie zasiłkowym 2018/2019.

Na podstawie art. 16 ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych, zasiłek pielęgnacyjny przyznaje się w celu częściowego pokrycia wydatków wynikających z konieczności zapewnienia opieki i pomocy innej osoby w związku z niezdolnością do samodzielnej egzystencji. Zasiłek pielęgnacyjny przysługuje niepełnosprawnemu dziecku, osobie niepełnosprawnej w wieku powyżej 16 roku życia, jeżeli legitymuje się orzeczeniem o znacznym stopniu niepełnosprawności, osobie, która ukończyła 75 lat, a także osobie niepełnosprawnej w wieku powyżej 16 roku życia legitymującej się orzeczeniem o umiarkowanym stopniu niepełnosprawności, jeżeli niepełnosprawność powstała w wieku do ukończenia 21 roku życia.

W myśl art. 24 ust 4 ustawy o świadczeniach rodzinnych, prawo do zasiłku pielęgnacyjnego ustala się na czas nieokreślony, chyba że orzeczenie o niepełnosprawności lub orzeczenie o stopniu niepełnosprawności zostało wydane na czas określony. W przypadku wydania orzeczenia o niepełnosprawności lub orzeczenia o stopniu niepełnosprawności na czas określony prawo do zasiłku pielęgnacyjnego ustala się do ostatniego dnia miesiąca, w którym upływa termin ważności orzeczenia.

Z losowo wybranych 10 akt świadczeniobiorców w okresie zasiłkowym 2018/2019 pobierających zasiłek pielęgnacyjny tj. 11,23% ustalonych na podstawie sprawozdań jednostki z realizacji zadań przewidzianych w ustawie o świadczeniach rodzinnych za IV kwartał 2018 r. tj. (89 świadczeń) wynika, iż na 10 skontrolowanych akt świadczeniobiorców (A.F., K.E., Z.K., R.S., Z.B., T.K., M.C., M.M., A.G., B.K.), w 4 aktach zespół kontrolerów stwierdził brak decyzji administracyjnych przyznających zasiłek pielęgnacyjny, natomiast w 2 teczkach świadczeniobiorców wystąpił brak wniosku o przyznanie zasiłku pielęgnacyjnego. Kontrolerzy nie otrzymali pełnej dokumentacji w przedmiotowej sprawie, czego skutkiem był brak możliwości weryfikacji prawidłowości przyznania zasiłku pielęgnacyjnego w okresie zasiłkowym 2018/2019. Wyjaśnień udzieliła Pani ██████████ – Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wąpielsku *„...informujemy, że zespołowi kontrolnemu zostały przekazane wszystkie dostępne dokumenty dotyczące kontrolowanych spraw. Ośrodek nie jest w stanie ustalić przyczyny braku dokumentacji, ponieważ osoby zajmujące się realizacją świadczeń w okresie zasiłkowym 2018/2019 oraz ówczesny kierownik nie są już pracownikami GOPS w Wąpielsku”*.

[Akta kontroli, str. 50-54, 178, 245-251, 697-698]

W wyniku analizy materiału źródłowego stwierdzono następujące uchybienia i nieprawidłowości w aktach świadczeniobiorców **w okresie zasiłkowym 2018/2019** pobierających zasiłek pielęgnacyjny:

- w dokumentacji 4 świadczeniobiorców brak decyzji administracyjnych potwierdzających przyznanie zasiłku pielęgnacyjnego, w dokumentacji 2 świadczeniobiorców – wniosku określającego żądanie strony,
- w 4 decyzjach administracyjnych w podstawie prawnej nie uwzględniono zwięzłej i przejrzystej regulacji prawnej, tj. poprzez wskazanie zastosowania w danej sprawie przepisów zarówno prawa formalnego i materialnego wraz z powołaniem źródeł jego publikacji, zgodnie z art. 107 § 3 Kodeksu postępowania administracyjnego,
- w 7 wnioskach o ustalenie prawa do zasiłku pielęgnacyjnego brak pieczęci daty wpływu do Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wąpielsku,
- w toku postępowania nie dokonano wszczęcia postępowania w sprawie zmiany decyzji ustalającej prawo do zasiłku pielęgnacyjnego na korzyść strony, w przypadku zmiany wysokości świadczeń z powodu waloryzacji, co jest niezgodne z art. 32 ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych,

