



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Znak: PSZ.II.431.12.2023

Kielce, dnia 25-04-2023

Wystąpienie pokontrolne

Pan Mirosław Seweryn
Wójt Gminy Mirzec
Mirzec Stary 9
27-220 Mirzec

Na podstawie art. 2 pkt. 1, art. 6 ust 4 pkt. 3, art. 46 ustawy z dnia 15 lipca 2022 r., o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. Nr 185 z 2020, poz. 224) w związku z art. 31 ust. 1 ustawy z dnia 7 września 2007 r., o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz. U z 2022 r., poz. 2140) **w dniach 16 – 17 marca 2023 r.** zespół pracowników Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach, w składzie:

- Elżbieta Paluch /kierownik oddziału/ – inspektor wojewódzki – przewodnicząca zespołu kontrolnego - na podstawie pisemnego upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr 137/2023 z dnia 13.03.2023 r. wydanego z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia;
- Anna Konieczna – inspektor wojewódzki na podstawie pisemnego upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr 139/2023 z dnia 13.03.2023 r. wydanego z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia;
- Kinga Woźniak – inspektor wojewódzki na podstawie pisemnego upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr 128/2023 z dnia 13.03.2023 r. wydanego z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia;

niepodlega

– przeprowadził kontrolę w trybie zwykłym w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Mircu w zakresie: organizacji realizacji zadań wynikających z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, sposobu wykonywania przez gminę zadań zleconych z zakresu administracji rządowej wynikających z ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, działań podejmowanych wobec dłużników alimentacyjnych, które mają doprowadzić do wzrostu ściągальności należności wymienionych w art. 28 ustawy.

Pozostali członkowie zespołu w składzie:

- Agata Warszawska - inspektor wojewódzki na podstawie pisemnego upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr 140/2023 z dnia 13.03.2023 r. wydanego z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia – udział w kontroli w dn. 16.03.2023 r.;
- Ilona Zaczkowska - inspektor wojewódzki na podstawie pisemnego upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr 141/2023 z dnia 13.03.2023 r. wydanego z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia – udział w kontroli w dn. 16.03.2023 r.;

przeprowadzili kontrolę w trybie zwykłym w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Mircu w zakresie prawidłowości i terminowości wypłat świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

Kontrolą objęty został okres świadczeniowy 2021/2022 oraz 2022/2023 do dnia kontroli.

Integralną częścią niniejszego projektu wystąpienia pokontrolnego są informacje zawarte w zał. nr 1 przygotowanym przez jednostkę kontrolowaną.

W trakcie kontroli ustalono, że realizacja świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz postępowania wobec dłużników alimentacyjnych prowadzona jest w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Mircu. W tym celu dokonano stosownych wpisów w Statucie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mircu. W Rozdziale 2 § 4 pkt 1 ust. 10 i 11 zapisano, że do zadań Ośrodka należy m.in.: „*prowadzenie postępowań z zakresu funduszu alimentacyjnego oraz prowadzenie spraw dotyczących dłużników alimentacyjnych*”.

Osobą upoważnioną do wydawania decyzji w sprawach świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz prowadzenia postępowań wobec dłużników alimentacyjnych jest Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mircu.

Kierownikiem Ośrodka Pomocy Społecznej w Mircu do 19.02.2023 była Pani Grażyna Potrzeszcz, natomiast od 20.02.2023 r., pełniącą obowiązki Kierownika jest Pani Iwona Gunciarz.

Wójt Gminy Mirzec Upoważnieniem z dnia 28.09.2005 r., upoważnił Panią Grażynę Potrzeszcz – Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mircu „*do prowadzenia postępowań w sprawie dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej do wydawania decyzji administracyjnych w tym zakresie*” (zał. Nr 2).

Natomiast po zmianie na stanowisku Kierownika, Wójt Gminy Mirzec Upoważnieniem Nr ORG.0052.48.2023 z dnia 20.02.2023 r., upoważnił Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mircu „*do podejmowania działań wobec dłużników alimentacyjnych, prowadzenia postępowania oraz prowadzenia postępowań w sprawach świadczeń z funduszu alimentacyjnego i wydawania w tych sprawach decyzji*” (zał. nr 3).

