



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Znak: PSZ.II.431.10.2023

Kielce, dnia 20-04-2023

Pan Wiesław Skop
Burmistrz
Miasta i Gminy Pacanów
Ul. Rynek 15
28- 133 Pacanów

Wystąpienie pokontrolne

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 2021 r., poz. 877) przeprowadzono kontrolę w trybie uproszczonym w Miejsko - Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Pacanowie, ul. Rynek 15, 28-133 Pacanów w zakresie przyznawania i terminowości wypłaty świadczeń z funduszu alimentacyjnego wynikające z ustawy z dnia 7 września 2007 r., o pomocy osobom uprawnionym do alimentów w okresie od 1 października 2021 do 30 września 2022 r. oraz od 1 października 2022 r. do dnia kontroli tj.: 6.03.2023r.

Czynności kontrolne przeprowadzone zostały w dniach 6-7 marca 2023 roku.

Kontrolę przeprowadzili pracownicy Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach w składzie:

1. Elżbieta Paluch – /Kierownik Oddziału/ na podstawie pisemnego upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr 97/2023 z dnia 01.03.2023 r. wydanego z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia – kierująca zespołem kontrolnym.
2. Anna Krupa – Pawłowska - /Inspektor Wojewódzki/ na podstawie pisemnego upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr 99/2023 z dnia 01.03.2023 r. wydanego z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia.

wiepodlega

POLSKA
STULECIE ODZYSKANIA
NIEPODLEGŁOŚCI

3. Agnieszka Dudek - /Inspektor Wojewódzki/ na podstawie pisemnego upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr 98/2023 z dnia 01.03.2023 r. wydanego z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia.
4. Barbara Niziołek – /Inspektor Wojewódzki/ na podstawie pisemnego upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr 100/2023 z dnia 01.03.2023 r. wydanego z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia.

W trakcie kontroli ustalono, że realizacja świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz postępowania wobec dłużników alimentacyjnych prowadzona jest w Miejsko - Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Pacanowie. W tym celu dokonano stosownych wpisów w Regulaminie organizacyjnym Ośrodka. W § 5 pkt 3 Regulaminu wskazano, że do zadań Ośrodka należy podejmowanie działań wobec dłużników alimentacyjnych, prowadzenie postępowania i wydawanie w tych sprawach decyzji.

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

Pismem z dnia 28.10.2020 roku znak: OSO.0052.31.2020 Burmistrz Miasta i Gminy Pacanów wydał upoważnienie dla Kierownika Miejsko – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Pacanowie do podejmowania działań wobec dłużników alimentacyjnych, prowadzenia postępowania i wydawania w tych sprawach decyzji; realizacji obowiązku organu właściwego wierzyciela określonego w art. 8a ustawy z dnia 7.09.2007 r., o pomocy osobom uprawnionym do alimentów; prowadzenia postępowania w sprawach świadczeń z funduszu alimentacyjnego i wydawania w tych sprawach decyzji (**zał. nr 1**).

W okresie objętym kontrolą i w czasie przeprowadzania czynności kontrolnych funkcję Kierownika Miejsko – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej pełnił Pan Edward Wojniak.

Do realizacji zadania w ośrodku wyznaczono jednego pracownika zatrudnionego na stanowisku Inspektora d/s świadczeń alimentacyjnych i administracyjnych.

Pismem z dnia 28.10.2020 roku znak: OSO.0052.33.2020 Burmistrz Miasta i Gminy Pacanów wydał stosowne upoważnienie dla w/w pracownika do podejmowania działań wobec dłużników alimentacyjnych, prowadzenia postępowania w tych sprawach; realizacji obowiązku organu właściwego wierzyciela określonego w art. 8a ustawy z dnia 7.09.2007 r.,

o pomocy osobom uprawnionym do alimentów; prowadzenia postępowania w sprawach świadczeń z funduszu alimentacyjnego **(zał. nr 2)**.

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. W szczegółowym zakresie obowiązków znalazł się zapis *„realizacja zadań wynikających z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, zapewnienie właściwej i terminowej realizacji zadań z zakresu stanowiska pracy, obsługa systemów informatycznych i programów dziedzinowych w zakresie zadań wykonywanych na zajmowanym stanowisku, prawidłowe i terminowe sporządzanie sprawozdawczości statystycznej, przygotowywanie okresowych ocen, analiz, informacji”* **(zał. nr 3)**.

Z wyjaśnień wniesionych przez Kierownika Miejsko – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Pacanowie wynika, że podczas nieobecności pracownika realizującego zadania wynikające z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, zastępstwo za pracownika pełni Kierownik MGOPS w Pacanowie **(zał. nr 4)**.