- w 9 przypadkach wystąpił brak w dokumentacji w zakresie zmian decyzji administracyjnych ustalającej prawo do zasiłku pielęgnacyjnego na korzyść strony, w zakresie zmiany wysokości świadczeń z powodu waloryzacji,
- w dokumentacji brak jest potwierdzenia odbioru decyzji administracyjnych przez stronę, co jest niezgodne z art. 109 kpa. Decyzję administracyjną wnioskodawca otrzymywał listem poleconym za zwrotnym potwierdzeniem odbioru, lub mógł odebrać osobiście. W przypadku złożenia wniosku w formie elektronicznej potwierdzenie następowało tą samą drogą.

Zespół kontrolny po sprawdzeniu prawidłowości i analizie przyznawania i wypłaty zasiłku pielęgnacyjnego w okresie zasiłkowym **2018/2019** stosownie do uregulowań wynikających z ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych, określił kwotę dotacji do zwrotu w części niewykorzystanej za 2018 r. i 2019 r. w wysokości ogółem **11.065,20 zł** (słownie: jedenaście tysięcy sześćdziesiąt pięć złotych 20/100) wraz z odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych, licząc od dnia 1 lutego 2019 r. w przypadku dotacji dotyczącej roku budżetowego 2018 oraz od dnia 1 lutego 2020 r. w przypadku dotacji dotyczącej roku budżetowego 2019.

Mając na uwadze ustalony stan faktyczny, powyższa kwota wynika z braku dokumentów (wniosków) w sprawie świadczeniobiorców E.K., K.T., co uniemożliwia stwierdzenie jakie było żądanie strony, o czym mowa w art. 61 kodeksu postępowania oraz brak tytułu wykonawczego (decyzji administracyjnej) uprawniającego do wypłacenia wnioskodawcom przedmiotowych świadczeń (E.K., K.T., A.G., B.K.)

Decyzja administracyjna przyznająca zasiłek pielęgnacyjny na wniosek złożony w dniu 30 kwietnia 2007 r. (brak pieczęci potwierdzenia przyjęcia wniosku) dla Pani ██████████ ██████████ została podpisana przez Pana ██████████ – Zastępcę Wójta Gminy Wąpielsk, natomiast decyzja zmieniająca w sprawie ustalenia prawa do zasiłku pielęgnacyjnego została podpisana z up. Wójta przez świadczeniobiorcę - Panią ██████████ ██████████, która nie posiadała stosownego upoważnienia Wójta Gminy Wąpielsk do podpisywania decyzji administracyjnych w przedmiotowym zakresie.

Zespół kontrolny dokonał wyliczenia kwoty podlegającej zwrotowi do budżetu państwa na podstawie przedstawionych list wypłat potwierdzających wypłatę ww. świadczeń w okresie zasiłkowym 2018/2019.

W poniższej tabeli ujęto świadczeniobiorców, którym został wypłacony zasiłek pielęgnacyjny niezgodnie z zapisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz przepisami prawa procesowego (Kodeksu postępowania administracyjnego):