Do realizacji zadania w Ośrodku wyznaczono jednego pracownika zatrudnionego na stanowisku pracownik administracyjno-biurowy.

Wójt Gminy Mirzec Upoważnieniem Nr 2 z dnia 02.09.2013 r., upoważnił pracownika GOPS w Mircu do podejmowania działań wobec dłużników alimentacyjnych oraz prowadzenia postępowań w sprawie przyznawania świadczeń z funduszu alimentacyjnego (zał. nr 4).

W trakcie czynności kontrolnych inspektorzy zostali poinformowani, że w kontrolowanych okresach świadczeniowych realizacją zadań związanych z funduszem alimentacyjnym zajmowała się jedna osoba tj. w/w upoważniony pracownik. W związku z powyższym zespół kontrolny zweryfikował także zakres czynności w/w pracownika (zał. nr 5).

Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mircu podczas kontroli przedstawił upoważnienie do przetwarzania danych osobowych z dnia 25.05.2018 roku, dla pracownika zatrudnionego w Ośrodku na stanowisku administracyjno – biurowym. Upoważnienie obejmowało dane osobowe zawarte w zbiorach osób korzystających ze świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz zbioru dłużników alimentacyjnych (zał. nr 6).

Z wyjaśnień Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mircu wynika, że do realizacji zadań zawartych w ustawie o pomocy osobom uprawnionym do alimentów wykorzystywany jest system informatyczny „Sygnity” w wersji G-1.03-2-19.6 z dnia 02.03.2023.

Sposób wykonywania przez gminę zadań zleconych z zakresu administracji rządowej wynikających z ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono:

W okresie świadczeniowym 2021/2022 do Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mircu wpłynęły 22 wnioski o ustalenie prawa do świadczeń z funduszu alimentacyjnego, natomiast w okresie zasiłkowym 2022/2023 do dnia kontroli tj. 16.03.2023 r. wpłynęło 18 wniosków.

W trakcie kontroli sprawdzono losowo wybrane akta 11 wnioskodawców z okresu świadczeniowego 2021/2022 oraz 11 wnioskodawców z okresu świadczeniowego 2022/2023 do dnia kontroli tj. 16.03.2023 r.

Prawo do świadczeń z funduszu alimentacyjnego ustalano w oparciu o wniosek przedstawiciela ustawowego bądź osoby uprawnionej, którego wzór określa Minister Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w rozporządzeniu z dnia 27 lipca 2017 r w sprawie sposobu i trybu postępowania, sposobu ustalania dochodu oraz zakresu informacji, jakie mają być zawarte we wniosku, zaświadczeniach i oświadczeniach w sprawach o ustalenie prawa do świadczenia z funduszu alimentacyjnego, zgodnie z art. 15 ust. 9 a ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów. Wnioski o ustalenie prawa do świadczeń z funduszu alimentacyjnego kierowane były do Wójta Gminy Mirzec jako organu wierzyciela właściwego, ze względu na miejsce zamieszkania osoby uprawnionej i składane były bezpośrednio do GOPS w Mircu.

Wnioski o ustalenie prawa do świadczeń z funduszu alimentacyjnego zgodnie z art. 15 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów powinny zawierać:

1. dane dotyczące członków rodziny, w tym: imię, nazwisko, datę urodzenia, adres miejsca zamieszkania, stan cywilny, obywatelstwo, płeć, numer PESEL, a w przypadku gdy nie nadano numeru PESEL – numer i serię dokumentu potwierdzającego tożsamość oraz, o ile wnioskodawca posiada – adres poczty elektronicznej i numer telefonu;
2. oświadczenie wnioskodawcy o przekazaniu organowi prowadzącemu postępowanie egzekucyjne wszelkich znanych mu informacji niezbędnych do prowadzenia postępowania egzekucyjnego przeciwko dłużnikowi alimentacyjnemu;

3. oświadczenie wnioskodawcy o miejscu zamieszkania, wieku, zatrudnieniu i sytuacji ekonomicznej osób zobowiązanych względem osoby uprawnionej do alimentacji.

