



**WOJEWODA
ŚWIĘTOKRZYSKI**

ŚWIĘTOKRZYSKI URZĄD WOJEWÓDZKI
w Kielcach
Oddział Obsługi Klienta

Wysl.
dnia **18. 09. 2024**

L.dz Ilość zał.
Podpis

Kielce, dnia 17.09.2024 r.

Znak:PSZ.V.431.32.2023

**Pani
Martyna Pawłowska
Wójt Gminy Łoniów**

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę w Ośrodku Pomocy Społecznej w Łoniowie w dniach od 9 października 2023 roku do 30 czerwca 2024 roku przeprowadził zespół kontrolny powołany Zarządzeniem Wojewody Świętokrzyskiego nr 89/2023 z dnia 25 września 2023 roku w sprawie powołania zespołu kontrolnego do przeprowadzenia kontroli prawidłowości wykorzystania dotacji celowej na realizację świadczeń rodzinnych wraz z dodatkami i świadczenia wychowawczego w składzie:

1. Agnieszka Muszyńska – Olszak – inspektor wojewódzki w Oddziale Nadzoru nad Realizacją Zadań Samorządu Gminnego – kierownik zespołu kontrolującego;
2. Barbara Niziołek – inspektor wojewódzki w Oddziale Nadzoru nad Realizacją Zadań Samorządu Gminnego;
3. Agata Warszawska – inspektor wojewódzki w Oddziale Planowania i Realizacji Budżetu Polityki Społecznej;
4. Barbara Zawadzka-Wójcik – inspektor wojewódzki w Wydziale Finansów i Budżetu

na podstawie pisemnych upoważnień do przeprowadzenia kontroli nr: 721/2023, 722/2023, 723/2023 z dnia 3 października 2023 r., wydanych z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Pana Mariusza Paska - Zastępcę Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach oraz upoważnienia nr 728/2023 z 4 października 2023 r. wydanego z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Panią Joannę Pajek-Malinowską, Dyrektora Wydziału Finansów i Budżetu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach.

Zakres czynności kontrolnych:

1. Ocena prowadzenia postępowania administracyjnego w zakresie przyznawania świadczeń rodzinnych wraz z dodatkami, specjalnego zasiłku opiekuńczego, zasiłku dla opiekuna, zasiłku pielęgnacyjnego i świadczenia pielęgnacyjnego, świadczenia wychowawczego.
 - a) zasadność i prawidłowość przyznawania świadczeń na podstawie analizy indywidualnej dokumentacji klientów.
2. Ocena zgodności wypłat świadczeń rodzinnych wraz z dodatkami, świadczenia wychowawczego oraz zasiłków dla opiekuna zrealizowanych przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Łoniowie z aktami świadczeniobiorców zgromadzonych w Ośrodku.
3. Sprawdzenie prawidłowości wykorzystania środków finansowych w ramach otrzymanej dotacji poprzez weryfikację dokumentów księgowych (list wypłat) pod kątem realizacji wypłat świadczeń (sprawdzenie poprawności numeru rachunku bankowego świadczeniobiorcy z wnioskiem o przyznanie świadczenia).

Okres objęty kontrolą:

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

Kontrolujący wpisali się do Książki Kontroli Ośrodka Pomocy Społecznej w Łoniowie pod L.dz. poz. 2/2023. W badanym okresie p.o. Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Łoniowie była Pani Renata Kłoczek, od 1 lipca 2021 r. funkcję Kierownika pełni Pani Jolanta Grudzień, Główny Księgowy – Pani Alicja Łokieć.

Kontrola została wszczęta po informacji przekazanej przez Pana Szymona Kołacza byłego Wójta Gminy Łoniów, o możliwości popełnienia przestępstwa przez byłego pracownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Łoniowie, w związku z wykryciem przypadków nienależnie wypłaconych świadczeń rodzinnych i wychowawczych.

Zgodnie z § 18 Zarządzenia Nr 132/2019 Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 8 listopada 2019 roku w sprawie szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli zewnętrznych przez pracowników Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniono negatywnie. W zakresie objętym kontrolą stwierdzone nieprawidłowości występowały w sposób powtarzający się, przekraczając założony dla kontroli próg istotności (ze względu na charakter, wartość lub kontekst).

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono co następuje.

1. Ocena prowadzenia postępowania administracyjnego w zakresie przyznawania świadczeń rodzinnych wraz z dodatkami, specjalnego zasiłku opiekuńczego, zasiłku dla opiekuna świadczenia pielęgnacyjnego, zasiłku pielęgnacyjnego i świadczenia wychowawczego.

Stan prawny w okresie objętym kontrolą.

Ośrodek Pomocy Społecznej w Łoniowie jest jednostką organizacyjną Gminy Łoniów utworzoną do realizacji zadań pomocy społecznej, na podstawie Uchwały Gminnej Rady nr VIII/38/90 z dnia 09.03.1990 r. sprawie powołania jednostki budżetowej - Terenowego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łoniowie.

Rada Gminy w Łoniowie Uchwałą Nr III/19/2018 z dnia 28.12.2018 r. uchwaliła Statut Ośrodka Pomocy Społecznej, wprowadzając w rozdz. 1 § 1 ustawę z dnia 28.11.2003 r. o świadczeniach rodzinnych, (Dz.U. z 2018 r. poz. 2220) ustawę z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów (Dz.U. z 2017 r. poz. 2092) oraz ustawę z dnia 11 lutego 2016 r o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (Dz.U. z 2018 r. poz. 2134). W Statucie nie ujęto jednak zadań wynikających z powyższych ustaw.

W Zarządzeniu Nr 7/2012 Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Łoniowie z dnia 28.11.2012 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Organizacyjnego OPS w Łoniowie: w rozdz. II § 2 określającym strukturę organizacyjną Ośrodka w pkt 5 i 6 – wydzielono stanowiska pracy dla starszego referenta do spraw świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego oraz referenta do spraw świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego. Zadania ww. pracowników z zakresu świadczeń rodzinnych i opiekuńczych wpisano w § 8 Regulaminu.

W Zarządzeniu Nr 8.2016 Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Łoniowie z dnia 9 listopada 2016 roku w sprawie wprowadzenia zmian w Regulaminie organizacyjnym Ośrodka Pomocy Społecznej w Łoniowie w punkcie 1 § 2 ppkt 6 określającym strukturę organizacyjną Ośrodka, wydzielono stanowiska pracy dla referenta d.s. świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego oraz świadczenia wychowawczego. Zadania ww. pracowników z zakresu świadczeń rodzinnych, zasiłków dla opiekunów, świadczenia wychowawczego i świadczenia z funduszu alimentacyjnego wpisano w punkt 2 § 8 Regulaminu.

W okresie objętym kontrolą upoważnienie Wójta Gminy Łoniów z zakresu przedmiotowych ustaw do prowadzenia postępowań administracyjnych, a także do wydawania decyzji administracyjnych w tych postępowaniach posiadała Pani Renata Klocek – p.o. Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Łoniowie. Upoważnienie do prowadzenia postępowań administracyjnych posiadał tylko jeden pracownik merytoryczny – Pani D.K.

W toku postępowania kontrolnego, powołany zespół zweryfikował zasadność i prawidłowość przyznawania świadczeń rodzinnych oraz opiekuńczych, a także świadczenia wychowawczego za okres od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku na podstawie analizy indywidualnej dokumentacji klientów Ośrodka Pomocy Społecznej w Łoniowie. W wydanych decyzjach stwierdzono liczne nieprawidłowości w przyznawaniu świadczeń.

Kontroli poddano 798 akt osób indywidualnych pobierających świadczenie wychowawcze. W niżej wymienionych aktach kontroli dotyczących przyznania świadczenia wychowawczego inspektorzy stwierdzili następujące niejasności, w tym brak dokumentów oraz rozbieżności między środkami pieniężnymi przyznanymi decyzją administracyjną/informacją, a środkami wypłaconymi przez OPS w Łoniowie:

██████████ – z przekazanych aktach kontroli wynika, że pomimo decyzji odmownej z dnia 31.10.2018 r. znak ŚR.4709.264.208 wydanej na okres 2018/2019, widnieją na liście wypłat przelewy dla ww. klienta na łączną kwotę 3 000,00 zł w okresie od stycznia 2019 do czerwca 2019 r. Podczas kontroli ustalono, że do systemu dziedzicznego Izysda została wprowadzona nieprawidłowa wielkość gospodarstwa rolnego. Dochód wyliczony podczas kontroli na podstawie dokumentów znajdujących się w aktach ww. osoby ma wpływ na przyznanie świadczenia wychowawczego, gdyż przekracza kryterium dochodowe wynoszące 800,00 zł na osobę w rodzinie. W okresie od stycznia 2019 r. do czerwca 2019 r. świadczenie wychowawcze nie przysługiwało świadczeniobiorcy. Natomiast w informacji z dnia 12.08.2019 r. prawo do świadczenia wychowawczego zostało przyznane od miesiąca października 2019 roku, a powinno być przyznane od miesiąca lipca 2019 roku. W związku ze zmianą ustawy i zniesieniem kryterium dochodowego od lipca 2019 roku świadczenie przyznawane było na każde dziecko bez względu na osiągnięty dochód rodziny. Powyższy błąd w informacji nie miał wpływu na wypłatę świadczenia. Świadczenie było wypłacone za okres od lipca 2019 do grudnia 2019 roku.

W związku z powyższym łączna kwota 3 000,00 zł wypłaconego świadczenia wychowawczego w okresie od stycznia do czerwca 2019 roku powinna zostać zwrócona.

██████████ – decyzją z dnia 03.04.2019 r. znak ŚR.4709.571.2019 zostało przyznane świadczenie wychowawcze na okres od marca do września 2019 r. W aktach kontroli zostało załączone w maju 2019 r. zaświadczenie o zarobkach. Pracownik OPS w Łoniowie ponownie przeliczył dochód rodziny, który przekroczył kryterium dochodowe uprawniające do pobierania świadczenia wychowawczego. W toku kontroli ustalono, że organ nie wydał decyzji uchylającej powyższe świadczenie. Z analizy list wypłat wynika, że świadczenie zostało wypłacone w miesiącu maju i czerwcu 2019 r. Nienależnie pobrane świadczenie zostało potrącone na listach wypłat w miesiącu lipcu i sierpniu 2019 r. W związku

ze zmianą ustawy i zniesieniem kryterium dochodowego od 1 lipca 2019 r. świadczenie przyznawane było bez względu na osiągnięty dochód rodziny. Decyzja wyczerpuje znamiona rażącego naruszenia prawa.

██████████ – w informacji przyznającej świadczenie wychowawcze z dnia 05.07.2019 r. nieprawidłowo ustalono kwotę przyznanego świadczenia na miesiąc wrzesień 2019 r. Kwota świadczenia wyniosła 216,90 zł a powinna wynieść 216,70 zł. Pomimo błędu w informacji świadczenie wypłacono w prawidłowej kwocie, co wynikało z wyliczeń systemu dziedzicznego.

██████████ - decyzją z dnia 10.12.2018 r. znak ŚR. 4709.434.2018 przyznano świadczenie wychowawcze. Z analizy list wypłat wynika, że wypłaty świadczenia zostały wstrzymane w miesiącu wrzesień i październik 2019 r. W przekazanych aktach kontroli było brak dokumentacji uzasadniającej wstrzymanie wypłat. Z wyjaśnień pracownika Ośrodka Pomocy Społecznej wiadomo, że w systemie dziedzicznym Izyda widnieje decyzja ŚR.4709.434.1.2019 z dnia 31.07.2019r. uchylająca decyzję ŚR.4709.434.2018 z dnia 10.12.2018 r. od dnia 01.08.2019r. Z decyzji nie wynika powód uchylenia świadczenia wychowawczego. Na podstawie weryfikacji w Centralnej Bazie Beneficjentów (CBB) ustalono, iż ww. osoba pobierała świadczenie wychowawcze z innego Ośrodka Pomocy Społecznej od miesiąca wrzesień 2019 r. Decyzja wyczerpuje znamiona rażącego naruszenia prawa.

██████████ - informacją z dnia 06.12.2019 r. nr 7713/2019/ŚW/I/947 zostało przyznane świadczenie wychowawcze na okres świadczeniowy 2019/2021, w kwocie 6 000,00 za okres 01.10.2019 – 31.12.2019 r. W sprawie pani ██████████ miały zastosowanie przepisy o koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego. Z analizy list wypłat wynika, że brak jest wypłaty świadczenia w kwocie 3 500,00. W przekazanych aktach kontroli nie ma informacji uzasadniającej brak wypłaty świadczenia. Z wyjaśnień pracownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Łoniowie wynika, że na podstawie ww. informacji przyznającej świadczenie wychowawcze winno być wypłacone z wyrównaniem w kwocie 6 000,00 zł. Z systemu dziedzicznego Izyda oraz list wypłat wynika, że w grudniu 2019 roku wypłacono 2 500,00 zł natomiast pozostałą należną kwotę 3 500,00 zł wypłacono w styczniu 2020 roku.