Kierownik Miejsko - Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Pacanowie podczas kontroli przedstawił upoważnienie do przetwarzania danych osobowych z dnia 24.05.2018 roku, dla pracownika zatrudnionego w Ośrodku na stanowisku inspektora ds. świadczeń alimentacyjnych. Upoważnienie obejmowało dane osobowe zawarte w zbiorach osób objętych działaniami ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów w zakresie danych osobowych niezbędnych do ustalenia uprawnień do świadczeń socjalnych m.in. z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów oraz przetwarzanie tych danych w wersji papierowej i elektronicznej **(zał. nr 5)**.

Kierownik Miejsko Gminnego – Ośrodka Pomocy Społecznej w Pacanowie jako osoba upoważniona przez Burmistrza Miasta i Gminy Pacanów do podejmowania działań wobec dłużników alimentacyjnych, prowadzenia postępowania i wydawania w tych sprawach decyzji; realizacji obowiązku organu właściwego wierzyciela określonego w art. 8a ustawy z dnia 7.09.2007 r., o pomocy osobom uprawnionym do alimentów; prowadzenia postępowania

w sprawach świadczeń z funduszu alimentacyjnego i wydawania w tych sprawach decyzji oraz jako osoba pełniąca zastępstwo za pracownika realizującego zadania z w/w zakresu nie przedstawił kontrolującemu upoważnienia do przetwarzania danych osobowych ze zbiorów osób objętych działaniami ustawy z dnia 7 września 2007 r., Z wyjaśnień Kierownika

Miejsko - Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Pacanowie wynika, że do realizacji zadań zawartych w ustawie o pomocy osobom uprawnionym do alimentów wykorzystywany jest system informatyczny „Nemezis”. System „Nemezis” posiada aktualne świadectwo zgodności wydawane przez Departament Informatyki MRPiPS.

1. Przyznawanie i terminowość wypłaty świadczeń z funduszu alimentacyjnego wynikające z ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów.

Podczas kontroli analizie poddano losowo wybraną dokumentację tj.:

- w okresie świadczeniowym 2021/2022 sprawdzono dokumentację: 17 wnioskodawców, których wnioski dotyczyły 27 osób uprawnionych;
- w okresie świadczeniowym 2022/2023 do dnia kontroli sprawdzono dokumentację: 10 wnioskodawców, których wnioski dotyczyły 18 osób uprawnionych, którym w okresach podlegających kontroli wypłacono świadczenia z funduszu alimentacyjnego. Wnioski o ustalenie prawa do świadczeń z funduszu alimentacyjnego na badany okres świadczeniowy składane były osobiście w siedzibie Miejsko – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Pacanowie w formie papierowej.

Jak ustalono w oparciu o informacje zawarte w **zał. nr 6** do kontroli, do MGOPS w Pacanowie wnioski o ustalenie prawa do świadczenia z funduszu alimentacyjnego wpływały następująco:

I. W okresie świadczeniowym 2021/2022

1. W sierpniu 2021 r., wpłynęły do jednostki kontrolowanej 4 wnioski, zostały one rozpatrzone do 12 października 2021r. Zgodnie z art. 20 ust. 4 ustawy, wnioski złożone do dnia 31 sierpnia 2021 r., powinny zostać rozpatrzone do dnia 31 października 2021r. Organ, w przypadku wniosków złożonych w sierpniu 2021 r., rozpatrzył wnioski w ustawowo wymaganym terminie.
2. We wrześniu 2021 r., do organu wpłynęło 13 wniosków, decyzje w sprawie przyznania świadczenia z funduszu alimentacyjnego wydane zostały do dnia 19 października 2021 r., a w jednym przypadku wydano decyzję odmowną w dniu 17 listopada 2021 r. z uwagi na skuteczną egzekucję komorniczą. W przypadku wniosków złożonych we wrześniu 2021 r., organ dochował terminu ustawowego określonego w art. 20 ust. 5, zgodnie z którym wnioski powinny być rozpatrzone do 30 listopada 2021 r.

3. W październiku 2021 r., do organu wpłynęły 3 wnioski. Zostały one rozpatrzone do 17 listopada 2021 r. W jednym przypadku wnioskodawca złożył w dniu 16.11.2021 r., oświadczenie o pozostawieniu wniosku bez rozpatrzenia z uwagi na zaprzestanie kontynuowania nauki. W przypadku pozostałych dwóch wniosków organ dochował terminu zgodnie z art. 20 ust. 6 w/w ustawy tj.: wnioski powinny zostać rozpatrzone do 31 grudnia 2021 r.
4. Jeden wniosek wpłynął do organu w listopadzie 2021 r., i został rozpatrzony 25 listopada 2021 r. W tym przypadku organ również dochował terminu – zgodnie z art. 20 ust. 7 miał czas do 31 stycznia następnego roku.
5. Dwa wnioski, które wpłynęły do organu w 2021 roku (14.04.2021 r.) zostały rozpatrzone do 06.05.2021 r. i wydano decyzje odmowne z uwagi na przekroczenie kryterium dochodowego.