Informacje przedstawione we wniosku wnioskodawca składa pod rygorem odpowiedzialności karnej za składanie fałszywych zeznań. Składający oświadczenie jest obowiązany do zawarcia w nim klauzuli następującej treści: „Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia”. Klauzula ta zastępuje pouczenie organu o odpowiedzialności karnej za składanie fałszywych zeznań.

Akta, które zostały poddane analizie w trakcie kontroli zawierały następujące dokumenty:

1. zaświadczenia organów prowadzących postępowanie egzekucyjne o bezskuteczności egzekucji zawierające informację o stanie egzekucji, przyczynach jej bezskuteczności oraz o działaniach podejmowanych w celu wyegzekwowania zasądzonych alimentów, zgodnie z art. 3 ust. 2 ustawy,
2. oświadczenia o dochodach,
3. dokumenty potwierdzające zasądzone alimenty, zgodnie z art. 15 ust. 3 i 4 w/w ustawy w kontrolowanej dokumentacji (17 wniosków) nie dołączono kserokopii Wyroku Sądu o wysokości zasądzonych alimentów. Z ustnych wyjaśnień p.o. kierownika GOPS wynika, że orzeczenia znajdują się w dokumentacji z poprzednich okresów świadczeniowych. Jest to niezgodne z art. 15 ust. 3 i 4 w/w ustawy. Prawomocny odpis orzeczenia sądu zasądzającego alimenty obecny był w dokumentacji 5 wnioskodawców, z czego w przypadku jednego wnioskodawcy, w dokumentacji znajdowało się postanowienie sądu o nadaniu klauzuli wykonalności aktowi notarialnemu obejmującemu obowiązek alimentacyjny. W przypadku drugiego - protokół z sądu stanowiący o zobowiązaniu się ojca do łożenia tytułem alimentów na utrzymanie dzieci w określonych kwotach na każde,
4. podczas kontroli stwierdzono, że w 6 wnioskach brakowało podpisów wnioskodawców w miejscu, gdzie znajdowała się klauzula o odpowiedzialności karnej za składanie fałszywego oświadczenia. Jest to niezgodne z zapisami art. 15 ust. 2a ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów,
5. wnioski opatrzone były datą wpływu do Ośrodka,
6. we wniosku T. L. użyto korektora i nie zaparafowano dokonanych zmian,
7. zgodnie z art. 15a jednostka kontrolowana, drogą elektroniczną samodzielnie weryfikowała dane wnioskodawców w rejestrze ZUS, e-Podatki, CEIDG – Centralna

Ewidencja Informacji Działalności Gospodarczej, PESEL, CBB – Centralna Baza Beneficjentów – do akt dołączono wydruki potwierdzające weryfikację,

8. do wniosków załączone były również następujące dokumenty:

- oświadczenie wnioskodawcy o miejscu zamieszkania, wieku, zatrudnieniu i sytuacji ekonomicznej osób zobowiązanych względem osoby uprawnionej do alimentacji, innych niż dłużnik alimentacyjny,
- oświadczenie dokumentujące wysokość innych dochodów niż dochody, o których mowa w art. 15 ust. 4 pkt 1 ustawy,
- zaświadczenie o uczęszczaniu osoby uprawnionej do szkoły,
- zaświadczenie komornika sądowego dotyczące prowadzenia postępowania egzekucyjnego wobec dłużnika alimentacyjnego,
- zaświadczenie organu prowadzącego postępowanie egzekucyjne, stwierdzające bezskuteczność egzekucji,
- zaświadczenie o ubezpieczeniu społecznym rolników,
- zaświadczenie o tym, że osoba nie figuruje w ewidencji jako podatnik rolny,
- weryfikacja danych o dochodach podatnika. W przypadku dokumentów dwóch wnioskodawców stwierdzono, że wyliczenia dochodu zostały zmienione poprzez skreślenie kwot i wpisanie obok nich nowych kwot. Każda nowa kwota opatrzona została parafką. W związku z brakiem informacji wyjaśniającej konieczność dokonania zmian w obliczaniu dochodu, kontrolujący zażądali wyjaśnień w tej sprawie, które zostały sporządzone podczas kontroli w formie notatki (**zał. 7**),
- weryfikacja informacji o składkach na ubezpieczenie zdrowotne.