██████████ – informacją z dnia 16.08.2019 r. zostało przyznane świadczenie wychowawcze na okres świadczeniowy 2019/2021 na dwoje dzieci od 01.10.2019 r. do 31.05.2021 r. Z analizy list wypłat wynika, że w listopadzie 2019 r. nie dokonano wypłaty świadczenia. W przekazanych aktach kontroli brak jest informacji o przyczynie wstrzymania wypłaty świadczenia. Z wyjaśnień pracownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Łoniowie wynika, że w systemie Izyda widnieje decyzja uchylająca świadczenie wychowawcze od 01.10.2019 r. uzasadniona zmianą miejsca zamieszkania przez wnioskodawczynię, co potwierdza również weryfikacja w Centralnej Bazie Beneficjentów (CBB). Pomimo ww. decyzji, w październiku 2019 roku nastąpiła wypłata świadczenia wychowawczego,

co doprowadziło do powstania nienależnie wypłaconego świadczenia w wysokości 1 000,00 zł. W listopadzie 2019 roku dokonano zwrotu w wysokości 1 200,00 zł. Zwrot nastąpił w nadmiernej wysokości o kwotę 200,00 zł, co nie ma uzasadnienia w analizowanych aktach kontroli.

– w przekazanych aktach kontroli brak jest decyzji przyznającej świadczenie wychowawcze na okres od 01.10.2018 r. do 30.09.2019 r., załączony jest tylko wniosek o przyznanie świadczenia wychowawczego na pierwsze dziecko na okres 01.10.2018r. do 30.09.2019 r. z dnia 16.08.2019 r. Pomimo braku decyzji przyznającej świadczenie wychowawcze w aktach kontroli, świadczenie było wypłacane, co wynika z analizy list wypłat. Ponadto, dochód wyliczony podczas kontroli na podstawie dokumentów znajdujących się w aktach ww. osoby wyniósł w 2017 - 1 096,57 zł na osobę w rodzinie, przekraczając tym samym kryterium dochodowe wynoszące 800,00 na osobę, co stanowiło podstawę do odmowy przyznania świadczenia wychowawczego. W związku ze zmianą, ustawy i zniesieniem kryterium dochodowego od 1 lipca 2019 r. świadczenie przyznawane było bez względu na osiągnięty dochód rodziny. Organ właściwy wypłacał świadczenie przez okres 12 m-cy od stycznia 2019 r. do grudnia 2019 r.

W związku z powyższym świadczenie wychowawcze w okresie od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku w łącznej kwocie 3 000,00 zł stanowi nienależnie wypłacone świadczenie i powinno zostać zwrócone do budżetu państwa.

– decyzją z dnia 06.11.2018 r. znak ŚR. 4709.365.2018 przyznano świadczenie wychowawcze na pierwsze dziecko na okres 01.10.2018 r. do 30.09.2019 r. z dnia 16.08.2019 r. Dochód wyliczony podczas kontroli na podstawie dokumentów znajdujących się w aktach ww. osoby wyniósł w 2017 wyniósł 902,13 zł na osobę w rodzinie, co miało wpływ na przyznanie świadczenia wychowawczego. Świadczenie zostało przyznane bezzasadnie, ponieważ zostało przekroczone kryterium dochodowe wynoszące 800,00 zł na osobę w rodzinie. W związku ze zmianą, ustawy i zniesieniem kryterium dochodowego od 1 lipca 2019 r. świadczenie przyznawane było bez względu na osiągnięty dochód rodziny. Organ właściwy wypłacał świadczenie przez okres od 1 stycznia 2019 r. do 30 września 2019 r. Decyzja wyczerpuje znamiona rażącego naruszenia prawa. **W związku z powyższym świadczenie wychowawcze w okresie od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku w łącznej kwocie 3 000,00 zł stanowi nienależnie wypłacone świadczenie i powinno zostać zwrócone do budżetu państwa.**

– decyzją z dnia 29.10.2018 r. znak ŚR.4709.309.2018 przyznano świadczenie wychowawcze na pierwsze dziecko. Miesięczny dochód rodziny w przeliczeniu na osobę w rodzinie osiągnięty w roku kalendarzowym 2017, wyliczony podczas kontroli na podstawie dokumentów znajdujących się w aktach ww. osoby wyniósł 1 092,56 zł. Zespół kontrolny stwierdził,

że do poszczególnych wniosków wpisano różną wielkość gospodarstwa rolnego. W trakcie kontroli przedstawiono zaświadczenie, z którego wynika, że prawidłowa wielkość gospodarstwa rolnego wynosi 5,51 ha przeliczeniowego. Dochód wyliczony podczas kontroli ma wpływ na przyznanie świadczenia na pierwsze dziecko. Świadczenie przyznano bezzasadnie w związku z przekroczeniem kryterium dochodowego wynoszącego 800,00 zł na osobę w rodzinie. W związku ze zmianą ustawy i zniesieniem kryterium dochodowego od 1 lipca 2019 roku świadczenie przyznawane jest na każde dziecko bez względu na osiągnięty dochód rodziny. Decyzja wyczerpuje znamiona rażącego naruszenia prawa.

W związku z powyższym świadczenie wychowawcze w okresie od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku w łącznej kwocie 3 000,00 zł stanowi nienależnie wypłacone świadczenie i powinno zostać zwrócone do budżetu państwa.

██████████ – zostało przyznane świadczenie wychowawcze na okres świadczeniowy 2019/2021 od 01.10.2019 r. do 31.05.2021 r. Z analizy list wypłat wynika, że od listopada 2019 r. nie były dokonywane wypłaty świadczenia. W aktach kontroli brak informacji o przyczynie wstrzymania wypłaty świadczenia. Z wyjaśnień pracownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Łoniowie wynika, że wnioskodawczyni zmarła w dn. 02.09.2019 roku. W zaistniałej sytuacji o świadczenie wychowawcze na okres świadczeniowy 2019/2021 wnioskował jej mąż pan ██████████ (wniosek złożony dnia 16.09.2019 r., świadczenie przyznano od października 2019). Na liście wypłat w miesiącu październiku 2019 r. widnieją przelewy w kwocie po 500,00 zł na panią ██████████ oraz na pana ██████████. **W związku z powyższym należy stwierdzić, że kwotę 500,00 zł za miesiąc październik 2019 r. wypłacono niezgodnie z przepisami prawa i powinna zostać zwrócona do budżetu państwa.**

██████████ – decyzją z dnia 12.10.2018 r. znak ŚR.4709.382.2018 przyznano świadczenie wychowawcze na pierwsze dziecko. Miesięczny dochód rodziny w przeliczeniu na osobę w rodzinie osiągnięty w roku kalendarzowym 2017, wyliczony podczas kontroli na podstawie dokumentów znajdujących się w aktach ww. osoby wyniósł 1 242,77 zł. Świadczenie przyznane było bezzasadnie w związku z przekroczeniem kryterium dochodowego wynoszącego 800,00 zł. W związku ze zmianą, ustawy i zniesieniem kryterium dochodowego od 1 lipca 2019 r. świadczenie przyznawane było bez względu na osiągnięty dochód rodziny. Organ właściwy wypłacał świadczenie przez okres od 1 stycznia 2019 r. do 30 września 2019 r. Decyzja wyczerpuje znamiona rażącego naruszenia prawa. **W związku z powyższym świadczenie wychowawcze w okresie od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku w łącznej kwocie 3 000,00 zł stanowi nienależnie wypłacone świadczenie i powinno zostać zwrócone do budżetu państwa.**

Kontroli poddano 729 akt osób indywidualnych pobierających świadczenia rodzinne. Zespół kontrolny stwierdził nieprawidłowości w następujących aktach kontroli ustalających prawo do przyznania zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami:

██████████ – w decyzji ŚR.4700.12430.2019 z dnia 18.11.2019 r. nie wpisano danych personalnych dziecka na które został przyznany zasiłek rodzinny wraz z dodatkiem. Z wyjaśnień pracownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Łoniowie wynika, że na etapie prowadzonego postępowania w systemie dziedzinowym Amazis zostały wprowadzone dane dziecka, natomiast w decyzji usunięto te dane podczas edycji decyzji. Wypłata świadczenia nastąpiła zgodnie z wnioskiem.

██████████ – z decyzji ŚR.4700.282.2018 z dn. 26.11.2018 r. wynika, że świadczeniobiorca miał przyznane świadczenie zgodnie z zasadą „złotówka za złotówkę” w wysokości 176,19 zł na okres zasiłkowy 2018/2019. W powyższej decyzji nastąpił błąd, ponieważ przyznano jednakową kwotę 176,19 zł na cały okres od 01.11.2018 r. do 31.10.2019 r. Natomiast prawidłowe kwoty przyznania świadczeń rodzinnych powinny wynosić: 176,19 zł na okres od 01.11.2018r. do 30.06.2019r., 118,69 zł na okres 01.06.2019r. do 31.07.2019r. (kwota powinna zostać obniżona na okres wakacji letnich – brak dodatku na dojazdy do szkoły), 187,19 zł na okres od 01.09.2019r. do 31.10.2019r. (przejście do innej grupy wiekowej, ukończenie 18 roku życia). Z analizy list wypłat wynika, że w okresie wakacji letnich czyli w miesiącach lipiec, sierpień kwoty przyznanego świadczenia były wypłacane w pomniejszonej kwocie, natomiast w okresie od września do października 2019 r. świadczenia były wypłacane w podwyższonej wysokości w związku z przejściem dziecka do innej grupy wiekowej. Kwoty wypłacanych świadczeń były niezgodne z kwotą przyznaną Stronie w decyzji administracyjnej. Decyzja wyczerpuje znamiona rażącego naruszenia prawa.

██████████ – po dostarczeniu aktualnego orzeczenia o niepełnosprawności w miesiącu lutym 2019 roku nie wydano decyzji przyznającej dodatek z tytułu kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego. Z wyjaśnień pracownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Łoniowie oraz z historii operacji bankowych wynika, że kwota 110,00 zł na kształcenie i rehabilitację w miesiącu lutym nie została wypłacona, natomiast zasiłek rodzinny wraz z dodatkami w wysokości 362,45 zł za miesiąc kwiecień 2019 roku został wypłacony na konto byłego pracownika Ośrodka Pomocy Społecznej zamiast na konto wnioskodawcy.

██████████ – w decyzji ŚR.4700.240.2018 z dnia 26.11.2018 r. przyznającej zasiłek rodzinny wraz z dodatkami zgodnie z zasadą „złotówka za złotówkę” ustalono nieprawidłową wysokość świadczenia. Przyznano kwotę 216,64 zł na cały okres zasiłkowy na dwoje dzieci. Prawidłowe kwoty zgodnie z wyliczonym dochodem powinny wynosić: na okres od 01.11.2018 r. do 30.06.2019 r. kwota 216,64 zł miesięcznie, w miesiącu lipcu 2019 roku kwota 159,14 zł (obniżona na okres wakacji letnich o dodatek

w związku z podjęciem nauki w szkole poza miejscem zamieszkania), w miesiącu sierpniu 2019 roku kwota 188,14 zł (obniżona na okres wakacji letnich o dodatek w związku z podjęciem nauki w szkole poza miejscem zamieszkania, ale wyższa niż w miesiącu lipcu, ponieważ dziecko ukończyło 5 rok życia i przeszło do innej grupy wiekowej), na okres od 01.09.2019 r. do 31.10.2019 r. kwota wyniosła 245,64zł. Z analizy list wypłat wynika, że kwota wypłacanych świadczeń była pomniejszona w miesiącu lipcu i sierpniu o dodatek z tytułu podjęcia nauki w szkole poza miejscem zamieszkania i powiększona w miesiącu sierpniu z tytułu przejścia dziecka do innej grupy wiekowej. Analizując kolejne listy wypłat w miesiącach wrzesień - październik 2019 r. świadczenie zostało wypłacone z uwzględnieniem dodatku z tytułu podjęcia nauki w szkole poza miejscem zamieszkania jak również uwzględniono przejście dziecka do innej grupy wiekowej. Powyższe wypłaty nie były zgodne z przyznaną kwotą w decyzji administracyjnej. Decyzja wyczerpuje znamiona rażącego naruszenia prawa.

██████████ – nie wydano decyzji zmieniającej do decyzji pierwotnej ŚR.4702.35.2013 z dnia 01.10.2013 r. w związku z waloryzacją świadczenia pielęgnacyjnego w styczniu 2019 r. W okresie od stycznia 2019 r. do października 2019 r. świadczeniobiorca pobierał świadczenie bez uwzględnienia waloryzacji. Z historii operacji bankowych wynika, że wypłacono kwotę 1 477,00 zł miesięcznie w okresie od 01.01.2019 r. do 31.10.2019 r., natomiast od 01.11.2019 r. do 31.12.2019 r. kwota wypłacona była zgodnie z waloryzacją, czyli 1583,00 zł miesięcznie. Wypłata w miesiącach od stycznia 2019 r. do października 2019 r. była na niekorzyść wnioskodawcy.