Zasiłek pielęgnacyjny 2018/2019	11/2018	12/2018	1/2019	2/2019	3/2019	4/2019	5/2019	6/2019	7/2019	8/2019	9/2019	10/2019	Razem
E.K.	184,42	184,42	184,42	184,42	184,42	184,42	184,42	184,42	184,42	184,42	184,42	184,42	2 213,04
Z.B.	184,42	184,42	184,42	184,42	184,42	184,42	184,42	184,42	184,42	184,42	184,42	184,42	2 213,04
T.K.	184,42	184,42	184,42	184,42	184,42	184,42	184,42	184,42	184,42	184,42	184,42	184,42	2 213,04
A.G.	184,42	184,42	184,42	184,42	184,42	184,42	184,42	184,42	184,42	184,42	184,42	184,42	2 213,04
B.K.	184,42	184,42	184,42	184,42	184,42	184,42	184,42	184,42	184,42	184,42	184,42	184,42	2 213,04
													11 065,20

[Akta kontroli, str. 831-843, 935-1033, 1038]

Zgodnie z art. 168 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, dotacje udzielone z budżetu państwa w części niewykorzystanej do końca roku budżetowego lub w terminie określonym w przepisach wydanych na podstawie art. 181 ust. 3 podlegają zwrotowi do budżetu państwa odpowiednio do dnia 31 stycznia następnego roku (...). Od kwot dotacji zwróconych po terminie nalicza się odsetki w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, począwszy od dnia następującego po dniu, w którym upłynął termin zwrotu dotacji (art. 168 ust. 3 ustawy o finansach publicznych).

Mając na uwadze, iż Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wąpielsku nie posiada dokumentacji jaką winne złożyć osoby ubiegające się o przyznanie zasiłku pielęgnacyjnego oraz dokumentacji potwierdzającej sposób rozpatrzenia wniosków, należy uznać, iż brak jest podstaw dokonania wypłaty przedmiotowych świadczeń, a dotacja z tego tytułu winna zostać zwrócona jako dotacja niewykorzystana w danym roku budżetowym, odpowiednio za 2018 r. do dnia 31 stycznia 2019 r. oraz za 2019 r. do dnia 31 stycznia 2020 r.

V. Prawidłowość przyznawania zasiłku pielęgnacyjnego w okresie zasiłkowym 2019/2020.

Z losowo wybranych 10 akt świadczeniobiorców w okresie zasiłkowym 2018/2019 pobierających zasiłek pielęgnacyjny tj. 12,34% ustalonych na podstawie sprawozdań jednostki z realizacji zadań przewidzianych w ustawie o świadczeniach rodzinnych za IV kwartał 2019 r. tj. (81 świadczeń) wynika, iż na 10 skontrolowanych akt świadczeniobiorców (J.B., Z.Ś., S.R., A.G., R.S., A.M., Z.N., M.Z., K.N., J.G.). Na podstawie art. 16 ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych, zasiłek pielęgnacyjny przyznaje się w celu częściowego pokrycia wydatków wynikających z konieczności zapewnienia opieki i pomocy innej osoby w związku z niezdolnością

do samodzielnej egzystencji i przysługuje niepełnosprawnemu dziecku, osobie niepełnosprawnej w wieku powyżej 16 roku życia, jeżeli legitymuje się orzeczeniem o znacznym stopniu niepełnosprawności, osobie, która ukończyła 75 lat. Zasiłek pielęgnacyjny przysługuje także osobie niepełnosprawnej w wieku powyżej 16 roku życia legitymującej się orzeczeniem o umiarkowanym stopniu niepełnosprawności, jeżeli niepełnosprawność powstała w wieku do ukończenia 21 roku życia.

W myśl art. 24 ust 4 ustawy o świadczeniach rodzinnych prawo do zasiłku pielęgnacyjnego ustala się na czas nieokreślony, chyba że orzeczenie o niepełnosprawności lub orzeczenie o stopniu niepełnosprawności zostało wydane na czas określony. W przypadku wydania orzeczenia o niepełnosprawności lub orzeczenia o stopniu niepełnosprawności na czas określony prawo do zasiłku pielęgnacyjnego ustala się do ostatniego dnia miesiąca, w którym upływa termin ważności orzeczenia.