Należy uznać, że przyjmowanie wniosków nie było prowadzone z należyłą starannością z uwagi na stwierdzone braki formalne występujące w dokumentacji, którą skontrolowano.

Zgodnie z przepisami prawa, postępowania o przyznanie prawa do świadczenia z funduszu alimentacyjnego kończą się wydaniem decyzji administracyjnej. Jak ustalono, w skontrolowanych decyzjach organ przyznał świadczenia z funduszu alimentacyjnego w kwocie bieżąco ustalonych alimentów, jednak nie wyższej niż 500 zł na osobę uprawnioną. Świadczenia zostały przyznane na rzecz osób uprawnionych, zgodnie z art. 9 ustawy

o pomocy osobom uprawnionym do alimentów. Decyzje zawierały elementy wskazane w art. 107 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r., KPA (Dz.U. z 2022 r., poz. 2185 z póź. zm.) tj.:

1. właściwą nazwę organu wydającego decyzję tj. Wójt Gminy Mirzec,
2. wszystkie decyzje zostały podpisane przez Kierownika Ośrodka z upoważnienia Wójta,
3. decyzje zawierały stosowne pouczenia oraz potwierdzenia odbioru,
4. w każdej wydanej decyzji w orzeczeniu znajduje się zapis o następującej treści „*Wyplata świadczeń nastąpi zgodnie z załączonym harmonogramem*”. Podczas czynności kontrolnych stwierdzono że do żadnej decyzji nie dołączono harmonogramu wypłat świadczeń z FA. W związku z powyższym p.o. kierownika GOPS złożyła ustne wyjaśnienie, że harmonogramy wypłat świadczeń dołączane są tylko do decyzji wydawanych osobie ubiegającej się o świadczenie.
5. świadczenia przyznawano zgodnie z art. 18 ust.1 na dany okres świadczeniowy *począwszy od miesiąca w którym wpłynął wniosek, nie wcześniej niż od początku okresu świadczeniowego do końca tego okresu.*

W oparciu o sprawdzoną dokumentację ustalono, że w kontrolowanych okresach świadczeniowych:

1. w przypadku 44 osób uprawnionych decyzje przyznane były z zachowaniem kryterium dochodowego obowiązującego w kontrolowanym okresie tj. dochód nie przekraczał kwoty 900 zł na osobę, zgodnie z art. 9 ust. 2 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów,
2. w przypadku jednej wnioskodawczyni, w kontrolowanych okresach świadczeniowych nastąpiło obniżenie świadczenia alimentacyjnego tj.: w okresie 2021/2022 w kwocie 458,92 zł i w okresie 2022/2023 w kwocie 396,15 zł. Jest to zgodne z art. 9 ust 2a ustawy „*w przypadku gdy dochód rodziny w przeliczeniu na osobę w rodzinie przekracza kwotę, o której mowa w ust. 2, o kwotę nie wyższą niż kwota świadczenia z funduszu alimentacyjnego przysługującego danej osobie uprawnionej w okresie świadczeniowym, na który jest ustalane prawo do tego świadczenia, świadczenie z funduszu alimentacyjnego przysługuje w wysokości różnicy między kwotą świadczenia z funduszu alimentacyjnego przysługującego danej osobie uprawnionej a kwotą, o którą został przekroczony dochód rodziny w przeliczeniu na osobę w rodzinie*”.
3. w przypadku jednej decyzji znak: 000004.FA.10.2022 z dnia 21.10.2022 r., **(zał. nr 8)** stwierdzono, że decyzja ze względu na omyłkę pisarską w postaci błędnie