██████████ - w decyzji ŚR.4700.288.2018 z dnia 26.11.2018 r. zostały przyznane świadczenia zgodnie z zasadą „złotówka za złotówkę” na okres od 01.11.2018 r. do 31.10.2019 r. w wysokości 296,95 zł miesięcznie. Prawidłowo przyznane świadczenia powinny wynosić: 296,95 zł miesięcznie na okres od 01.11.2018 r. do 31.07.2019 r. i 193,75 zł na miesiąc sierpień 2019 roku. Z analizy dokumentów – list wypłat wynika, że dodatek z tytułu opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego zakończył się w miesiącu sierpniu 2019 r. W aktach sprawy brak dokumentów potwierdzających udzielenia przez pracodawcę urlopu wychowawczego Stronie (na jaki okres był przyznany, jak również brak potwierdzenia, że Wnioskodawca bezpośrednio przed uzyskaniem prawa do urlopu wychowawczego pozostawał w stosunku pracy przez okres 6 miesięcy). Ponadto organ błędnie wydał decyzję, ponieważ powyższe świadczenie jest świadczeniem podzielonym na dni. Kwotę dodatku przysługującego za niepełny miesiąc ustala się, dzieląc kwotę świadczenia przez liczbę wszystkich dni kalendarzowych, za które świadczenie przysługuje. Kwotę świadczenia przysługującą za niepełny miesiąc zaokrągliła się do 10 groszy w górę. Z sentencji decyzji nie wynika na kogo i jakie świadczenia były przyznane przez organ właściwy stosując mechanizm zł/zł oraz błędnie ustalono w decyzji okres na jakie świadczenie zostało przyznane i kwotę świadczenia za miesiąc sierpień 2019 r. Brak decyzji uchylającej świadczenie od miesiąca września 2019 r.

██████████ – decyzja znak ŚR.4700.116.2019 z dnia 29.11.2019 r. została wydana nie wykorzystując zasady „złotówka za złotówkę”. Podczas kontroli ustalono, że decyzja odmowna została wydana błędnie. Z wyliczonego dochodu przy zastosowaniu wyżej wymienionej zasady wynika, że świadczenie powinno zostać przyznane w wysokości po 32,12 zł na miesiąc wrzesień i październik 2019 roku. Pomimo wydania decyzji odmownej w programie dziedzicznym utworzono plan wypłat na kwotę 64,24 zł. Powyższa kwota została wypłacona bez decyzji ustalającej prawo do pobierania świadczenia. Decyzja odmowna nie została skutecznie dostarczona Stronie.

██████████ – w dniu 14.05.2019 r. znak ŚR.4700.575.2019 została wydana decyzja administracyjna przyznająca zasiłek rodzinny na dwoje dzieci od 1 listopada 2018 r. do 31 października 2019 r. Pracownik przyznał świadczenie na cały okres zasiłkowy 2018/2019 pomimo faktu, że na wniosku widnieje data jego wpływu do organu właściwego w dniu 6.05.2019 r. Po analizie list wypłat ustalono, że wypłata nastąpiła od 1 maja 2019 r. do 31 października 2019 r. Powyższa decyzja nie ma waloru ostateczności. Brak w aktach potwierdzenia jej odbioru. Decyzja wyczerpuje znamiona rażącego naruszenia prawa.

██████████ – decyzją znak ŚR.4701.110.2017 z dnia 02.11.2017 został przyznany zasiłek pielęgnacyjny. Wnioskodawca zmarł w dniu 26.12.2018 r., natomiast na liście wypłat numer ŚR.4722.106.2019 z dnia 11.01.2019 r. widnieje wypłata zasiłku pielęgnacyjnego na kwotę 184,42 zł. Ponieważ wypłata nastąpiła po śmierci osoby uprawnionej, a zasiłek pielęgnacyjny był ściśle związany z jego osobą na podstawie odpowiedniego orzeczenia, świadczenie nie przysługiwało w miesiącu grudniu 2018 r.

Wobec powyższego wypłacona kwota 184,42 była bezzasadna i podlega zwrotowi.

██████████ – wnioskodawczyni złożyła wniosek w dniu 14.12.2018 r. o ustalenie prawa do specjalnego zasiłku opiekuńczego z tytułu opieki nad mężem, panem ██████████. W dniu 26.12.2018 r. pan ██████████ zmarł. W aktach sprawy brak jest decyzji administracyjnej przyznającej świadczenie. Brak jest również wypłaty świadczenia przysługującego za grudzień 2018 r. W trakcie kontroli ustalono, że widnieje wypłata świadczenia na liście wypłat numer ŚR.4722.128.2019 z dnia 10.04.2019 r. w błędnie wyliczonej kwocie tj. 537,17 zł a winno być 520,00 zł.

Wypłata nastąpiła w nadmiernej wysokości, kwota do zwrotu to 17,16 zł.

██████████ – decyzją z dnia 26.11.2018r. znak ŚR.4700.4.2018 przyznano świadczenie na cały okres zasiłkowy od 01.11.2018 r. do 31.10.2019 r. w wysokości 556,39 zł miesięcznie zgodnie z zasadą „złotówka za złotówkę”. Prawidłowe kwoty przyznanego świadczenia powinny wynosić: na okres 01.11.2018 r. do 31.12.2018 r. kwota 556,39 zł miesięcznie, na okres od 01.01.2019r. do 30.06.2019r. kwota 446,39 zł miesięcznie (kwota pomniejszona o dodatek z tytułu kształcenia i rehabilitacji,

ponieważ jednemu z dzieci skończyło się orzeczenie o niepełnosprawności obowiązujące do 31.12.2018r.), na okres od 01.07.2019 r. do 31.08.2019 r. kwota 388,89 zł miesięcznie (kwota pomniejszona o dodatek w związku z podjęciem nauki poza miejscem zamieszkania), na okres 01.09.2019r. do 31.10.2019r. kwota 469,39 zł (podwyższona kwota wynika z uprawnień obojga dzieci do dodatku w związku z podjęciem nauki poza miejscem zamieszkania). Z analizy list wypłat wynika, że w powyższych okresach kwoty wypłacanych świadczeń były zmieniane adekwatnie do zaistniałej sytuacji w rodzinie, jednak nie były one zgodne z kwotą przyznaną w decyzji administracyjnej. Decyzja wyczerpuje znamiona rażącego naruszenia prawa.

██████████ – w decyzji ŚR.4700.143.2018 z dnia 16.11.2018 r. przy ustalaniu prawa do dodatku w związku z podjęciem nauki poza miejscem zamieszkania nie zawarto informacji, że nie przysługuje on w okresie wakacji letnich tj. w miesiącu lipcu i sierpniu. Pomimo, że z decyzji wynika, że dodatek został przyznany na cały okres zasiłkowy nie został on wypłacony w miesiącu lipcu i sierpniu, co wynika z analizy dokumentów – list wypłat. Decyzja wyczerpuje znamiona rażącego naruszenia prawa.

██████████ – w decyzji z dn. 26.11.2018 r. znak ŚR.4700.225.2018 przyznano błędnie świadczenie w wysokości 317,01 zł miesięcznie na cały okres od 01.11.2018 r. do 31.10.2019 r. Prawidłowo przyznane świadczenie powinno wynosić: styczeń 2019 r. kwota 317,01 zł, od lutego do czerwca 2019 roku po 328,01 zł miesięcznie (organ nie uwzględnił wieku dziecka, które od miesiąca lutego 2019 r. przeszło do innej grupy wiekowej), lipiec, sierpień 2019 roku w wysokości po 224,51 zł (kwota nie została pomniejszona o dodatek w związku z podjęciem nauki poza miejscem zamieszkania), wrzesień, październik 2019 roku w wysokości po 63,51 zł miesięcznie (kwota ta wynika z braku uprawnień do pobierania świadczeń rodzinnych od miesiąca sierpnia 2019 r. najstarszego dziecka). Z analizy list wypłat wynika, że w powyższych okresach kwoty wypłacanych świadczeń były zmieniane adekwatnie do zaistniałych sytuacji w rodzinie, jednak nie były one zgodne z kwotą przyznaną w decyzji administracyjnej. Decyzja wyczerpuje znamiona rażącego naruszenia prawa.

██████████ – po dostarczeniu aktualnego orzeczenia o niepełnosprawności nie wydano decyzji zmieniającej przyznającą dodatek z tytułu kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego w miesiącach wrzesień i październik 2019 r. W systemie Amazis również brak jest decyzji przyznającej dodatek z tytułu kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego. Podczas kontroli ustalono, że w systemie dziedzinowym utworzono plan wypłat na ww. miesiące i pomimo braku decyzji administracyjnej dokonano wypłaty dodatku.

██████████ – decyzją z dnia 26.11.2018 r. znak ŚR. 4700.24.2018 przyznano zasiłek rodzinny wraz z dodatkami na cały okres zasiłkowy od 01.11.2018 r. do 31.10.2019 r. z zastosowaniem mechanizmu „złotówka za złotówkę” w kwocie 343,10 zł miesięcznie. Ww. decyzja została wydana z naruszeniem

obowiązujących przepisów. Prawidłowo przyznane kwoty powinny wynosić: 343,10 zł miesięcznie na okres od 01.11.2018 r. do 30.06.2019 r. Natomiast w okresie wakacji letnich - lipiec, sierpień 2019 roku w wysokości 228,10 zł miesięcznie – kwota powinna być pomniejszona o dodatek w związku z podjęciem nauki poza miejscem zamieszkania. Z analizy list wypłat wynika, że w okresie wakacji letnich czyli w miesiącach lipiec, sierpień kwoty przyznanego świadczenia były wypłacane w pomniejszonej kwocie. W okresie września i października 2019 roku na listach wypłat widnieją kwoty po 354,10 zł miesięcznie z uwagi na zmianę grupy wiekowej jednego z dzieci. Kwoty wypłacanych świadczeń były niezgodne z kwotą przyznaną Stronie w decyzji administracyjnej. Decyzja wyczerpuje znamiona rażącego naruszenia prawa.

██████████ – w aktach kontroli brak wydania decyzji zmieniającej do decyzji pierwotnej z dnia 17.12.2018 r. znak ŚR.4702.4.2018. dotyczącej zmiany kwoty świadczenia pielęgnacyjnego na 1 583,00 zł w związku z waloryzacją świadczenia w styczniu 2019 r. Poprawna kwota wypłacona została dopiero w listopadzie i grudniu 2019 r. Przez okres 10 m-cy wypłacana była kwota 1 477,00 zł miesięcznie, czyli o 106,00 zł mniej niż przysługiwało Stronie. Z analizy dokumentów wynika, iż Pani ██████████ we wskazanym okresie pobierała świadczenie pielęgnacyjne w mniejszej kwocie (łącznie 1 060,00 zł) niż wynikało to z przepisów prawa.

██████████ – decyzją z dnia 23.11.2018 r. znak ŚR. 4700.135.1.2018 przyznano zasiłek pielęgnacyjny do dnia 31.10.2019 r. W aktach kontroli dołączone jest orzeczenie o odpowiednim stopniu niepełnosprawności ważne do 31.12.2021 r. Organ właściwy nie wydał decyzji administracyjnej na pozostały okres ważności orzeczenia, jednak dokonywał wypłat przysługującego zasiłku pielęgnacyjnego Stronie.

██████████ – decyzją z dnia 26.11.2018 znak ŚR.4700.25.2018 przyznano zasiłek rodzinny wraz z dodatkami z zastosowaniem mechanizmu „złotówka za złotówkę” ze względu na przekroczenie kryterium dochodowego na cały okres zasiłkowy 2018/2019 na łączną kwotę 2 567,10 zł. W aktach kontroli załączone świadectwo pracy z dnia 24.02.2019 r., w związku z czym OPS powinien ponownie przeliczyć dochód rodziny od miesiąca marca 2019 r. W toku kontroli ustalono, że organ nie wydał decyzji uchylającej powyższe świadczenie, jednocześnie wstrzymując wypłatę od marca 2019 roku. Brak decyzji uchylającej zasiłek rodzinny wraz z dodatkami.

██████████ – decyzją z dnia 20.11.2018 znak ŚR. 4700.273.2018 przyznano zasiłek rodzinny wraz z dodatkami na okres zasiłkowy 2018/2019. Z analizy list wypłat wynika, że wypłaty wstrzymane od sierpnia 2019 r. W aktach kontroli brak dokumentacji potwierdzającej wstrzymanie wypłat. Z wyjaśnień pracownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Łoniowie, wynika że w systemie dziedzinowym Amazis widnieje decyzja ŚR.4700.273.1.2019 z dnia 31.07.2019 r. uchylająca decyzję ŚR.4700.273.2018

z dnia 20.11.2018 r. przyznającą zasiłek rodzinny wraz z dodatkami od dnia 01.08.2019 r. Z decyzji nie wynika powód uchylania prawa do świadczeń rodzinnych. Z Centralnej Bazy Beneficjentów wynika, że ww. osoba zmieniła miejsce zamieszkania i nie pobierała świadczeń rodzinnych z innej instytucji.