Reasumując, w okresie świadczeniowym 2021/2022 wszystkie wnioski rozpatrzone i zakończono wydaniem decyzji przyznającej świadczenie w terminach przewidzianych w art. 20 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów. W trzech przypadkach po rozpatrzeniu wniosków wydano decyzje odmowne. W jednym przypadku pozostawiono wniosek bez rozpatrzenia na wniosek wnioskodawcy z uwagi na zaprzestanie kontynuacji nauki.

II. W okresie świadczeniowym 2022/2023 do dnia kontroli

1. W sierpniu 2022 r. wpłynęło do jednostki kontrolowanej 6 wniosków, zostały one rozpatrzone do 11 października 2022 r. Zgodnie z art. 20 ust. 4 ustawy, wnioski złożone do dnia 31 sierpnia 2022 r., powinny zostać rozpatrzone do dnia 31 października 2022r. Organ, w przypadku wniosków złożonych w sierpniu 2022 r., rozpatrzył wnioski w ustawowo wymaganym terminie.
2. We wrześniu 2022 r., do organu wpłynęły 4 wnioski, decyzje w sprawie przyznania świadczenia z funduszu alimentacyjnego wydane zostały do dnia 19 października 2022 r. W przypadku wniosków złożonych we wrześniu 2022 r., organ dochował terminu ustawowego określonego w art. 20 ust. 5, zgodnie z którym wnioski powinny być rozpatrzone do 30 listopada 2022 r.
3. W październiku 2022 r., do organu wpłynęło 5 wniosków. Zostały one rozpatrzone do 26 października 2022 r., w jednym przypadku decyzja została wydana 23 listopada 2022

r.

W przypadku tych wniosków organ dochował terminu zgodnie z art. 20 ust. 6 w/w ustawy tj.: do 31 grudnia 2022 r.

4. W miesiącu listopadzie 2022 r. do jednostki kontrolowanej nie wpłynął żaden wniosek.

Reasumując, w okresie świadczeniowym 2022/2023 do dania kontroli, wszystkie wnioski rozpatrzone i zakończono wydaniem decyzji przyznającej świadczenie w terminach przewidzianych w art. 20 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów.

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 1 przypadku stwierdzono, że *Oświadczenie wnioskodawcy o miejscu*

zamieszkania, wieku, zatrudnieniu i sytuacji ekonomicznej osób zobowiązanych względem osoby uprawnionej do alimentacji, innych niż dłużnik alimentacyjny nie zawiera żadnych danych ani podpisu – pusty druk),

4. w dokumentacji p. L. B. nie dołączono kserokopii Wyroku Sądu o wysokości zasądzonych alimentów; kserokopia dokumentu dołączona została do sprawy podczas kontroli,
5. wnioski zawierały wymagane klauzule związane z odpowiedzialnością karną za składanie fałszywych zeznań (art. 15 ust. 2a),
6. wnioski opatrzone były datą wpływu do Ośrodka, w 16 przypadkach stwierdzono brak parafki/podpisu osoby przyjmującej wniosek,
7. w jednym przypadku (wniosek E.D.) data wpływu wniosku do organu wpisana została ołówkiem i bez parafki osoby przyjmującej wnioski,
8. wniosek nr 405 z dn. 21.09.2021 r. został wypełniony ołówkiem przez Wnioskodawcę oraz użyto korektora, natomiast we wniosku J. Cz. z dnia 06.09.2021 r., użyto korektora i nie zaparafowano dokonanych zmian,
9. w 7 przypadkach niewłaściwie określono organ właściwy wierzyciela (wskazywano MGOPS w Pacanowie lub jednocześnie Burmistrza Miasta i Gminy Pacanów i MGOPS),
10. 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.

Należy uznać, że przyjmowanie wniosków nie było prowadzone z należytą 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. Burmistrza Miasta i Gminy Pacanów,

2. wszystkie decyzje zostały podpisane przez Kierownika Ośrodka z upoważnienia Burmistrza,
3. decyzje zawierały stosowne pouczenia oraz potwierdzenia odbioru,
4. do każdej decyzji załączono harmonogram wypłat świadczeń z FA określający: miesiące za jakie przysługuje świadczenie, datę wypłaty oraz kwotę świadczenia,
5. w zakresie dat wypłaty świadczeń harmonogramy były jednakowe dla wszystkich skontrolowanych decyzji,
6. 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 okresie świadczeniowym 2021/2022:

1. w przypadku 23 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 1 przypadku przyznano świadczenie w wysokości 143,19 zł, zgodnie 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*”. W tym samym przypadku w oparciu o złożone oświadczenie i prośbę wnioskodawcy uchylono decyzję przyznającą prawo do świadczenia od 01-01-2022 do 30-09-2022, z uwagi na poprawę sytuacji materialnej rodziny,
3. w przypadku 15 osób uprawnionych przyznano świadczenie w kwocie 500 zł/os, w 1 przypadku po 400 zł/os, w 1 przypadku 450 zł/os, w 4 przypadkach po 250 zł z wyrównaniem po 300 zł/os oraz w 2 przypadkach po 250 zł/os.