zapisanej kwoty do wypłaty, została sprostowana postanowieniem (zał. nr 9), które zostało przesłane do komornika. Ponadto poza wydaniem postanowienia, Ośrodek wydał także kolejną decyzję o tym samym numerze i z tego samego dnia co decyzja poprzednia, do której wydane zostało sprostowanie (zał. nr 10). Zgodnie z art. 113 kpa, omyłki pisarskie prostowane są w formie postanowienia. Nie było zatem konieczności wydawania kolejnej poprawnej decyzji, ponieważ decyzja pierwotna nie została uchylona. Aktualnie w obiegu prawnym są dwie decyzje o tym samym numerze i z tego samego dnia oraz postanowienie, co jest niezgodne z KPA. W opinii kontrolujących należało wydać jedynie postanowienie prostujące omyłkę pisarską lub uchylić pierwszą decyzję i wydać nową. Poza ww. uchybieniami, w obu decyzjach, w części „orzekam” podano, że przyznaje się świadczenia z funduszu alimentacyjnego w kwocie po 500 zł na dwoje uprawnionych, na miesiąc wrzesień 2022 r. Natomiast w uzasadnieniu decyzji wskazano, że świadczenie należy się w niepełnej wysokości, po 458,92 zł, ponieważ zostało przekroczone kryterium dochodowe na osobę w rodzinie. W związku z powyższym należy stwierdzić, że przyznana w decyzji kwota w wysokości 500 zł została błędnie podana,

4. w kontrolowanych okresach świadczeniowych nie wydano żadnej decyzji odmownej i nie występowały przypadki nienależnie pobranego świadczenia. Wydano jedno postanowienie o zakończeniu decyzji z powodu zgonu dłużnika,
5. na podstawie informacji uzyskanych w trakcie kontroli stwierdzono, że w okresie świadczeniowym 2021/2022 wypłacono 302 świadczenia z funduszu alimentacyjnego dla 20 rodzin i 29 osób uprawnionych do świadczeń z funduszu alimentacyjnego na łączną kwotę 136 650 zł. Natomiast w okresie świadczeniowym 2022/2023 do dnia 16.03.2023 r. wypłacono 161 świadczeń dla 17 rodzin, w tym 28 uprawnionych, na kwotę 59 029,34 zł.

Wobec powyższego należy uznać, że decyzje wydawano zgodnie z obowiązującymi przepisami poza przypadkiem opisanym w pkt. 3.

Prawidłowość i terminowość wypłat świadczeń z funduszu alimentacyjnego

Kontrolą objęto wypłatę świadczeń dla 10 osób, którym przyznano decyzją świadczenia z funduszu alimentacyjnego na okres świadczeniowy 2021/2022 oraz 2022/2023.

Biorąc pod uwagę wytyczne dotyczące weryfikacji list wypłat wskazane w Załączniku do Zarządzenia nr 5/2007 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mircu z dnia 2 stycznia 2007 roku, skontrolowano listy wypłat o numerach (**zał. nr 11**):

Lista wypłat nr 000094.2021 za miesiąc październik 2021 r.

Lista wypłat nr 000107.2021 za miesiąc listopad 2021 r.

Lista wypłat nr 000113.2021 za miesiąc grudzień 2021 r.

Lista wypłat nr 000003.2022 za miesiąc styczeń 2022 r.

Lista wypłat nr 000012.2022 za miesiąc luty 2022 r.

Lista wypłat nr 000021.2022 za miesiąc marzec 2022 r.

Lista wypłat nr 000033.2022 za miesiąc kwiecień 2022 r.

Lista wypłat nr 000051.2022 za miesiąc maj 2022 r.

Lista wypłat nr 000070.2022 za miesiąc czerwiec 2022 r.

Lista wypłat nr 000078.2022 za miesiąc lipiec 2022 r.

Lista wypłat nr 000088.2022 za miesiąc sierpień 2022 r.

Lista wypłat nr 000098.2022 za miesiąc wrzesień 2022 r.

Lista wypłat nr 000125.2022 za miesiąc październik 2022 r.

Lista wypłat nr 000142.2022 za miesiąc listopad 2022 r.

Lista wypłat nr 000171.2022 za miesiąc grudzień 2022 r. z dnia 14.12.2022 r.

Lista wypłat nr 000013.2023 za miesiąc styczeń 2023 r. z dnia 20.01.2023 r.

Lista wypłat nr 000016.2023 za miesiąc luty 2023 r. z dnia 17.02.2023 r.