[Akta kontroli, str. 51-54, 245-251]

W wyniku analizy materiału źródłowego ustalono co następuje:

Kontroli poddano dokumentację 10 decyzji przyznających zasiłek pielęgnacyjny ustalając, iż wszystkie decyzje wydane były zgodnie z art. 24 ww. ustawy o świadczeniach rodzinnych.

W 5 przypadkach świadczenie zostało przyznane na czas nieokreślony, w 5 przypadkach orzeczenie o niepełnosprawności lub orzeczenie o stopniu niepełnosprawności zostało wydane na czas określony, świadczenie zostało przyznane do ostatniego dnia miesiąca, w którym upływał termin ważności orzeczenia.

[Akta kontroli, str. 252-258]

W toku czynności kontrolnych ustalono, iż jednostka kontrolowana przyznawała zasiłki pielęgnacyjne z należytą starannością i rzetelnością, w oparciu o obowiązujące przepisy.

Wszystkie decyzje administracyjne przyznające zasiłek pielęgnacyjny zostały wydane w oparciu o kompletny wniosek. Do wniosku dołączono dokumenty potwierdzające tożsamość osoby ubiegającej się o zasiłek pielęgnacyjny, orzeczenie o niepełnosprawności lub o stopniu niepełnosprawności, jak również inne dokumenty i oświadczenia niezbędne do ustalenia prawa do zasiłku pielęgnacyjnego.

[Akta kontroli, str. 563-571]

Kontrolowane wnioski o ustalenie prawa do zasiłku pielęgnacyjnego nie posiadały pieczęci daty wpływu do Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wąpielsku.

[Akta kontroli, str. 627-629]

W skontrolowanych dokumentach nie znajdował się żaden przypadek dotyczący osoby umieszczonej w instytucji zapewniającej całodobowe utrzymanie w odniesieniu do art. 16 ust. 5 ustawy o świadczeniach rodzinnych.

Kontrolę wpisano do książki kontroli pod nr 2/2021

Do Projektu wystąpienia nie zostały zgłoszone zastrzeżenia.

W Projekcie wystąpienia pokontrolnego na podstawie z art. 41 ust. 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r., poz. 224) pismem z dnia 08 listopada 2022 r. Wojewoda Kujawsko-Pomorski dokonał sprostowania dotyczącego kwoty dotacji do zwrotu w części niewykorzystanej za 2018 r. i 2019 r. w wysokości ogółem **9.221,00 zł** (słownie: dziewięć tysięcy dwieście dwadzieścia jeden złotych 00/100) wraz z odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych, licząc od dnia 1 lutego 2019 r. w przypadku dotacji dotyczącej roku budżetowego 2018 oraz od dnia 1 lutego 2020 r. w przypadku dotacji dotyczącej roku budżetowego 2019, które znajduje się na stronie 13 oraz dodatkowo w tabeli świadczeniobiorców na stronie 14 wyżej wymienionego projektu wystąpienia pokontrolnego.

Zmiana dotyczyła zapisu na 13 stronie, wiersz 22 oraz kwoty ujętej w tabeli na 14 stronie. Kwota która powinna być ujęta w ww. projekcie wystąpienia pokontrolnego do zwrotu w części niewykorzystanej za 2018 r. i 2019 r. w wysokości ogółem to **11.065,20 zł** (słownie: jedenaście tysięcy sześćdziesiąt pięć złotych 20/100) wraz z odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych, licząc od dnia 1 lutego 2019 r. w przypadku dotacji dotyczącej roku budżetowego 2018 oraz od dnia 1 lutego 2020 r. w przypadku dotacji dotyczącej roku budżetowego 2019.