Natomiast w okresie świadczeniowym 2022/2023 do dnia kontroli:

1. w przypadku 18 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 11 osób uprawnionych przyznano świadczenie w kwocie 500 zł/os, w 1 przypadku 400 zł/os, w 4 przypadkach po 300 zł/os oraz z 2 przypadkach po 250 zł/os.

Wobec powyższego należy uznać, że decyzje wydawano zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Terminowość wypłat świadczeń z funduszu alimentacyjnego

Terminowość wypłaty świadczeń z funduszu alimentacyjnego w Gminie Pacanów zweryfikowano na podstawie list wypłat świadczeń. Podczas czynności kontrolnych poddano analizie listy wypłat świadczeń z funduszu alimentacyjnego za cały okres świadczeniowy 2021/2022 oraz okres świadczeniowy 2022/23 do dnia kontroli. Kontrolującym przedłożono następujące listy wypłat (**zał. nr 7 i nr 8**):

Listy z okresu świadczeniowego 2021/2022 wraz ze stwierdzonymi uchybieniami:

1. Świadczenia z funduszu alimentacyjnego – lista wypłat nr 11.2021 za miesiąc październik 2021 z dnia 30.09.2021 – przelewy bankowe na kwotę 322,58 zł;
Lista zawierała opis „sprawdzono pod względem merytorycznym”, „sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym”, „wydatek zgodny z planem finansowym”, „zatwierdzono na sumę 322,58 zł do wypłaty” oraz podpisy i datę. Wskazana klasyfikacja budżetowa jest nieczytelna. Na liście brak adnotacji z jakiego powodu przekazano środki w w/w wysokości.
2. Świadczenia z funduszu alimentacyjnego – lista wypłat nr 12.2021 za miesiąc październik 2021 z dnia 29.10.2021 – przelewy bankowe na kwotę 10 893,19 zł.
Lista zawierała opis „sprawdzono pod względem merytorycznym”, „sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym”, „wydatek zgodny z planem finansowym”, „zatwierdzono na sumę 10 893,19 zł do wypłaty” oraz podpisy i datę. Nie wskazano klasyfikacji budżetowej.
3. Świadczenia z funduszu alimentacyjnego – lista wypłat nr 12.2021/A za miesiąc październik 2021 z dnia 29.10.2021 – przelewy bankowe dla W. K. poprawiająca na kwotę 600,00 zł.
Lista nie zawierała opisu „sprawdzono pod względem merytorycznym”, „sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym”, „wydatek zgodny z planem finansowym”, „zatwierdzono na sumę 600,00 zł do wypłaty” oraz brak podpisów

i dat. Nie wskazano klasyfikacji budżetowej. W miejscu na podpis Kierownika jednostki nieczytelny podpis.

4. Świadczenia z funduszu alimentacyjnego – lista wypłat nr 15.2021 za miesiąc listopad 2021 z dnia 30.11.2021 – przelewy bankowe na kwotę 12 543,19 zł.

Lista zawierała opis „sprawdzono pod względem merytorycznym”, „sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym”, „wydatek zgodny z planem finansowym”, „zatwierdzono na sumę 12 543,19 zł do wypłaty” oraz podpisy i datę. Wskazano klasyfikację budżetową.

5. Świadczenia z funduszu alimentacyjnego – lista wypłat nr 13.2021/A za miesiąc listopad 2021 z dnia 30.11.2021 – przelewy bankowe dla W. K. na kwotę 600,00 zł.

Lista nie zawierała opisu „sprawdzono pod względem merytorycznym”, „sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym”, „wydatek zgodny z planem finansowym”, „zatwierdzono na sumę 600,00 zł do wypłaty” oraz brak podpisów i dat. Nie wskazano klasyfikacji budżetowej. W miejscu na podpis Kierownika jednostki nieczytelny podpis. Na liście wykonany odręczny zapis „po korekcie (w decyzji za okres 21/22 przypisano błędnie dłużnika alimentacyjnego O.)”, brak parafki sporządzającego zapis.

6. Świadczenia z funduszu alimentacyjnego – lista wypłat nr 13.2021 za miesiąc listopad 2021 z dnia 30.11.2021 – przelewy bankowe na kwotę 967,74 zł.

Lista zawierała opis „sprawdzono pod względem merytorycznym”, „sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym”, „wydatek zgodny z planem finansowym”, „zatwierdzono na sumę 967,74 zł do wypłaty” oraz podpisy i datę. Wskazano klasyfikację budżetową. Na liście wykonany odręczny zapis „wyrównanie – podwyższenie alimentów”, brak parafki sporządzającego zapis.