Stwierdzono następujące błędy:

- brak numeru nadania pozycji w księgach rachunkowych,
- na wszystkich dokumentach weryfikowanych formalnie i rachunkowo brak wskazania pełnej daty dokonania czynności,
- niepoprawne kwoty w opisach dokumentów (lista nr 000016.2023, 000142.2022),
- brak weryfikacji pod względem formalnym i rachunkowym (lista wypłat nr 000171.2022, 000021.2022, 000003.2022, 000113.2021),
- brak zatwierdzenia zgodności wydatku z planem finansowym (lista wypłat nr 000171.2022, 000078.2022, 000021.2022, 000003.2022, 000113.2021),
- błędny tytuł listy wypłat (lista wypłat nr 000013.2022),
- niepoprawne wskazanie źródła finansowania wydatku (lista wypłat nr 000142.2022).

W sprawie błędnego wskazania klasyfikacji wydatków na liście wypłat nr 000142.2022 za miesiąc listopad 2022 r. wyjaśnienia złożyła w dniu 17.03.2023 r. p.o. Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mircu (**zał. nr 12**), wskazując przyczynę błędu jako omyłkę pisarską Głównej Księgowej i przedstawiając wydruk kartoteki finansowej dla konta 130-01-0002 za okres od 1.11.2022 r. do 31.12.2022 r. potwierdzający prawidłowe ujęcie wydatku w ewidencji księgowej w rozdziale 85502 §3110.

W związku z powyższym należy stwierdzić, iż listy wypłat nie były prawidłowo opisywane i weryfikowane pod względem zgodności z planem finansowym oraz pod względem formalnym i rachunkowym.

Podczas analizy list wypłat za okres świadczeniowy 2022/2023 nie stwierdzono wypłaty świadczenia w wysokości 250 zł z funduszu alimentacyjnego przysługującego wnioskodawcy za miesiąc grudzień 2022 r. Wypłata zgodnie z harmonogramem powinna być zrealizowana w styczniu 2023 roku. Przelewu świadczenia dokonano w dniu 20.03.2023 r., zgodnie z listą wypłat nr 000030.2023 za miesiąc marzec 2023 r. (**zał. nr 13**).

Biorąc pod uwagę powyższe należy stwierdzić, iż w 9 na 10 przypadków podlegających kontroli świadczenia zostały wypłacone terminowo na rachunki bankowe wskazane przez świadczeniobiorców lub w formie gotówkowej.

W przypadku jednego świadczeniobiorcy w okresie świadczeniowym 2022/2023 realizowane były wypłaty świadczeń w wysokości 792,30 zł (2 x 396,15 zł). Kwota ta była niezgodna z kwotą podaną w rozstrzygnięciu decyzji administracyjnej, natomiast wynikała z uzasadnienia do przedmiotowej decyzji. W pozostałych przypadkach wypłacone świadczenia były zgodne z kwotami przyznanymi decyzjami administracyjnymi.

Działania podejmowane wobec dłużników alimentacyjnych, które mają doprowadzić do wzrostu ściągальności należności wymienionych w art. 28 ustawy

W trakcie kontroli sprawdzono dokumentację 10 dłużników alimentacyjnych. Akta dłużników zawierały m.in.: zawiadomienie o zwrocie organowi właściwemu wierzyciela należności świadczenia alimentacyjnego wypłaconego z FA wraz z odsetkami oraz o zadłużeniu wobec Skarbu Państwa, wnioski do komornika sądowego o przyłączenie do postępowania egzekucyjnego wobec dłużnika alimentacyjnego, wnioski wierzycieli o podjęcie działań wobec dłużnika alimentacyjnego, pismo Prokuratury Rejonowej do GOPS w sprawie uchylania się od obowiązku alimentacyjnego dłużnika oraz wezwanie Gminy do podjęcia działań wobec dłużnika, wezwanie GOPS w Mircu do dłużnika celem

przeprowadzenia wywiadu alimentacyjnego oraz złożenia przez niego oświadczeń majątkowych, kwestionariusze wywiadów i oświadczenia. Ponadto w dokumentacji znajdowały się informacje Ośrodka w Mircu jako organu dłużnika alimentacyjnego, wystosowane do organu wierzyciela i komornika o podjętych działaniach wobec dłużników alimentacyjnych.