W związku z powyższymi ocenami, uwagami i wnioskami zalecam Pani ██████████ – Kierownikowi Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wąpielsku podjęcie następujących działań w celu wyeliminowania stwierdzonych w wyniku kontroli nieprawidłowości, a w szczególności:

- wprowadzanie aktualnych zmian w Upoważnieniach dla pracowników do prowadzenia postępowań w sprawach świadczeń rodzinnych stosownie do zapisów ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych (Dz. U. z 2022 r. poz. 615 z późn.zm.),
- dokonywanie aktualizacji zakresów czynności pracowników prowadzących postępowanie administracyjne w przedmiotowym zakresie,
- stosowanie w decyzjach administracyjnych w podstawie prawnej zwięzłej i przejrzystej regulacji prawnej, tj. poprzez wskazanie zastosowania w danej sprawie przepisów zarówno prawa formalnego i materialnego wraz z powołaniem źródeł jego publikacji, zgodnie z art. 107 § 3 Kodeksu postępowania administracyjnego,
- stosowanie pieczęci potwierdzającej datę wpływu wniosku o ustalenie prawa do zasiłku rodzinnego, dodatków do zasiłku rodzinnego oraz zasiłku pielęgnacyjnego,
- wydawanie decyzji administracyjnych w terminie określonym w art. 35 Ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. kodeks postępowania administracyjnego (Dz. U. z 2021 r., poz. 735 z późn.zm.),
- posiadanie w dokumentacji zwrotnych potwierdzeń odbioru przekazywania decyzji administracyjnych wnioskodawcy wysłanych listem poleconym lub potwierdzenia odbioru osobistego decyzji,
- dokonanie przez Urząd Gminy w Wąpielsku zwrotu dotacji w części niewykorzystanej za 2018 r. i 2019 r. w wysokości ogółem **11.194,00 zł** (słownie: jedenaście tysięcy sto dziewięćdziesiąt cztery złote 00/100) wraz z odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych, licząc od dnia 1 lutego 2019 r. w przypadku dotacji dotyczącej roku budżetowego 2018 oraz od dnia 1 lutego 2020 r. w przypadku dotacji dotyczącej roku budżetowego 2019, które należy przekazać na rachunek bankowy Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy, Wydział Finansów i Budżetu NBP O/O 59 1010 1078 0074 0322 3100 0000,
- dokonywanie wszczęcia postępowania w sprawie zmiany decyzji ustalającej prawo do zasiłku pielęgnacyjnego na korzyść strony, w przypadku zmiany wysokości świadczeń z powodu waloryzacji, zgodnie z art. 32 ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych,
- posiadanie w dokumentacji wnioskodawcy zmian decyzji administracyjnych ustalającej prawo do zasiłku pielęgnacyjnego na korzyść strony, w zakresie zmiany wysokości świadczeń z powodu waloryzacji,
- dokonanie przez Urząd Gminy w Wąpielsku zwrotu dotacji w części niewykorzystanej za 2018 r. i 2019 r. w wysokości ogółem **11.065,20 zł** (słownie: jedenaście tysięcy sześćdziesiąt pięć złotych 20/100) wraz z odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych, licząc od

dnia 1 lutego 2019 r. w przypadku dotacji dotyczącej roku budżetowego 2018 oraz od dnia 1 lutego 2020 r. w przypadku dotacji dotyczącej roku budżetowego 2019, które należy przekazać na rachunek bankowy Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy, Wydział Finansów i Budżetu NBP O/O 59 1010 1078 0074 0322 3100 0000,

- przyznawanie i posiadanie dokumentacji wnioskodawców dot. zasiłków z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych z należytą starannością i rzetelnością, w oparciu o obowiązujące przepisy prawa, w szczególności wynikające z ustawy o świadczeniach rodzinnych,

- posiadanie w dokumentacji wnioskodawcy wypełnionych wniosków dot. zasiłków z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz dokumentacji poświadczającej uprawnienie do poszczególnych świadczeń.

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

Na podstawie art. 49 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020, poz.224) oczekuję od Pani w terminie 21 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia, informacji o sposobie wykonania zaleceń, wykorzystaniu wniosków lub przyczynach ich niewykorzystania albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.