7. Świadczenia z funduszu alimentacyjnego – lista wypłat nr 14.2021 za miesiąc listopad 2021 z dnia 29.10.2021 – przelewy bankowe na kwotę 150,00 zł.

Lista zawierała opis „sprawdzono pod względem merytorycznym”, „sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym”, „wydatek zgodny z planem finansowym”, „zatwierdzono na sumę 967,74 zł do wypłaty” oraz podpisy i datę. Wskazano klasyfikację budżetową. Na liście wykonany odręczny zapis „wyrównanie – podwyższenie alimentów”, brak parafki sporządzającego zapis.

8. Świadczenia z funduszu alimentacyjnego – lista wypłat nr 16.2021 za miesiąc grudzień 2021 z dnia 31.12.2021 – przelewy bankowe na kwotę 12 043,19 zł.

Lista zawierała opis „sprawdzono pod względem merytorycznym”, „sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym”, „wydatek zgodny z planem finansowym”, „zatwierdzono na sumę 12 043,19 zł do wypłaty” oraz podpisy i datę. Wskazano klasyfikację budżetową.

9. Świadczenia z funduszu alimentacyjnego – lista wypłat nr 16.2021/A za miesiąc grudzień 2021 z dnia 31.12.2021 – przelewy bankowe dla K.W. na kwotę 600,00 zł.
Lista nie zawierała opisu „sprawdzono pod względem merytorycznym”, „sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym”, „wydatek zgodny z planem finansowym”, „zatwierdzono na sumę 600,00 zł do wypłaty” oraz brak podpisów i dat. Nie wskazano klasyfikacji budżetowej. W miejscu na podpis Kierownika jednostki nieczytelny podpis. Na liście wykonany odręczny zapis „po korekcie”, brak parafki sporządzającego zapis.
10. Świadczenia z funduszu alimentacyjnego – lista wypłat nr 1.2022 za miesiąc styczeń 2022 z dnia 28.01.2022 – przelewy bankowe na kwotę 11 400,00 zł.
Lista zawierała opis „sprawdzono pod względem merytorycznym”, „sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym”, „wydatek zgodny z planem finansowym”, „zatwierdzono na sumę 11 400,00 zł do wypłaty” oraz podpisy i datę. Wskazano klasyfikację budżetową.
11. Świadczenia z funduszu alimentacyjnego – lista wypłat nr 2.2022 za miesiąc luty 2022 z dnia 28.02.2022 – przelewy bankowe na kwotę 11 400,00 zł.
Lista zawierała opis „sprawdzono pod względem merytorycznym”, „sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym”, „wydatek zgodny z planem finansowym”, „zatwierdzono na sumę 11 400,00 zł do wypłaty” oraz podpisy i datę. Wskazano klasyfikację budżetową.
12. Świadczenia z funduszu alimentacyjnego – lista wypłat nr 3.2022 za miesiąc luty 2022 z dnia 28.02.2022 – przelewy bankowe na kwotę 1 000,00 zł.
Lista zawierała opis „sprawdzono pod względem merytorycznym”, „sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym”, „wydatek zgodny z planem finansowym”, „zatwierdzono na sumę 1 000,00 zł do wypłaty” oraz podpisy i datę. Wskazano klasyfikację budżetową. Na liście brak adnotacji z jakiego powodu przekazano środki w w/w wysokości.
13. Świadczenia z funduszu alimentacyjnego – lista wypłat nr 4.2022 za miesiąc marzec 2022 z dnia 30.03.2022 – przelewy bankowe na kwotę 11 900,00 zł.

Lista zawierała opis „sprawdzono pod względem merytorycznym”, „sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym”, „wydatek zgodny z planem finansowym”, „zatwierdzono na sumę 11 900,00 zł do wypłaty” oraz podpisy i datę. Wskazano klasyfikację budżetową.

14. Świadczenia z funduszu alimentacyjnego – lista wypłat nr 5.2022 za miesiąc kwiecień 2022 z dnia 29.04.2022 – przelewy bankowe na kwotę 11 900,00 zł.

Lista zawierała opis „sprawdzono pod względem merytorycznym”, „sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym”, „wydatek zgodny z planem finansowym”, „zatwierdzono na sumę 11 900,00 zł do wypłaty” oraz podpisy i daty. Wskazana klasyfikacja budżetowa nieczytelna.

15. Świadczenia z funduszu alimentacyjnego – lista wypłat nr 6.2022 za miesiąc maj 2022 z dnia 30.05.2022 – przelewy bankowe na kwotę 11 900,00 zł.

Lista zawierała opis „sprawdzono pod względem merytorycznym”, „sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym”, „wydatek zgodny z planem finansowym”, „zatwierdzono na sumę 11 900,00 zł do wypłaty” oraz podpisy i datę. Wskazano klasyfikację budżetową.

16. Świadczenia z funduszu alimentacyjnego – lista wypłat nr 7.2022 za miesiąc czerwiec 2022 z dnia 30.06.2022 – przelewy bankowe na kwotę 13 977,40 zł.