██████████ – decyzją z dnia 19.11.2018 r. znak ŚR.4700.242.2018 przyznano zasiłek rodzinny wraz z dodatkami. Decyzja ta, została wydana niezgodnie z przepisami prawa. W okresie wakacji (lipiec i sierpień) kwota nie uległa pomniejszeniu do wysokości 478,00 zł miesięcznie. Nie została pomniejszona o dodatek z tytułu podjęcia przez dziecko nauki w szkole poza miejscem zamieszkania, w związku z dojazdem z miejsca zamieszkania do miejscowości, w której znajduje się siedziba szkoły. Z analizy list wypłat wynika, że w okresie wakacji letnich czyli w miesiącach lipiec, sierpień kwoty przyznanego świadczenia były wypłacane w pomniejszonej kwocie. Kwoty wypłacanych świadczeń były niezgodne z kwotą przyznaną Stronie w decyzji administracyjnej. Decyzja wyczerpuje znamiona rażącego naruszenia prawa.

██████████ – decyzją Nr 223/2019/ZP/947 z dnia 05.06.2019 przyznano zasiłek pielęgnacyjny do dnia 30.04.2024 r. zgodnie z załączonym do akt kontroli orzeczeniem o stopniu niepełnosprawności. Z analizy list wypłat wynika, że w miesiącach listopad i grudzień 2019 r. brak jest wypłat przyznanego decyzją administracyjną świadczenia. W aktach kontroli brak jest dokumentacji uzasadniającej wstrzymanie wypłat. Z wyjaśnień pracownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Łoniowie wynika, że wypłata zasiłku pielęgnacyjnego nastąpiła w styczniu 2020 r.

██████████ – decyzją z dnia 19.08.2019 r. znak ŚR.4701.125.2019 przyznano zasiłek pielęgnacyjny od 01.06.2019 r. do dnia 31.07.2020 r. zgodnie z załączonym do wniosku z dnia 02.08.2019 r. orzeczeniem o stopniu niepełnosprawności. W udostępnionych aktach kontroli brak jest zawartej informacji, dlaczego Ośrodek Pomocy Społecznej wypłaca zasiłek pielęgnacyjny po ukończeniu przez wnioskodawcę 75 roku życia. Z wyjaśnień pracownika wynika, że w dokumentacji posiadanej przez OPS w Łoniowie zawarta jest informacja, że wnioskodawca pobierał rentę socjalną w ZUS. Według obowiązujących przepisów przy pobieraniu renty socjalnej nie przysługuje dodatek pielęgnacyjny z ZUS, tylko zasiłek pielęgnacyjny z Ośrodka Pomocy Społecznej, dlatego też OPS w Łoniowie był organem właściwym do wypłaty zasiłku pielęgnacyjnego.

██████████ - decyzją z dnia 30.10.2018 znak ŚR.4706.23.2018 przyznano specjalny zasiłek opiekuńczy od 01.11.2018 r. do dnia 31.10.2019 r. Z analizy list wypłat wynika, że świadczenie nie zostało wypłacone w miesiącu październiku 2019 r. W aktach kontroli brak jest uzasadnienia stanowiącego podstawę wstrzymania wypłaty. Z wyjaśnień pracownika OPS w Łoniowie wynika, że wnioskodawczyni podjęła zatrudnienie w październiku 2019 roku, dlatego wypłata specjalnego zasiłku opiekuńczego została wstrzymana. Organ zobligowany był do wydania decyzji uchylającej

świadczenie. W aktach kontroli brak umowy o pracę strony, zespół kontrolujący nie miał możliwości ustalenia od jakiego dnia pani [REDAKTOWANA] podjęła zatrudnienie i od jakiego dnia nie przysługuje świadczenie, które podzielne jest na dni kalendarzowe.

[REDAKTOWANA] - miesięczny dochód rodziny w przeliczeniu na osobę w rodzinie, osiągnięty w roku kalendarzowym 2017, wyliczony podczas kontroli, na podstawie dokumentów znajdujących się w aktach ww. osoby, wyniósł 902,13 zł. Przyznanie świadczeń decyzją z dnia 15.11.2018 znak ŚR.4700.251.2018 jest bezzasadne ze względu na przekroczenie kryterium dochodowego. Ponadto miesięczny dochód rodziny, w przeliczeniu na osobę w rodzinie osiągnięty w roku kalendarzowym 2018, wyliczony podczas kontroli na podstawie dokumentów znajdujących się w aktach ww. osoby wyniósł 1923,90 zł. Przyznanie świadczeń decyzją z dnia 29.11.2019 znak ŚR.4700.12293.2019 jest również bezzasadne w związku z przekroczeniem kryterium dochodowego. W obu przypadkach doszło do nienależnie wypłaconych świadczeń przez organ właściwy.

W związku z powyższym przyznane świadczenia rodzinne w okresie 1 stycznia 31 grudnia 2019 r. były nienależnie wypłacone i podlegają zwrotowi w łącznej kwocie 1 726,00 zł.

[REDAKTOWANA] – decyzją znak ŚR.4701.135.1.2019 z dnia 06.11.2018 przyznano zasiłek pielęgnacyjny na okres 01.11.2018 r. do dnia 30.11.2019 r. zgodnie z załączonym orzeczeniem o stopniu niepełnosprawności. Następnie decyzją znak ŚR.4701.162.2019 z dnia 19.12.2019 przyznano zasiłek pielęgnacyjny od dnia 01.11.2019 do bezterminowo, po uzyskaniu nowego orzeczenia o stopniu niepełnosprawności. W związku z powyższym doszło do zdublowania tożsamego świadczenia w miesiącu listopadzie 2019 r. Kwota 215,84 zł za listopad 2019 r. wypłacona została w nadmiernej wysokości.

W związku z powyższym świadczenie opiekuńcze było wypłacone w nadmiernej wysokości podlega zwrotowi w kwocie 215,84 zł.

[REDAKTOWANA] – decyzją z dnia 22.11.2018 r. znak ŚR. 4700.382.2018 przyznano zasiłek rodzinny wraz z dodatkami na wniosek złożony 16.11.2018 r. na kolejne dziecko urodzone dnia 13.11.2018 r. Dodatek do zasiłku rodzinnego z tytułu wychowywania dziecka w rodzinie wielodzietnej został dopisany do wniosku w dniu 31.07.2019 r. i przyznany decyzją z dn. 22.08.2019. znak ŚR.4700.382.1.2019. Z analizy list wypłat wynika, że dodatek był wypłacany od kwietnia 2019 r. bez złożonego wniosku i przyznania decyzją administracyjną. Przyznanie ww. dodatku nastąpiło decyzją z dnia 22.08.2019 znak ŚR.4700.382.1.2019 na okres 01.07.2019 r. do 31.10.2019 r. Dodatek nie przysługiwał stronie od miesiąca kwietnia 2019 do czerwca 2019 r.

W związku z powyższym wypłacany dodatek do zasiłku rodzinnego z tytułu wychowywania dziecka w rodzinie wielodzietnej w okresie od kwiecień 2019 do czerwiec 2019 r. był nienależnie wypłacany i podlega zwrotowi w kwocie 285,00 zł.

██████████ - miesięczny dochód rodziny w przeliczeniu na osobę w rodzinie osiągnięty w roku kalendarzowym 2017, wyliczony podczas kontroli na podstawie dokumentów znajdujących się w aktach sprawy wyniósł 782,20 zł. Przyznanie świadczeń decyzją z dnia 13.11.2018 znak ŚR.4700.26.2018 jest bezzasadne w związku z przekroczeniem kryterium dochodowego. Ponadto miesięczny dochód rodziny, w przeliczeniu na osobę w rodzinie osiągnięty w roku kalendarzowym 2018, wyliczony podczas kontroli na podstawie dokumentów znajdujących się w aktach ww. osoby wyniósł 857,42 zł. Przyznanie świadczeń decyzją z dnia 23.10.2019 znak ŚR.4700.12288.2019 jest również bezzasadne, w związku z przekroczeniem kryterium dochodowego. Powodem przyznania była zaniżona wielkość gospodarstwa rolnego. W związku z powyższym w toku kontroli pracownik OPS dołączył do akt zaświadczenie o powierzchni gospodarstwa rolnego w celu prawidłowego ustalenia dochodu.

W związku z powyższym świadczenia rodzinne były przyznane bezzasadnie, świadczenie rodzinne w okresie styczeń - grudzień 2019 r. było wypłacone nienależnie i podlega zwrotowi w łącznej kwocie 4 908,00 zł.

██████████ – do wniosków składanych na różne okresy zasiłkowe wpisywano różne wielkości gospodarstwa rolnego. W trakcie kontroli dołączono zaświadczenie, z którego wynika, że wielkość gospodarstwa to 5,51 ha przeliczeniowego. Miesięczny dochód rodziny, w przeliczeniu na osobę w rodzinie osiągnięty w roku kalendarzowym 2017 wyliczony podczas kontroli na podstawie dokumentów znajdujących się w aktach ww. osoby wyniósł 1 092,56 zł. Świadczenia rodzinne przyznane decyzją z dnia 15.11.2018 r. znak ŚR.4700.196.2018 na okres zasiłkowy 2018/2019 były bezzasadne w związku z przekroczeniem kryterium dochodowego.

W związku z powyższym świadczenia rodzinne w okresie styczeń-październik 2019 r. były wypłacone nienależnie i podlegają zwrotowi w łącznej kwocie 1 892,00 zł.

██████████ – decyzją z dnia 29.03.2019 r. znak Nr 142/2019/ZP/947 został przyznany zasiłek pielęgnacyjny w kwocie 184,42 zł miesięcznie na okres od 01.11.2018 r. do 30.04.2019 r. W sprawie pani ██████████, miały zastosowanie przepisy o koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego, w związku z czym przyznane świadczenie było wypłacone z wyrównaniem za wcześniejsze miesiące w maju 2019 r. Wypłata świadczenia za miesiąc maj 2019 została pomniejszona o kwotę 56,00 zł. W aktach kontroli brak jest decyzji stanowiącej podstawę do potrącenia wyżej wymienionej kwoty. Z wyjaśnień pracownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Łoniowie wynika, że w maju 2019 roku

potrącono kwotę 56,00 zł za listopad i grudzień 2017 roku w związku z błędnie wydanymi decyzjami w okresie zasiłkowym 2017/2018.

██████████ – decyzją z dnia 26.11.2018 r. znak ŚR.4700.140.2018 przyznano zasiłek rodzinny wraz z dodatkami w mechanizmie „złotówka za złotówkę” ze względu na przekroczenie kryterium dochodowego na cały okres zasiłkowy 2018/2019 na łączną kwotę świadczeń 2 611,60 zł - dodatek w związku z podjęciem nauki poza miejscem zamieszkania jest przyznany na okres wakacji. W aktach kontroli brak jest zawartej informacji o uczęszczaniu do szkoły przez dziecko wnioskodawcy w okresie od lipca do sierpnia 2019 r. Z analizy list wypłat wynika, że w okresie wakacji kwoty przyznanego świadczenia są wypłacane w pomniejszonej kwocie. Z wyjaśnień pracownika OPS wynika, że nastąpił błąd w wydanej decyzji na okres zasiłkowy 2018/2019. W miesiącu lipiec, sierpień 2019 roku kwota wypłaty została pomniejszona o przysługujący dodatek z tytułu dojazdu do szkoły. Kwoty wypłacanych świadczeń były niezgodne z kwotą przyznaną Stronie w decyzji administracyjnej. Decyzja wyczerpuje znamiona rażącego naruszenia prawa.

██████████ – decyzją z dnia 24.06.2019 r. znak ŚR.4700.412.2019 przyznano zasiłek rodzinny wraz z dodatkami. W decyzji pominięto przysługujący dodatek z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego w wysokości 100,00 zł, o który wnioskowano. Z analizy list wypłat wynika, że pomimo błędnie wydanej decyzji dodatek został wypłacony w wysokości 100,00 zł, co wynika list wypłat.

██████████ – decyzją z dnia 14.11.2018 r. znak ŚR.4700.120.2018 nie przyznano dodatku do zasiłku rodzinnego z tytułu kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego oraz z tytułu opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego. Pomimo, że w aktach kontroli znajduje się orzeczenie o niepełnosprawności dziecka oraz dokumenty potwierdzające kontynuację urlopu wychowawczego. Zespół kontrolny wraz z pracownikiem Ośrodka Pomocy Społecznej w Łonowie, ustalił, że należne świadczenia były wypłacane mimo, iż nie były uwzględnione w decyzji administracyjnej. Wypłatę potwierdzają listy wypłat. Decyzja wyczerpuje znamiona rażącego naruszenia prawa.