Postępowanie wobec dłużników alimentacyjnych prowadzone jest w przypadku bezskutecznej egzekucji po złożeniu przez wierzyciela do organu właściwego wniosku o podjęcie działań wobec dłużnika alimentacyjnego, a także w przypadku przyznania osobie uprawnionej świadczenia z funduszu alimentacyjnego.

W okresie zasiłkowym 2021/2022 i 2022/2023 wpłynęło 19 wniosków o podjęcie działań wobec dłużnika alimentacyjnego.

Zgodnie z art. 4 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów GOPS w Mircu wzywa dłużnika alimentacyjnego do osobistego wstawiennictwa w Ośrodku celem przeprowadzenia wywiadu alimentacyjnego i pobrania stosownych oświadczeń.

Z analizy dokumentacji oraz informacji uzyskanych od kierownika GOPS wynika, że Ośrodek w kontrolowanych okresach świadczeniowych przeprowadził 6 wywiadów alimentacyjnych.

W toku czynności kontrolnych stwierdzono, że Ośrodek informował dłużników o wysokości i okresie przyznania świadczeń dla osób uprawnionych. W sytuacji, gdy dłużnik nie zamieszkiwał na terenie Gminy Mirzec, Ośrodek występował do organu właściwego dłużnika ze względu na miejsce jego zamieszkania z wnioskiem o podjęcie stosownych działań wobec dłużnika.

Ponadto w kontrolowanym okresie GOPS złożył 16 wniosków o ściganie za przestępstwo określone w art. 209 ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. Kodeks karny (tj. Dz.U. z 2016 poz. 1137 ze zm.).

W okresach zasiłkowych 2021/2022 i 2022/2023 nie kierowano wniosków do starosty o zatrzymanie prawa jazdy dłużnikom alimentacyjnym.

Na podstawie art. 8a ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, *organ właściwy wierzyciela przekazuje do biura informacji gospodarczej informację gospodarczą o zobowiązaniu lub zobowiązaniach dłużnika alimentacyjnego wynikających z tytułów, o których mowa w art. 28 ust. 1 pkt 1 i 2 tej ustawy, w razie powstania zaległości za okres dłuższy niż 6 miesięcy.* Jak ustalono w trakcie czynności kontrolnych obowiązek ten nie był systematycznie realizowany przez GOPS w Mircu z uwagi na problemy z systemem

teleinformatycznym. Jak wynika z zał. nr 1 do protokołu podpisanego przez Kierownika, informacje te były wysyłane ze zmniejszoną częstotliwością.

W trakcie kontroli przedstawiono do wglądu raporty dotyczące ostatnich zgłoszeń dłużników do trzech Biur Informacji Gospodarczej tj. Krajowego Rejestru Długów S.A. (KRD), Krajowego Biura Informacji Gospodarczej S.A. (KBIG) oraz ERIF Biuro Informacji Gospodarczej S.A. Przedłożone raporty zawierają informacje o dacie powstania zadłużenia oraz stanie zadłużenia z tytułu funduszu alimentacyjnego.

Mając na uwadze, że ustawowym obowiązkiem organu właściwego wierzyciela jest przekazywanie danych dłużników alimentacyjnych do biur informacji gospodarczej należy powyższy obowiązek realizować systematycznie, zgodnie z przepisami prawa.

W toku czynności kontrolnych stwierdzono:

- 1. W okresie świadczeniowym 2021/2022 wszystkie wnioski rozpatrzono i zakończono wydaniem decyzji przyznającej świadczenia w terminach przewidzianych w art. 20 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów. W jednym przypadku wydano błędną decyzję, postanowienie i kolejną poprawioną decyzję, co zostało zakwestionowane. Należało wydać jedynie postanowienie prostujące omyłkę pisarską lub uchylić pierwszą decyzję i wydać nową. Aktualnie w obiegu prawnym są dwie decyzje o tym samym numerze i z tego samego dnia oraz postanowienie, co jest niezgodne z ustawą Kodeks Postępowania Administracyjnego. W jednym przypadku przyznana w decyzji kwota świadczenia alimentacyjnego w wysokości 500 zł została błędnie podana.**
- 2. W kontrolowanych okresach świadczeniowych, wszystkie wnioski rozpatrzono i zakończono wydaniem decyzji przyznającej świadczenie w terminach przewidzianych w art. 20 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów.**
- 3. Należy uznać, że przyjmowanie wniosków nie było prowadzone z należytą starannością z uwagi na stwierdzone braki formalne występujące w dokumentacji, którą skontrolowano, co zostało opisane w niniejszym projekcie wystąpienia pokontrolnego.**
- 4. We wnioskach skontrolowanym podczas kontroli nie były dołączone kserokopie wyroku Sądu o wysokości zasądzonych alimentów, co jest naruszeniem zapisu art. 15 ust 4 pkt3 ppkt b. ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów.**