Lista zawierała opis „sprawdzono pod względem merytorycznym”, „sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym”, „wydatek zgodny z planem finansowym”, „zatwierdzono na sumę 13 977,40 zł do wypłaty” oraz podpisy i datę. Wskazano klasyfikację budżetową.

Na liście wykonany odręczny zapis „podwyższenie alimentów z dniem 20.08.2021 r., do kwoty po 300 zł/m-c na każde z 4 dzieci. Dotyczy dzieci K.K.” parafka sporządzającego zapis nieczytelna.

17. Świadczenia z funduszu alimentacyjnego – lista wypłat nr 8.2022 za miesiąc lipiec 2022 z dnia 30.08.2022 – przelewy bankowe na kwotę 12 100,00 zł.

Lista zawierała opis „sprawdzono pod względem merytorycznym”, „sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym”, „wydatek zgodny z planem finansowym”, „zatwierdzono na sumę 12 100,00 zł do wypłaty” oraz podpisy i daty. Nie wskazano klasyfikacji budżetowej.

18. Świadczenia z funduszu alimentacyjnego – lista wypłat nr 9.2022 za miesiąc sierpień 2022 z dnia 31.08.2022 – przelewy bankowe na kwotę 12 100,00 zł.

Lista zawierała opis „sprawdzono pod względem merytorycznym”, „sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym”, „wydatek zgodny z planem finansowym”, „zatwierdzono na sumę 12 100,00 zł do wypłaty” oraz podpisy i daty. Wskazana klasyfikacja budżetowa nieczytelna.

19. Świadczenia z funduszu alimentacyjnego – lista wypłat nr 10.2022 za miesiąc wrzesień 2022 z dnia 30.09.2022 – przelewy bankowe na kwotę 9 650,00 zł.

Lista zawierała opis „sprawdzono pod względem merytorycznym”, „sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym”, „wydatek zgodny z planem finansowym”, „zatwierdzono na sumę 9 650,00 zł do wypłaty” oraz podpisy i datę. Wskazano klasyfikację budżetową.

20. Świadczenia z funduszu alimentacyjnego – lista wypłat nr 11.2022 za miesiąc wrzesień 2022 z dnia 30.09.2022 – przelewy bankowe na kwotę 500,00 zł.

Lista zawierała opis „sprawdzono pod względem merytorycznym”, „sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym”, „wydatek zgodny z planem finansowym”, „zatwierdzono na sumę 500,00 zł do wypłaty” oraz podpisy i datę. Wskazano klasyfikację budżetową. Na liście brak adnotacji z jakiego powodu przekazano środki w w/w wysokości.

**Łączna kwota wypłaconych świadczeń w okresie świadczeniowym 2021/2022:
146 547,29 zł.**

Listy z okresu świadczeniowego 2022/2023 do dnia kontroli wraz ze stwierdzonymi uchybieniami:

1. Świadczenia z funduszu alimentacyjnego – lista wypłat nr 12.2022 za miesiąc wrzesień 2022 z dnia 31.10.2022 – przelewy bankowe na kwotę 950,00 zł.

Lista zawierała opis „sprawdzono pod względem merytorycznym”, „sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym”, „wydatek zgodny z planem finansowym”, „zatwierdzono na sumę 950,00 zł do wypłaty” oraz podpisy i datę. Nie wskazano klasyfikacji budżetowej.

2. Świadczenia z funduszu alimentacyjnego – lista wypłat nr 13.2022 za miesiąc październik 2022 z dnia 31.10.2022 – przelewy bankowe na kwotę 8 643,30 zł.

Zgodnie z harmonogramem stanowiącym załącznik do decyzji świadczenie powinno być wypłacone 28.10.2022 r. Lista zawierała opis „sprawdzono pod względem merytorycznym”, „sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym”, „wydatek

zgodny z planem finansowym”, „zatwierdzono na sumę 8 643,30 zł do wypłaty” oraz podpisy i datę. Nie wskazano klasyfikacji budżetowej.

3. Świadczenia z funduszu alimentacyjnego – lista wypłat nr 14.2022 za miesiąc październik 2022 z dnia 07.11.2022 – przelewy bankowe na kwotę 450,00 zł.

Lista zawierała opis „sprawdzono pod względem merytorycznym”, „sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym”, „wydatek zgodny z planem finansowym”, „zatwierdzono na sumę 450,00 zł do wypłaty” oraz podpisy i datę. Wskazana została klasyfikacja budżetowa. Na liście brak adnotacji z jakiego powodu przekazano środki w w/w wysokości.

4. Świadczenia z funduszu alimentacyjnego – lista wypłat nr 15.2022 za miesiąc listopad 2022 z dnia 30.11.2022 – przelewy bankowe na kwotę 9 865,92 zł.