██████████ – decyzją z dnia 14.11.2018 r. znak ŚR.4700.54.2018 przyznano zasiłek rodzinny wraz z dodatkami. Decyzją znak ŚR.4702.ZDO.77.2018 z dnia 02.11.2018 r. przyznano zasiłek dla opiekuna na okres od 01.11.2018 r. do bezterminowo. W sierpniu 2019 roku wypłacono zasiłek dla opiekuna w wysokości 620,00 zł. W dniu 21.08.2019 r. nastąpił zgon osoby wymagającej opieki. Świadczenie uchylono decyzją znak ŚR.4702.ZDO.77.1.2019 z dnia 28.08.2019 r. od dnia 01.09.2019 r. OPS nie jest w posiadaniu decyzji zobowiązującej do zwrotu wypłaconego nienależnie pobranego świadczenia. Wnioskodawczyni dokonała w dniu 05.09.2019 r. zwrotu kwoty 200,15 zł z tytułu nienależnie pobranego świadczenia za okres od 22.08.2019 r. do 31.08.2019 r. łącznie z odsetkami ustawowymi

za opóźnienie. Dodatkowo organ właściwy dokonał potrącenia z bieżąco wypłacanych świadczeń rodzinnych kwotę 200,15 zł we wrześniu 2019 roku. W październiku nastąpiła podwójna wypłata zasiłku rodzinnego na kwotę 124,00 zł. W wyniku działań ówczesnego pracownika OPS, kwota należna 76,15 zł nie została wypłacona klientowi.

██████████ – w aktach kontroli decyzją znak ŚR. 4702.ZDO.56.2018 z dnia 02.11.2018 r. przyznano zasiłek dla opiekuna. Osoba wymagająca opieki zmarła 20.10.2019 r. Świadczenie za miesiąc październik 2019 roku zostało wypłacone w pełnej kwocie. W związku z zaistniałą sytuacją, decyzją znak ŚR.4702.ZDO.N.56.2019 z dnia 29.10.2019 r. zobowiązano wnioskodawcę do zwrotu kwoty 220,00 zł jako nienależnie pobrane świadczenie. Zwrot został dokonany. Z analizy list wypłat wynika, że w listopadzie 2019 roku bezpodstawnie wypłacono na konto wnioskodawcy 400,00 zł.

W związku z powyższym świadczenie opiekuńcze było nienależnie wypłacone i podlega zwrotowi w kwocie 400,00 zł.

██████████ – decyzją z dnia 14.11.2018 r. znak ŚR.4700.144.2018 przyznano zasiłek rodzinny wraz z dodatkami. Pomimo wniosku i orzeczenia o niepełnosprawności ważnego do 31.03.2020 r. nie przyznano w decyzji administracyjnej dodatku z tytułu kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego. Z analizy list wypłat wynika, że wypłata była realizowana od 01.11.2019 r. do 31.03.2020 r. na podstawie planu wypłat w systemie dziedzicznym.

██████████ – miesięczny dochód rodziny, w przeliczeniu na osobę w rodzinie osiągnięty w roku kalendarzowym 2018, wyliczony podczas kontroli na podstawie dokumentów znajdujących się w aktach ww. osoby wyniósł 702,62 zł. Świadczenia przyznane zostało decyzją z dnia 04.12.2019 r. znak ŚR.4700.12576.2019 i były wypłacane pomimo przekroczonego kryterium dochodowego wynoszącego 674,00 zł. Z analizy akt wynika, że powodem przyznania była zaniżona wielkość gospodarstwa rolnego. W związku z powyższym w toku kontroli pracownik OPS dołączył do akt zaświadczenie o powierzchni gospodarstwa rolnego w celu prawidłowego ustalenia dochodu.

Świadczenia rodzinne w okresie zasiłkowym 2019/2020 były przyznane bezzasadnie. Świadczenia za okres listopad i grudzień 2019 roku były wypłacone nienależnie i podlegają zwrotowi w łącznej kwocie 438,00 zł.

Wykazane nieprawidłowości w trakcie kontroli przeprowadzonej w Ośrodku Pomocy Społecznej w Łoniowie zostały poddane wyjaśnieniom, których udzielili upoważnieni pracownicy w piśmie Znak: PS.0910.2.2024 z dnia 25.06.2024 r. Powyższe wyjaśnienia przesłane do ŚUW wykazują, iż część dotacji została wykorzystana w nadmiernej wysokości oraz niezgodnie z przeznaczeniem. Brak decyzji administracyjnych ustalających prawo do wnioskowanych świadczeń, świadczenia wypłacane na podstawie utworzonego planu wypłat w systemie dziedzicznym. Brak decyzji uchylających

przyznane świadczenia, brak decyzji ustalających nienależnie pobrane świadczenia i zobowiązujących do ich zwrotu. Organ kontrolny nie może przyjąć wyjaśnień organu właściwego odnośnie omyłek pisarskich. Zmiana wysokości przyznanego świadczenia czy to wychowawczego, czy rodzinnego prowadzi do odmiennego rozstrzygnięcia sprawy. Nie jest to bowiem oczywista omyłka pisarska czy rachunkowa, lecz błędne zastosowanie wysokości stawki świadczenia rodzinnego czy wysokości ustalonego świadczenia wychowawczego. Decyzja z niewłaściwą wysokością świadczenia powinna być wyeliminowana z obrotu prawnego (stwierdzenie nieważności przez organ wyższego stopnia). Nie jest oczywistą omyłką wadliwe zastosowanie przez organ przepisu obowiązującego prawa, choćby wadliwość ta była niezupełnie oczywista. Nie może więc być zmienione w drodze sprostowania orzeczenie co do istoty sprawy z tego powodu, że organ dopatrzył się jego niezgodności z obowiązującymi przepisami. Nie jest dopuszczalnym sprostowanie decyzji w trybie art. 113 k.p.a. Z analizy dokumentów wynika, iż brak jest nadanych symboli dla poszczególnych świadczeń jak również znaku spraw zaakceptowanych przez Archiwum Państwowe zgodnie z Instrukcją Kancelaryjną i Jednolitym Rzeczowym Wykazem Akt, które określają szczegółowe zasady i tryb wykonywania czynności w danej jednostce. Opracowanie instrukcji kancelaryjnej jest obowiązkiem Kierownika jednostki, po opracowaniu instrukcji należy zwrócić się z wnioskiem o zatwierdzenie do Dyrektora Archiwów Państwowych.

Ośrodek Pomocy Społecznej w Łoniowie nie prowadzi również rejestrów wpływających wniosków o ustalenie prawa do świadczeń realizowanych przez jednostkę.

Bezspornym jest również fakt, iż Strona postępowania w licznych przypadkach nie otrzymała decyzji administracyjnej. W aktach spraw brak potwierdzenia skutecznego doręczenia decyzji. Narusza to bowiem zasady postępowania administracyjnego, a w szczególności zasady pogłębiania zaufania obywateli do organów władzy publicznej oraz czynnego udziału Stron w postępowaniu, a także dotyczy ich wykonalności.

W aktach spraw, które były poddane kontroli brak niezbędnej dokumentacji pozwalającej prawidłowo ustalić świadczenia rodzinne oraz zasiłki rodzinne i dodatki do zasiłku rodzinnego. OPS nie stosuje się do zapisu ustawy o świadczeniach rodzinnych, szczególnie art. 23 ust.4, ust.5a, ust.5c. Organ właściwy w licznych przypadkach nieprawidłowo ustalił wysokość świadczenia podzielnego na dni kalendarzowe.

Cykliczne, powtarzalne błędy są efektem wadliwie prowadzonych postępowań. Taka sytuacja jest zupełnie niedopuszczalna. Pomimo złożonych wniosków o ustalenie prawa do świadczeń organ właściwy nie podjął stosownej reakcji, czyli ani nie nadał mu biegu, ani nie wzywał składającego do uzupełnienia kwestii formalnych związanych z poprawieniem czy uzupełnieniem wniosku, co było znane organowi z urzędu.

Ośrodek Pomocy Społecznej w Łoniowie nie prowadzi metryk sprawy. Każda metryka powinna wskazywać wszystkie osoby, które uczestniczyły w podejmowaniu czynności w postępowaniu administracyjnym oraz powinna określać wszystkie podejmowane przez te osoby czynności wraz z odpowiednim odesłaniem do dokumentów określających te czynności. Metryka sprawy, wraz z dokumentami do których odsyła, stanowi obowiązkową część akt sprawy i powinna być na bieżąco aktualizowana (art. 66a K.p.a.).

Przyczyną powstania nieprawidłowości był niedostateczny nadzór merytoryczny Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Łoniowie nad realizacją bieżących zadań z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci.

W okresie objętym kontrolą p.o. Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Łoniowie była Pani Renata Klocek. Jednak obowiązujące w tym okresie decyzje wydane na okres zasiłkowy 2018/2019 (w miesiącach listopad i grudzień 2018 r.) podpisane były przez ówczesnego Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Łoniowie przez Panią Justynę Bartyzel.

2. Ocena zgodności wypłat świadczeń rodzinnych, świadczenia wychowawczego oraz zasiłków dla opiekuna zrealizowanych przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Łoniowie z aktami świadczeniobiorców zgromadzonych w Ośrodku.

Kontrolą objęto wypłatę świadczeń dla osób, którym przyznano decyzją administracyjną: zasiłki rodzinne wraz z dodatkami, specjalny zasiłek opiekuńczy, zasiłek dla opiekuna, świadczenie pielęgnacyjne, zasiłek pielęgnacyjny i świadczenie wychowawcze na okres zasiłkowy 2018/2019 i 2019/2020. OPS powinien był przekazywać osobom świadczenia w terminach i kwotach określonych w wydanych decyzjach administracyjnych, według dyspozycji wskazanych we wnioskach o ustalenie prawa do ww. świadczeń na wspomniane okresy zasiłkowe.

Skontrolowano listy wypłat sporządzone za cały 2019 rok oraz historie operacji bankowych za 2019 r. potwierdzające dokonanie przelewów dla świadczeniobiorców. Listy wypłat zawierały wymagane podpisy: Kierownika Jednostki wraz z kontrasygnatą Głównego Księgowego oraz pracownika merytorycznego uprawnionego do sporządzania list wypłat.

Skontrolowano listy wypłat OPS w Łoniowie za 2019 roku o numerach:

a) świadczenia rodzinne:

- ŚR.4722.104.2019 (w kasie banku) wypłacona 8.01.2019 r. w kwocie łącznej: 553,26 zł,
- ŚR.4722.105.2019 (przelew) wypłacona 8.01.2019 r. w kwocie łącznej: 8 018,33 zł,
- ŚR.4722.106.2019 (przelew) wypłacona 11.01.2019 r. w kwocie łącznej: 102 703,64 zł,