5. We wnioskach brakowało podpisów wnioskodawców w miejscu, gdzie znajdowała się klauzula o odpowiedzialności karnej za składanie fałszywego oświadczenia. Jest to niezgodne z zapisami art. 15 ust. 2a ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów.
6. Do żadnej skontrolowanej decyzji nie dołączono harmonogramu wypłat świadczeń z funduszu alimentacyjnego, mimo iż w decyzji w orzeczeniu znajduje się zapis mówiący o tym.
7. Działania podejmowane w stosunku do osób zobowiązanych do alimentacji, które miały na celu m.in. zwiększenie skuteczności egzekwowania należności od dłużników, a także ich zaktywizowanie były zgodne z rozdziałem 2 ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, jednakże należy z większą starannością i systematycznością realizować obowiązek przekazywania danych dłużników alimentacyjnych do biur informacji gospodarczej.
8. Listy wypłat nie były prawidłowo opisywane i weryfikowane pod względem zgodności z planem finansowym oraz pod względem formalnym i rachunkowym.
9. Terminowość wypłat świadczeń z funduszu alimentacyjnego w kontrolowanym okresie realizowana była z uchybieniami z uwagi na nieprzestrzeganie art. 110 § 1 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r., Kodeksu postępowania administracyjnego.

Mając na uwadze powyższe wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie przez jednostkę kontrolowaną oceniam pozytywnie z nieprawidłowościami.

Do ustaleń kontroli zawartych w projekcie wystąpienia pokontrolnego nie zostały zgłoszone zastrzeżenia do kontroli.

Mając na uwadze powyższe wydaje się następujące zalecenia:

1. Przyjmowanie wniosków o przyznanie świadczenia z funduszu alimentacyjnego prowadzić z należytą starannością zgodnie z zapisami art. 15 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów.
2. Dokonać sprostowania decyzji znak: 000004.FA.10.2022 z dnia 21.10.2022, w taki sposób aby była zgodna z przepisami ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r., Kodeksu postępowania administracyjnego i przedstawić Wojewodzie do wglądu.
3. Do wydawanych decyzji przyznających świadczenie alimentacyjne każdorazowo dołączać harmonogram wypłat, który stanowi integralną część decyzji.

4. Przestrzegać terminowości wypłaty świadczeń z funduszu alimentacyjnego, określonych w harmonogramach stanowiących element wydanych decyzji administracyjnych, zgodnie z art. 110 § 1 ustawy.
5. Listy wypłat świadczeń z funduszu alimentacyjnego opisywać z należytą starannością tak aby każda lista zawierała niezbędne dane wskazujące na przestrzeganie przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.
6. Zgodnie z art. 8 a ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów systematycznie przekazywać do Biura Informacji Gospodarczej informację gospodarczą o zobowiązaniach dłużników alimentacyjnych.

POUCZENIE

Na podstawie art. 49 ustawy o kontroli w administracji rządowej, proszę o przekazanie – **w terminie 30 dni roboczych** od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego informacji o podjętych działaniach i sposobie wykorzystania ww. zaleceń, uwag i wniosków lub przyczynach ich niewykorzystania.

Jednocześnie informuję, że zgodnie z art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Załączniki do niniejszego wystąpienia pokontrolnego stanowią integralną część projektu wystąpienia pokontrolnego z dnia 07.04.2023 r.

Podpis
Zbigniew Koniusz
Wojewoda Świętokrzyski