Lista zawierała opis „sprawdzono pod względem merytorycznym”, „sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym”, „wydatek zgodny z planem finansowym”, „zatwierdzono na sumę 9 865,92 zł do wypłaty” oraz podpisy i datę. Wskazana została klasyfikacja budżetowa.

5. Świadczenia z funduszu alimentacyjnego – lista wypłat nr 16.2022 za miesiąc grudzień 2022 z dnia 31.01.2023 – przelewy bankowe na kwotę 9 479,61 zł.

Lista zawierała opis „sprawdzono pod względem merytorycznym”, „sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym”, „wydatek zgodny z planem finansowym”, „zatwierdzono na sumę 9 479,61 zł do wypłaty” oraz podpisy. W trzech pozycjach nie została wpisana data. Wskazana została klasyfikacja budżetowa.

6. Świadczenia z funduszu alimentacyjnego – lista wypłat nr 1.2023 za miesiąc styczeń 2023 z dnia 31.01.2023 – przelewy bankowe na kwotę 9 479,61 zł.

Lista zawierała opis „sprawdzono pod względem merytorycznym”, „sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym”, „wydatek zgodny z planem finansowym”, „zatwierdzono na sumę 9 479,61 zł do wypłaty” oraz podpisy i datę. Wskazana została klasyfikacja budżetowa.

7. Świadczenia z funduszu alimentacyjnego – lista wypłat nr 2.2023 za miesiąc luty 2023 z dnia 28.02.2023 – przelewy bankowe na kwotę 9 479,61 zł.

Lista zawierała opis „sprawdzono pod względem merytorycznym”, „sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym”, „wydatek zgodny z planem finansowym”, „zatwierdzono na sumę 9 479,61 zł do wypłaty” oraz podpisy i datę. Wskazana została klasyfikacja budżetowa.

Łączna kwota wypłaconych świadczeń w okresie świadczeniowym 2022/2023 do dnia kontroli: 48 348,05 zł.

Poza w/w uchybieniami stwierdzono nieprawidłowości polegające na przekroczeniu terminów wypłat świadczeń z funduszu alimentacyjnego, które zostały określone w harmonogramach stanowiących załącznik do wydanych decyzji.

W listach wypłat stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Lista wypłat nr 16.2021 za miesiąc grudzień 2021 z dnia 31.12.2021 – przelewy bankowe na kwotę 12 043,19 zł. Zgodnie z harmonogramem stanowiącym załącznik do decyzji świadczenie za m-c grudzień 2021 r. powinno być wypłacone 30.12.2021 r.
2. Lista wypłat nr 8.2022 za miesiąc lipiec 2022 z dnia 30.08.2022 – przelewy bankowe na kwotę 12 100,00 zł. Zgodnie z harmonogramem stanowiącym załącznik do decyzji świadczenie za m-c lipiec 2022 r. powinno być wypłacone 29.07.2022 r. Ponadto w adnotacji „sprawdzono pod względem merytorycznym” i „wydatek zgodny z planem finansowym” widnieje data 01.08.2022 r.
3. Lista wypłat nr 9.2022 za miesiąc sierpień 2022 z dnia 31.08.2022 – przelewy bankowe na kwotę 12 100,00 zł. Zgodnie z harmonogramem stanowiącym załącznik do decyzji świadczenie za m-c sierpień 2022 r. powinno być wypłacone 30.08.2022 r. W powyższej sprawie Inspektor ds. świadczeń alimentacyjnych złożył pisemne wyjaśnienie stanowiące **zał. nr 9**.
4. Lista wypłat nr 13.2022 za miesiąc październik 2022 z dnia 31.10.2022 – przelewy bankowe na kwotę 8 643,30 zł. Zgodnie z harmonogramem stanowiącym załącznik do decyzji świadczenie za m-c październik 2022 r. powinno być wypłacone 28.10.2022 r. W powyższej sprawie Inspektor ds. świadczeń alimentacyjnych złożył pisemne wyjaśnienie stanowiące **zał. nr 10**.
5. Lista wypłat nr 16.2022 za miesiąc grudzień 2022 z dnia 31.01.2023 – przelewy bankowe na kwotę 9 479,61 zł. Zgodnie z harmonogramem stanowiącym załącznik do decyzji świadczenie za m-c grudzień 2022 r. powinno być wypłacone 30.12.2022 r. Ponadto w dokumentacji stwierdzono niezgodność dat tj. na liście wypłat nr 16/2023 widnieje data 31.01.2023 r, natomiast na przelewie bankowym zatwierdzającym listy pod względem merytorycznym widnieje data 02.01.2023 r. W powyższej sprawie Kierownik Miejsko – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Pacanowie złożył pisemne wyjaśnienie stanowiące **zał. nr 11**.