- ŚR.4722.107.2019 (przekazy pocztowe) wypłacona 17.01.2019 r. w kwocie łącznej: 4 610,50 zł (4 793,00 zł),
- ŚR.4722.108.2019 (przelew) wypłacona 17.01.2019 r. w kwocie łącznej: 134 354,00 zł,
- ŚR.4722.109.2019 (przelew) wypłacona 31.01.2019 r. w kwocie łącznej: 7 175,78 zł,
- ŚR.4722.101.2019 (w kasie banku) wypłacona 4.02.2019 r. w kwocie łącznej: 553,26 zł,
- ŚR.4722.10.2019 (przelew) wypłacona 4.02.2019 r. w kwocie łącznej: 5 340,68 zł,
- ŚR.4722.110.2019 (przelew) wypłacona 7.02.2019 r. w kwocie łącznej: 86 504,26 zł,
- ŚR.4722.111.2019 (przekazy pocztowe) wypłacona 11.02.2019 r. w kwocie łącznej: 4 979,34 zł (5 161,24 zł),
- ŚR.4722.112.2019 (przelew) wypłacona 11.02.2019 r. w kwocie łącznej: 53 925,81 zł,
- ŚR.4722.113.2019 (przelew) wypłacona 15.02.2019 r. w kwocie łącznej: 66 138,55 zł,
- ŚR.4722.114.2019 (przelew) wypłacona 15.02.2019 r. w kwocie łącznej: 1 775,42 zł,
- ŚR.4722.116.2019 (przekazy pocztowe) wypłacona 22.02.2019 r. w kwocie łącznej: 553,26 zł (567,26 zł),
- ŚR.4722.115.2019 (przelew) wypłacona 22.02.2019 r. w kwocie łącznej: 45 490,31 zł,
- ŚR.4722.116.2019 (przelew) wypłacona 4.03.2019 r. w kwocie łącznej: 4 756,68 zł,
- ŚR.4722.117.2019 (przelew) wypłacona 4.03.2019 r. w kwocie łącznej: 21 346,43 zł,
- ŚR.4722.118.2019 (przelew) wypłacona 6.03.2019 r. w kwocie łącznej: 37 345,79 zł,
- ŚR.4722.119.2019 (w kasie banku) wypłacona 6.03.2019 r. w kwocie łącznej: 553,26 zł,
- ŚR.4722.120.2019 (przelew) wypłacona 8.03.2019 r. w kwocie łącznej: 45 050,19 zł,
- ŚR.4722.121.2019 (przelew) wypłacona 11.03.2019 r. w kwocie łącznej: 75 810,19 zł,
- ŚR.4722.121.2019 (przekazy pocztowe) wypłacona 14.03.2019 r. w kwocie łącznej: 4 426,08 zł (4 601,28 zł),
- ŚR.4722.122.2019 (przelew) wypłacona 15.03.2019 r. w kwocie łącznej: 71 440,30 zł,
- ŚR.4722.123.2019 (przelew) wypłacona 25.03.2019 r. w kwocie łącznej: 5 875,52 zł,
- ŚR.4722.124.2019 (przelew) wypłacona 1.04.2019 r. w kwocie łącznej: 10 002,78 zł,
- ŚR.4722.125.2019 (w kasie banku) wypłacona 4.04.2019 r. w kwocie łącznej: 553,26 zł,
- ŚR.4722.126.2019 (przelew) wypłacona 4.04.2019 r. w kwocie łącznej: 37 037,27 zł,
- ŚR.4722.127.2019 (przelew) wypłacona 5.04.2019 r. w kwocie łącznej: 620,00 zł,
- ŚR.4722.128.2019 (przelew) wypłacona 10.04.2019 r. w kwocie łącznej: 75 329,12 zł,
- ŚR.4722.129.2019 (przekazy pocztowe) wypłacona 11.04.2019 r. w kwocie łącznej: 4 979,34 zł (5 168,54 zł),
- ŚR.4722.130.2019 (przelew) wypłacona 11.04.2019 r. w kwocie łącznej: 84 448,53 zł,
- ŚR.4722.131.2019 (przelew) wypłacona 16.04.2019 r. w kwocie łącznej: 47 926,78 zł,

- ŚR.4722.132.2019 (przelew) wypłacona 17.04.2019 r. w kwocie łącznej: 30 415,12 zł,
- ŚR.4722.133.2019 (w kasie banku) wypłacona 6.05.2019 r. w kwocie łącznej: 553,26 zł,
- ŚR.4722.134.2019 (przekazy pocztowe) wypłacona 6.05.2019 r. w kwocie łącznej: 5 532,60 zł (5 729,10 zł),
- ŚR.4722.135.2019 (przelew) wypłacona 6.05.2019 r. w kwocie łącznej:8 934,62 zł,
- ŚR.4722.136.2019 (przelew) wypłacona 9.05.2019 r. w kwocie łącznej: 1 856,00 zł,
- ŚR.4722.137.2019 (przelew) wypłacona 9.05.2019 r. w kwocie łącznej: 28 292,11 zł,
- ŚR.4722.138.2019 (przelew) wypłacona 14.05.2019 r. w kwocie łącznej: 53 519,87 zł,
- ŚR.4722.139.2019 (przelew) wypłacona 16.05.2019 r. w kwocie łącznej: 35 600,60 zł,
- ŚR.4722.140.2019 (przelew) wypłacona 21.05.2019 r. w kwocie łącznej: 94 937,35 zł,
- ŚR.4722.141.2019 (przelew) wypłacona 21.05.2019 r. w kwocie łącznej: 3 836,79 zł,
- ŚR.4722.142.2019 (przelew) wypłacona 22.05.2019 r. w kwocie łącznej: 36 905,46 zł,
- ŚR.4722.143.2019 (przelew) wypłacona 3.06.2019 r. w kwocie łącznej: 6 731,30 zł,
- ŚR.4722.144.2019 (w kasie banku) wypłacona 4.06.2019 r. w kwocie łącznej: 553,26 zł,
- ŚR.4722.145.2019 (przelew) wypłacona 6.06.2019 r. w kwocie łącznej: 3 109,12 zł,
- ŚR.4722.146.2019 (przelew) wypłacona 7.06.2019 r. w kwocie łącznej: 20 281,98 zł,
- ŚR.4722.147.2019 (przelew) wypłacona 10.06.2019 r. w kwocie łącznej: 40 432,67 zł,
- ŚR.4722.148.2019 (przekazy pocztowe) wypłacona 12.06.2019 r. w kwocie łącznej: 4 426,08 zł (4 601,28 zł),
- ŚR.4722.149.2019 (przelew) wypłacona 12.06.2019 r. w kwocie łącznej: 75 867,99 zł,
- ŚR.4722.150.2019 (przelew) wypłacona 17.06.2019 r. w kwocie łącznej: 81 059,89 zł,
- ŚR.4722.151.2019 (przelew) wypłacona 19.06.2019 r. w kwocie łącznej: 41 841,25 zł,
- ŚR.4722.152.2019 (przelew) wypłacona 27.06.2019 r. w kwocie łącznej: 4 697,88 zł,
- ŚR.4722.153.2019 (przelew) wypłacona 2.07.2019 r. w kwocie łącznej: 3 054,68 zł,
- ŚR.4722.154.2019 (w kasie banku) wypłacona 4.07.2019 r. w kwocie łącznej: 553,26 zł,
- ŚR.4722.155.2019 (przelew) wypłacona 4.07.2019 r. w kwocie łącznej: 19 843,82 zł,
- ŚR.4722.156.2019 (przekazy pocztowe) wypłacona 10.07.2019 r. w kwocie łącznej: 4 426,08 zł (4 601,28 zł),
- ŚR.4722.157.2019 (przelew) wypłacona 10.07.2019 r. w kwocie łącznej: 33 583,83 zł,
- ŚR.4722.158.2019 (przelew) wypłacona 05.07.2019 r. w kwocie łącznej: 25 197,51 zł,
- ŚR.4722.159.2019 (przelew) wypłacona 10.07.2019 r. w kwocie łącznej: 57 698,52 zł,
- ŚR.4722.160.2019 (przelew) wypłacona 10.07.2019 r. w kwocie łącznej: 26 089,07 zł,
- ŚR.4722.161.2019 (przelew) wypłacona 10.07.2019 r. w kwocie łącznej: 51 691,03 zł,
- ŚR.4722.162.2019 (przelew) wypłacona 15.07.2019 r. w kwocie łącznej: 25 682,51 zł,

- ŚR.4722.164.2019 (w kasie banku) wypłacona 2.08.2019 r. w kwocie łącznej: 1 106,52 zł,
- ŚR.4722.165.2019 (przelew) wypłacona 2.08.2019 r. w kwocie łącznej: 3 054,68 zł,
- ŚR.4722.166.2019 (przekazy pocztowe) wypłacona 12.08.2019 r. w kwocie łącznej: 4 241,66 zł (4 409,56 zł),
- ŚR.4722.167.2019 (przelew) wypłacona 12.08.2019 r. w kwocie łącznej: 252 501,25 zł,
- ŚR.4722.168.2019 (przelew) wypłacona 26.08.2019 r. w kwocie łącznej: 553,26 zł,
- ŚR.4722.168.2019 (w kasie banku) wypłacona 4.09.2019 r. w kwocie łącznej: 737,68 zł,
- ŚR.4722.169.2019 (przelew) wypłacona 4.09.2019 r. w kwocie łącznej: 8 911,28 zł,
- ŚR.4722.170.2019 (przelew) wypłacona 10.09.2019 r. w kwocie łącznej: 104 281,31 zł,
- ŚR.4722.171.2019 (przekazy pocztowe) wypłacona 12.09.2019 r. w kwocie łącznej: 4 057,24 zł (4 217,84 zł),
- ŚR.4722.172.2019 (przelewy) wypłacona 13.09.2019 r. w kwocie łącznej: 45 747,96 zł,
- ŚR.4722.173.2019 (przelew) wypłacona 19.09.2019 r. w kwocie łącznej: 149 525,12 zł,
- ŚR.4722.174.2019 (przelew) wypłacona 24.09.2019 r. w kwocie łącznej: 12 530,87 zł,
- ŚR.4722.175.2019 (w kasie banku) wypłacona 3.10.2019 r. w kwocie łącznej: 737,68 zł,
- ŚR.4722.176.2019 (przelew) wypłacona 1.10.2019 r. w kwocie łącznej: 13 564,10 zł,
- ŚR.4722.177.2019 (przekazy pocztowe) wypłacona 10.10.2019 r. w kwocie łącznej: 5 901,44 zł (6 104,04 zł),
- ŚR.4722.178.2019 (przelew) wypłacona 10.10.2019 r. w kwocie łącznej: 258 870,03 zł,
- ŚR.4722.179.2019 (przelew) wypłacona 29.10.2019 r. w kwocie łącznej: 9 403,50 zł,
- ŚR.4722.180.2019 (w kasie banku) wypłacona 6.10.2019 r. w kwocie łącznej: 1 295,04 zł,
- ŚR.4722.181.2019 (przekazy pocztowe) wypłacona 6.11.2019 r. w kwocie łącznej: 5 396,00 zł (5 616,00 zł),
- ŚR.4722.182.2019 (przelew) wypłacona 6.11.2019 r. w kwocie łącznej: 10 795,70 zł,
- ŚR.4722.184.ZDO.2019 (przelew) wypłacona 14.11.2019 r. w kwocie łącznej: 9 700,00 zł,
- ŚR.4722.185.2019 (przelew) wypłacona 14.11.2019 r. w kwocie łącznej: 34 383,36 zł,
- ŚR.4722.183.2019 (przelew) wypłacona 14.11.2019 r. w kwocie łącznej: 39 575,00 zł,
- ŚR.4722.186.2019 (przelew) wypłacona 19.11.2019 r. w kwocie łącznej: 104 656,37 zł,
- ŚR.4722.191.2019 (przelew) wypłacona 26.11.2019 r. w kwocie łącznej: 31 598,98 zł,
- ŚR.4722.192.2019 (przelew) wypłacona 29.11.2019 r. w kwocie łącznej: 23 851,94 zł,
- ŚR.4722.193.2019 (przekazy pocztowe) wypłacona 6.12.2019 r. w kwocie łącznej: 5 796,26 zł (6 021,46 zł),
- ŚR.4722.194.2019 (w kasie banku) wypłacona 6.12.2019 r. w kwocie łącznej: 1 569,20 zł,
- ŚR.4722.195.2019 (przelew) wypłacona 6.12.2019 r. w kwocie łącznej: 28 158,71 zł,

- ŚR.4722.196.2019 (przelew) wypłacona 10.12.2019 r. w kwocie łącznej: 51 225,39 zł,
- ŚR.4722.197.2019 (przelew) wypłacona 11.12.2019 r. w kwocie łącznej: 49 975,77 zł,
- ŚR.4722.198.2019 (przelew) wypłacona 19.12.2019 r. w kwocie łącznej: 152 486,42 zł,
- ŚR.4722.199.2019 (przelewy) wypłacona 30.12.2019 r. w kwocie łącznej: 7 431,20 zł,

b) świadczenie wychowawcze:

- ŚR.4722.500plus.25.2019 wypłacona 10.01.2019 r. w kwocie łącznej: 397 113,00 zł,
- ŚR.4722.500plus.26.2019 wypłacona 30.01.2019 r. w kwocie łącznej: 8 500,00 zł,
- ŚR.4722.500plus.27.2019 wypłacana 11.02.2009 r. w kwocie łącznej: 408 696,60 zł,
- ŚR.4722.500plus.28.2019 wypłacana 22.02.2019 r. w kwocie łącznej: 10 056,50 zł,
- ŚR.4722.500plus.29.2019 wypłacana 11.03.2019 r. w kwocie łącznej: 410 103,40 zł,
- ŚR.4722.500plus.30.2019 wypłacona 25.03.2019 r. w kwocie łącznej: 4 500,00 zł,
- ŚR.4722.500plus.31.2019 wypłacona 11.04.2019 r. w kwocie łącznej: 399 850,20 zł,
- ŚR.4722.500plus.32.2019 wypłacona 13.05.2019 r. w kwocie łącznej: 394 105,44 zł,
- ŚR.4722.500plus.33.2019 wypłacona 31.05.2019 r. w kwocie łącznej: 8 066,70 zł,
- ŚR.4722.500plus.34.2019 wypłacona 12.06.2019 r. w kwocie łącznej: 399 684,13 zł,
- ŚR.4722.500plus.33.2019 wypłacona 27.06.2019 r. w kwocie łącznej: 4 500,00 zł,
- ŚR.4722.500plusnowe.36.2019 wypłacona 10.07.2019 r. w kwocie łącznej: 21 500,00 zł,
- ŚR.4722.500plus.37.2019 wypłacona 10.07.2019 r. w kwocie łącznej: 396 534,13 zł,
- ŚR.4722.500plusnowe.37.2019 wypłacona 30.07.2019 r. w kwocie łącznej: 33 000,00 zł,
- ŚR.4722.500plusnowe.38.2019 wypłacona 2.08.2019 r. w kwocie łącznej: 24 500,00 zł,
- ŚR.4722.500plusnowe.39.2019 wypłacona 14.08.2019 r. w kwocie łącznej: 395 727,93 zł,
- ŚR.4722.500plusnowe.40.2019 wypłacona 14.08.2019 r. w kwocie łącznej: 225 645,60 zł,
- ŚR.4722.500plusnowe.41.2019 wypłacona 27.08.2019 r. w kwocie łącznej: 55 322,60 zł,
- ŚR.4722.500plusnowe.42.2019 wypłacona 10.09.2019 r. w kwocie łącznej: 240 791,10 zł,
- ŚR.4722.500plusnowe.43.2019 wypłacona 10.09.2019 r. w kwocie łącznej: 389 750,83 zł,
- ŚR.4722.500plusnowe.44.2019 wypłacona 19.09.2019 r. w kwocie łącznej: 3 000,00 zł,
- ŚR.4722.500plusnowe.45.2019 wypłacona 10.10.2019 r. w kwocie łącznej: 589 406,20 zł,
- ŚR.4722.500plusnowe.46.2019 wypłacona 21.10.2019 r. w kwocie łącznej: 7 854,90 zł,
- ŚR.4722.500plusnowe.47.2019 wypłacona 29.10.2019 r. w kwocie łącznej: 10 530,48 zł,
- ŚR.4722.500plusnowe.48.2019 wypłacona 14.11.2019 r. w kwocie łącznej: 583 282,51 zł,
- ŚR.4722.500plusnowe.49.2019 wypłacona 29.11.2019 r. w kwocie łącznej: 6 059,20 zł,
- ŚR.4722.500plusnowe.50.2019 wypłacona 11.12.2019 r. w kwocie łącznej: 593 767,51 zł.