6. Lista wypłat nr 1.2023 za miesiąc styczeń 2023 z dnia 31.01.2023 – przelewy bankowe na kwotę 9 479,61 zł. Zgodnie z harmonogramem stanowiącym załącznik do decyzji świadczenie za m-c styczeń 2023 r. powinno być wypłacone 30.01.2023 r. W powyższej sprawie Inspektor ds. świadczeń alimentacyjnych złożył pisemne wyjaśnienie stanowiące **zał. nr 12**.

Powyższe przekroczenia dotyczyły wypłaty świadczeń dla wszystkich osób uprawnionych, których dokumentację sprawdzono w trakcie kontroli.

W opinii osób kontrolujących wyjaśnienia złożone przez Inspektora ds. świadczeń alimentacyjnych oraz Kierownika Ośrodka nie mogą zostać uwzględnione. Harmonogramy określające daty wypłaty świadczeń alimentacyjnych stanowią element wydanych decyzji administracyjnych, wobec czego zobowiązują organ do wykonywania decyzji zgodnie z jej przedmiotowym rozstrzygnięciem, co wynika z przepisów art. 110 § 1 Kodeksu postępowania administracyjnego, który określa, że **organ administracji publicznej, który wydał decyzję, jest nią związany od chwili jej doręczenia lub ogłoszenia, o ile kodeks nie stanowi inaczej**.

Ponadto w 3 indywidualnych przypadkach stwierdzono dodatkowe przekroczenia terminów wypłat przyznanych świadczeń z funduszu alimentacyjnego tj.:

1. Wypłata świadczenia dla dwóch osób uprawnionych J.K. oraz I.K. za m-c wrzesień 2022 r. zgodnie z listą nr 12/2022 nastąpiła w dn. 31.10.2022 r. natomiast w harmonogramie do wypłaty wskazano datę 30.09.2022 r. W powyższej sprawie Inspektor ds. świadczeń alimentacyjnych złożył pisemne wyjaśnienie stanowiące **zał. nr 13**, które zostało uwzględnione przez kontrolujących.
2. Wypłata świadczenia dla J.S. za m-c październik 2022 r. zgodnie z listą nr 14/2022 nastąpiła dopiero w dniu 7.11.2022 r., a w harmonogramie do wypłaty wskazano datę 28.10.2022 r. W powyższej sprawie Inspektor ds. świadczeń alimentacyjnych złożył pisemne wyjaśnienie stanowiące **zał. nr 14**, które nie zostało uwzględnione przez kontrolujących, ponieważ **wskazuje na niedochowanie należytej staranności przy realizowaniu wydanej decyzji administracyjnej, która w myśl cyt. powyżej art. 110 § 1 Kodeksu postępowania administracyjnego, jest wiążąca dla organu, który wydał decyzję**.
3. Wypłata świadczenia na wniosek E.D. – zgodnie z dokumentacją na listach nr 1/2022 za m-c styczeń 2022 r. oraz liście nr 2/2022 za m-c luty 2022 r. wnioskodawca nie został ujęty, wypłata świadczenia nastąpiła dopiero zgodnie z listą nr 3/2022 w marcu w kwocie 1 000 zł. W powyższej sprawie Inspektor ds. świadczeń alimentacyjnych złożył

pisemne wyjaśnienie stanowiące zał. nr 15, które zostało uwzględnione przez kontrolujących.

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 trzech przypadkach po rozpatrzeniu wniosków wydano decyzje odmowne. W jednym przypadku pozostawiono wniosek bez rozpatrzenia na wniosek wnioskodawcy z uwagi na zaprzestanie kontynuacji nauki.
2. W okresie świadczeniowym 2022/2023 do dnia kontroli, wszystkie wnioski rozpatrzono i zakończono wydaniem decyzji przyznającej świadczenie w terminach przewidzianych w art. 20 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów.
3. Przyjmowanie wniosków o przyznanie świadczenia z funduszu alimentacyjnego 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. Decyzje wydawano zgodnie z obowiązującymi przepisami tj. art. 107 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks Postępowania Administracyjnego.
5. Terminowość wypłat świadczeń z funduszu alimentacyjnego w kontrolowanym okresie realizowana była w sposób nieprawidłowy 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.

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. Przedłożyć do wglądu Wojewodzie Świętokrzyskiemu upoważnienie Kierownika MGOPS w Pacanowie do przetwarzania danych osobowych zawartych w zbiorach osób objętych działaniami ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów w zakresie danych osobowych niezbędnych do ustalenia uprawnień do świadczeń z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów oraz przetwarzanie tych danych w wersji papierowej i elektronicznej.
3. Przestrzegać terminowości wypłaty świadczeń z funduszu alimentacyjnego, określonych w harmonogramach stanowiących element wydanych decyzji administracyjnych, zgodnie z art. 110 § 1 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r., Kodeksu postępowania administracyjnego.
4. 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.

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 29.03.2023 r.

Podpis
Zbigniew Koniusz
Wojewoda Świętokrzyski