Analizując dokumentację w sprawie, stwierdzono nieprawidłowości w wykorzystaniu części dotacji udzielonej z budżetu państwa w 2019 roku w Dziale 855 - *Rodzina, Rozdziale 85501- Świadczenie wychowawcze i Rozdziale 85502 – Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego.*

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych, dotacje są to podlegające szczególnym zasadom rozliczania środki, m.in. z budżetu państwa, przeznaczone na podstawie ww. ustawy, odrębnych ustaw lub umów międzynarodowych, na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań publicznych (art. 126 uofp). Środki finansowe, przekazywane przez podmiot przyznający, w ramach dotacji mogą być wykorzystane na określony cel lub zadanie. Beneficjent dotacji, otrzymując takie środki, zobowiązany jest do efektywnego i zgodnego z obowiązującymi przepisami wykorzystania dotacji, kierując się zasadami: legalności, celowości i gospodarności.

Podczas szczegółowej kontroli list wypłat za 2019 rok stwierdzono nieprawidłowości, które polegały na wypłatach części środków z dotacji z budżetu państwa bez udokumentowanego przeprowadzenia postępowania administracyjnego zakończonego wydaniem decyzji administracyjnej, a więc bez podstawy prawnej. Środki finansowe zostały przekazane z konta OPS w Łoniewie na konto Pani D.K. – ówczesnego pracownika OPS w Łoniewie. Nieprawidłowości te wystąpiły w następujących listach wypłat:

1.

- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.137.2019 z 9.05.2019 r. r., kwota 438,00 zł.

Na podstawie udostępnionych akt zespół kontrolny stwierdził, że Pani ██████████, pesel ██████████, zam. ██████████, miała przyznany w 2019 r. z OPS w Łoniewie zasiłek rodzinny (na podstawie decyzji: z dnia 16.11.2018 r. nr ŚR.4700.333.2018, z dnia 7.11.2019 r. nr ŚR.4700.12351.2019) na łączną kwotę 2 728,00 zł. Na podstawie list wypłat i historii operacji bankowych stwierdzono, że w 2019 r. na konto wykazane we wnioskach przekazano łącznie kwotę 2 947,00 zł. Na wykazanej powyżej liście wypłat widnieje podwójnie wypłacona kwota 219,00 zł dotycząca przyznanych świadczeń rodzinnych dla wnioskodawczynie.

Wymienione kwoty pochodziły z przekazywanych przez Świętokrzyski Urząd Wojewódzki dotacji z budżetu państwa w Rozdziale 85502. Wobec powyższego stwierdzono, że kwota 219,00 zł to dotacja wypłacona w nadmiernej wysokości w Rozdziale 85502, dlatego podlega zwrotowi do budżetu państwa zgodnie z art. 169 ust. 1 pkt 2 i ust. 3 ww. ustawy.

2.

- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.126.2019 z 4.04.2019 r., kwota 6 656,80 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.137.2019 z 9.05.2019 r., kwota 1 409,00 zł,

- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.147.2019 z 10.06.2019 r., kwota 1 409,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.155.2019 z 4.07.2019 r., kwota 1 409,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.158.2019 z 12.08.2019 r., kwota 1 409,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.170.2019 z 10.09.2019 r., kwota 1 409,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.178.2019 z 10.10.2019 r., kwota 1 409,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.185.2019 z 14.11.2019 r., kwota 1 000,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.196.2019 z 10.12.2019 r., kwota 1 000,00 zł.

Wymienione kwoty dotyczyły Pani ██████████, pesel ██████████, zam. ██████████,

██████████. Na podstawie list wypłat i historii operacji bankowych stwierdzono, że na konto ówczesnego pracownika OPS w Łoniowie, lecz z wykorzystaniem danych personalnych ww. osoby zostały przekazane środki finansowe w łącznej kwocie 17 110,80 zł. Osoba była uprawniona do świadczeń przyznawanych przez OPS w Łoniowie na podstawie ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (decyzja z dnia 17.10.2018 r. znak ŚR.4709.246.2018, informacja z dnia 2.08.2019 r.). Z tego tytułu OPS wypłacił w 2019 r. świadczeniobiorcy łączną kwotę 9 000,00 zł.

Wymienione kwoty pochodziły z przekazywanych przez Świętokrzyski Urząd Wojewódzki dotacji z budżetu państwa w Rozdziale 85502. **Wobec powyższego łączna suma 17 110,80 zł podlega zwrotowi do budżetu państwa zgodnie z art. 169 ust. 1 pkt 1 i ust. 3 ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych z dnia 12 października 2017 r. (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) oraz z dnia 4 kwietnia 2019 r. (Dz.U. z 2019 r. poz. 869), zwana dalej ustawą o finansach publicznych.**

3.

- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.106.2019 z 11.01.2019 r., kwota 6 668,90 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.110.2019 z 7.02.2019 r., kwota 1 438,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.117.2019 z 4.03.2019 r., kwota 1 438,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.126.2019 z 4.04.2019 r., kwota 8 106,90 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.137.2019 z 9.05.2019 r., kwota 5 190,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.146.2019 z 7.06.2019 r., kwota 4 628,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.147.2019 z 10.06.2019 r., kwota 4 628,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.155.2019 z 4.07.2019 r., kwota 3 438,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.167.2019 z 12.08.2019 r., kwota 4 876,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.170.2019 z 10.09.2019 r., kwota 6 314,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.178.2019 z 10.10.2019 r., kwota 1 083,20 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.185.2019 z 14.11.2019 r., kwota 3 200,00 zł.

Wymienione kwoty dotyczyły Pana ██████████, pesel ██████████, zam. ██████████,

██████████. Na podstawie analizy list wypłat i historii operacji bankowych stwierdzono,

że na konto ówczesnego pracownika OPS w Łoniowie, lecz z wykorzystaniem danych personalnych ww. osoby, zostały przekazane środki finansowe w kontrolowanym 2019 roku, w łącznej kwocie 51 009,00 zł. Osoba nie była w tym czasie uprawniona do żadnych świadczeń przyznawanych przez OPS w Łoniowie na podstawie ustaw: o świadczeniach rodzinnych, o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci oraz o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów. Nie otrzymywała świadczeń wypłacanych przez OPS w Łoniowie w 2019 roku.

Wymienione kwoty pochodziły z przekazywanych przez Świętokrzyski Urząd Wojewódzki dotacji z budżetu państwa w Rozdziale 85502. Łączna suma 51 009,00 zł podlega zwrotowi do budżetu państwa zgodnie z art. 169 ust. 1 pkt 1 i ust. 3 ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

4.

- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.124.2019 z 1.04.2019 r., kwota 5 412,26 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.126.2019 z 4.04.2019 r., kwota 362,45 zł.

Wymienione kwoty dotyczyły Pani ██████████, pesel ██████████, zam. ██████████ ██████████. Zgodnie z aktami kontroli świadczeniobiorca miał przyznany i pobierał z OPS w Łoniowie w 2019 roku: zasiłek rodzinny wraz z dodatkami na łączną kwotę 25 139,93 zł (na podstawie wydanych decyzji: z dnia 31.10.2018 r. znak ŚR.4701.9.2018, z dnia 31.01.2018 r. znak ŚR.4702.1.2018, z dnia 26.11.2018 r. znak ŚR.4700.259.2018, z dnia 27.11.2019 r. znak ŚR.4700.12479.2019, z dnia 29.03.2019 r. znak ŚR.4701.70.2019, z dnia 29.03.2019 r. znak ŚR.4702.12.2019) oraz świadczenie wychowawcze na łączną kwotę 12 000,00 zł (na podstawie wydanej decyzji z dnia 10.10.2018 r. znak ŚR.4709.410.2018 i informacji z dnia 3.09.2019 r.) razem 37 139,93 zł w 2019 r.

Z kontrolowanych list wypłat i historii operacji bankowych za rok 2019 wynika, że na konto świadczeniobiorcy wskazane we wnioskach OPS w Łoniowie przekazał środki finansowe w ramach świadczenia rodzinnego wraz dodatkami w łącznej kwocie 25 139,93 zł i środki finansowe w ramach świadczenia wychowawczego w łącznej kwocie 12 000,00 zł. Ponadto z kontrolowanych list wypłat i historii operacji bankowych za rok 2019 wynika, że na konto ówczesnego pracownika OPS w Łoniowie, lecz z wykorzystaniem danych personalnych ww. osoby zostały przekazane środki finansowe w kontrolowanym 2019 roku, w łącznej kwocie 5 774,71 zł.

Wymienione kwoty pochodziły z przekazywanych przez Świętokrzyski Urząd Wojewódzki dotacji z budżetu państwa z Rozdziału 85502.

Na podstawie przeanalizowanych list wypłat stwierdzono, że ww. kwota to część dotacji wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem w Rozdziale 85502. Kwota 5 774,71 zł i podlega zwrotowi do budżetu państwa zgodnie z art. 169 ust. 1 pkt 1 i ust. 3 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

5.

- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.118.2019 z 6.03.2019 r., kwota 2 967,80 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.128.2019 z 10.04.2019 r., kwota 1 000,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.138.2019 z 13.05.2019 r., kwota 1 000,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.147.2019 z 10.06.2019 r., kwota 1 000,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.157.2019 z 5.07.2019 r., kwota 1 000,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.167.2019 z 12.08.2019 r., kwota 1 000,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.170.2019 z 10.09.2019 r., kwota 1 000,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.178.2019 z 10.10.2019 r., kwota 1 000,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.185.2019 z 14.11.2019 r., kwota 3 400,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.196.2019 z 10.12.2019 r., kwota 4 400,00 zł.

Wymienione kwoty dotyczyły Pana ██████████, pesel ██████████, zam. ██████████

██████████. Zgodnie z listami wypłat i wydrukami historii operacji bankowych, na konto byłego pracownika OPS w Łoniowie, z wykorzystaniem danych personalnych ww. osoby zostały przekazane środki finansowe w kontrolowanym 2019 roku, w łącznej kwocie 17 767,80 zł. Osoba nie była uprawniona do świadczeń przyznawanych przez OPS w Łoniowie. Osoba nie otrzymywała świadczeń wypłacanych przez OPS w Łoniowie w 2019 roku.

Wymienione kwoty pochodziły z przekazywanych przez Świętokrzyski Urząd Wojewódzki dotacji z budżetu państwa w Rozdziale 85502. Łączna suma w kwocie 17 767,80 zł podlega zwrotowi do budżetu państwa zgodnie z art. 169 ust. 1 pkt 1 i ust. 3 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

6.

- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.106.2019 z 11.01.2019 r., kwota 590,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.110.2019 z 7.02.2019 r., kwota 590,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.120.2019 z 8.03.2019 r., kwota 590,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.128.2019 z 10.04.2019 r., kwota 590,00 zł.

Wymieniona kwota dotyczy Pani ██████████, pesel ██████████, zam. ██████████

██████████ Zgodnie z aktami kontroli świadczeniobiorca miał przyznane i pobierał z OPS w Łoniowie w kontrolowanym 2019 roku: zasiłek rodzinny wraz z dodatkami na łączną kwotę 2 156,84 zł (na podstawie wydanej decyzji z dnia 14.05.2019 r. znak ŚR.4700.575.2019) oraz świadczenie wychowawcze na łączną kwotę 10 000,00 zł (na podstawie wydanych decyzji: z dnia 16.11.2018 r. znak ŚR.4709.551.2018, z dnia 14.05.2019 r. znak ŚR.4709.525.2019 oraz informacji z dnia 21.10.2019 r.) (w tym 500,00 zł to wyrównanie za 2017 r.) razem 12 156,84 zł.

Na podstawie list wypłat i historii operacji bankowych stwierdzono, że na konto ówczesnego pracownika OPS w Łoniowie, lecz z wykorzystaniem danych personalnych wnioskodawcy zostały

przekazane środki finansowe w kwocie 2 360,00 zł. Z akt kontroli wynika, że na konto bankowe wskazane we wnioskach OPS w Łoniowie przekazał środki finansowe w łącznej kwocie 12 156,84 zł w 2019 r.

Wymieniona kwota pochodziła z przekazywanych przez Świętokrzyski Urząd Wojewódzki dotacji z budżetu państwa w Rozdziale 85502.

Na podstawie przeanalizowanych list wypłat stwierdzono, że kwota 2 360,00 zł to część dotacji wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem w Rozdziale 85502, dlatego podlega zwrotowi do budżetu państwa zgodnie z art. 169 ust. 1 pkt 1 i ust. 3 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

7.

- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.123.2019 z 25.03.2019 r., kwota 1 892,90 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.128.2019 z 10.04.2019 r., kwota 1 000,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.138.2019 z 13.05.2019 r., kwota 1 000,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.150.2019 z 17.06.2019 r., kwota 1 000,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.158.2019 z 5.07.2019 r., kwota 1 000,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.167.2019 z 12.08.2019 r., kwota 1 000,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.170.2019 z 10.09.2019 r., kwota 1 000,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.178.2019 z 10.10.2019 r., kwota 1 000,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.191.2019 z 26.11.2019 r., kwota 1 000,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.197.2019 z 11.12.2019 r., kwota 1 000,00 zł.

Wymienione kwoty dotyczyły Pana ██████████ pesel ██████████ zam. ██████████

██████████ Zgodnie z listami wypłat i wydrukami historii operacji bankowych, na konto byłego pracownika OPS w Łoniowie z wykorzystaniem danych personalnych ww. osoby zostały przekazane środki finansowe w kontrolowanym 2019 roku, w łącznej kwocie 10 892,90 zł. Osoba nie była uprawniona do świadczeń przyznawanych przez OPS w Łoniowie. Osoba nie otrzymywała świadczeń wypłacanych przez OPS w Łoniowie w 2019 roku.

Wymienione kwoty pochodziły z przekazywanych przez Świętokrzyski Urząd Wojewódzki dotacji z budżetu państwa w Rozdziale 85502. łączna suma w kwocie 10 892,90 zł podlega zwrotowi do budżetu państwa zgodnie z art. 169 ust. 1 pkt 1 i ust. 3 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

8.

- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.120.2019 z 8.03.2019 r., kwota 2 476,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.128.2019 z 10.04.2019 r., kwota 619,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.138.2019 z 13.05.2019 r., kwota 619,00 zł,

- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.149.2019 z 12.06.2019 r., kwota 619,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.158.2019 z 5.07.2019 r., kwota 619,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.167.2019 z 12.08.2019 r., kwota 619,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.170.2019 z 10.09.2019 r., kwota 619,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.178.2019 z 10.10.2019 r., kwota 619,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.197.2019 z 11.12.2019 r., kwota 1 000,00 zł.

Wymienione kwoty dotyczyły Pani ██████████, pesel ██████████ zam. ██████████

██████████. Zgodnie z aktami kontroli świadczeniobiorca miał przyznany i pobierał z OPS w Łoniowie w 2019 roku świadczenie wychowawcze na łączną kwotę 12 000,00 zł (na podstawie wydanych decyzji: z dnia 15.11.2017 r. znak ŚR.4709.563.2017, z dnia 12.10.2018 r. znak ŚR.4709.348.2018).

Z kontrolowanych list wypłat i historii operacji bankowych za rok 2019 wynika, że na konto świadczeniobiorcy wskazane we wnioskach OPS w Łoniowie przekazał środki finansowe świadczenia wychowawczego w łącznej kwocie 12 000,00 zł. Ponadto z kontrolowanych list wypłat i historii operacji bankowych za rok 2019 wynika, że na konto ówczesnego pracownika OPS w Łoniowie, lecz z wykorzystaniem danych personalnych ww. osoby zostały przekazane środki finansowe w kontrolowanym 2019 roku, w łącznej kwocie 7 809,00 zł.

Wymienione kwoty pochodziły z przekazywanych przez Świętokrzyski Urząd Wojewódzki dotacji z budżetu państwa z Rozdziału 85502.

Na podstawie przeanalizowanych list wypłat stwierdzono, że ww. kwota to część dotacji wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem w Rozdziale 85502. Kwota 7 809,00 zł podlega zwrotowi do budżetu państwa zgodnie z art. 169 ust. 1 pkt 1 i ust. 3 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

9.

- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.182.2019 z 06.11.2019 r., kwota 1 860,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.186.2019 z 19.11.2019 r., kwota 835,84 zł

Wymienione kwoty dotyczyły Pana ██████████, pesel ██████████

██████████. Zgodnie z aktami kontroli świadczeniobiorca miał przyznany i pobierał z OPS w Łoniowie w 2019 roku świadczenia rodzinne na łączną kwotę 10 520,30 zł (na podstawie wydanych decyzji: z dnia 15.11.2017 r. znak ŚR.4709.563.2017, z dnia 12.10.2018 r. znak ŚR.4709.348.2018).

Z kontrolowanych list wypłat i historii operacji bankowych za rok 2019 wynika, że na konto świadczeniobiorcy wskazane we wnioskach OPS w Łoniowie przekazał środki finansowe świadczenia rodzinnego w łącznej kwocie 10 520,30 zł. Ponadto z kontrolowanych list wypłat i historii operacji bankowych za rok 2019 wynika, że na konto ówczesnego pracownika OPS w Łoniowie, lecz

z wykorzystaniem danych personalnych ww. osoby zostały przekazane środki finansowe w kontrolowanym 2019 roku, w łącznej kwocie 2 695,84 zł.

Wymienione kwoty pochodziły z przekazywanych przez Świętokrzyski Urząd Wojewódzki dotacji z budżetu państwa z Rozdziału 85502.

Na podstawie przeanalizowanych list wypłat stwierdzono, że ww. kwota to część dotacji wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem w Rozdziale 85502. Kwota 2 695,84 zł i podlega zwrotowi do budżetu państwa zgodnie z art. 169 ust. 1 pkt 1 i ust. 3 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

10.

- Świadczenie wychowawcze - lista wypłat nr ŚR.4722.500plusnowe.40.2019 z dn. 14.08.2019 r., kwota 1 000,00 zł.

Wymieniona kwota dotyczyła Pani ██████████ ██████████, zam. ██████████. Zgodnie z aktami kontroli świadczeniobiorca miał przyznany i pobierał z OPS w Łoniowie w 2019 roku świadczenie wychowawcze na łączną kwotę 3 000,00 zł (na podstawie wydanej informacji: z dnia 5.08.2019 r.).

Z kontrolowanych list wypłat i historii operacji bankowych za rok 2019 wynika, że na konto świadczeniobiorcy wskazane we wnioskach OPS w Łoniowie przekazał środki finansowe świadczenia wychowawczego w łącznej kwocie 3 000,00 zł. Ponadto na konto ówczesnego pracownika OPS w Łoniowie, lecz z wykorzystaniem danych personalnych ww. osoby, zostały przekazane środki finansowe w kontrolowanym 2019 roku, w łącznej kwocie 1 000,00 zł.

Wymienione kwoty pochodziły z przekazywanych przez Świętokrzyski Urząd Wojewódzki dotacji z budżetu państwa z Rozdziału 85502.

Na podstawie przeanalizowanych list wypłat stwierdzono, że ww. kwota to część dotacji wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem w Rozdziale 85502. Kwota 1 000,00 zł i podlega zwrotowi do budżetu państwa zgodnie z art. 169 ust. 1 pkt 1 i ust. 3 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

11.

Na podstawie przedstawionych akt zespół kontrolny stwierdził, że Pani ██████████, pesel ██████████, zam. ██████████, miała przyznany (na podstawie wydanych decyzji: z dnia 13.11.2018 r. znak ŚR.4700.19.2018, z dnia 18.11.2019 r. znak ŚR.4700.12426.2019. z OPS w Łoniowie w 2019 roku) zasiłek rodzinny (124,00 zł miesięcznie w 2019 r. oraz dodatek w tytule rozpoczęcia roku szkolnego 100,00 zł w miesiącu wrześniu 2019 r.) na łączną kwotę 1 588,00 zł. Natomiast decyzją z dnia 13.11.2018 r. znak ŚR.4706.25.2018 został przyznany wnioskodawczyni specjalny zasiłek opiekuńczy w wysokości 620,00 zł miesięcznie na okres

od 01.11.2018 r do 31.10.2019 r. Podczas kontroli ustalono, że osoba wymagająca opieki zmarła 11.12.2018 r. Prawo do świadczenia zostało uchylone decyzją z dnia 07.01.2019 r. znak ŚR.4704.25.2019 od dnia 01.01.2019 r.

Na liście wypłat dotyczącej świadczenia rodzinnego nr ŚR.4722.99.2018 z dnia 06.12.2018 r., stwierdzono wypłaconą kwotę 744,00 zł, która stanowiła zasiłek rodzinny w wysokości 124,00 zł oraz specjalny zasiłek opiekuńczy w wysokości 620,00 zł za miesiąc grudzień 2018 r. W związku z przyznaniem specjalnego zasiłku opiekuńczego, wnioskodawczyni winna mieć wypłacone, z uwagi na zgon w dniu 11 grudnia 2018 r. osoby wymagającej opieki (w aktach kontroli widnieje odpis skrócony aktu zgonu z dnia 13.12.2018 r.), świadczenie opiekuńcze w wysokości 220,00 zł, tj. za 11 dni grudnia.

Ponadto w decyzji z dnia 7.01.2019 r. znak ŚR.4706.29.2019 błędnie określono kwotę i rodzaj nienależnie pobranego świadczenia. W sentencji decyzji pracownik określił kwotę do zwrotu w wysokości 392,63 zł zamiast 400,00 zł oraz błędnie oznaczył rodzaj świadczenia do zwrotu, zamiast wpisać specjalny zasiłek opiekuńczy napisał zasiłek pielęgnacyjny.

W styczniu 2019 r. wnioskodawczyni dokonała zwrotu kwoty 744,00 zł otrzymanej w grudniu 2018 r. (na kwotę tą składa się zasiłek rodzinny w kwocie 124,00 zł oraz specjalny zasiłek opiekuńczy w kwocie 620,00 zł), a powinna zwrócić wyłącznie kwotę 400,00 zł nienależnie pobranego specjalnego zasiłku opiekuńczego.

W wyniku błędnie wyliczonej i wypłaconej kwoty zasiłku za grudzień 2018 r. oraz nienależnie wypłaconych kwot dot. specjalnego zasiłku opiekuńczego, tj.: 227,37 zł za styczeń 2019 r. (na liście wypłat ŚR.4706.29.2019 z 17.01.2019 r), 620,00 zł za luty 2019 r. (na liście wypłat ŚR.4722.112.2019 z 11.02.2019 r.) i 620,00 zł za marzec 2019 r. (na liście wypłat ŚR.4722.121.2019 z 11.03.2019 r.) dokonano zwrotu błędnie wyliczonego świadczenia w łącznej kwocie 1 488,00 zł. Wnioskodawczyni winna zwrócić łącznie kwotę 1 867,37 zł nienależnie pobranego świadczenia.

Z kontrolowanych list wypłat i historii operacji bankowych za rok 2019 wynika, że na konto świadczeniobiorcy wskazane we wnioskach OPS w toniowie przekazał środki finansowe świadczenia rodzinnego w łącznej kwocie 3 055,37 zł.

Zatem różnica w kwocie 379,37 zł stanowi część dotacji pobranej przez gminę na wypłatę świadczeń rodzinnych, która winna być zwrócona jako dotacja pobrana w nadmiernej wysokości.

12.

- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.108.2019 z 17.01.2019 r., kwota 1 000,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.112.2019 z 11.02.2019 r., kwota 2 570,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.121.2019 z 11.03.2019 r., kwota 1 190,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.130.2019 z 11.04.2019 r., kwota 1 190,00 zł,

- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.140.2019 z 21.05.2019 r., kwota 3 190,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.149.2019 z 12.06.2019 r., kwota 4 380,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.159.2019 z 5.07.2019 r., kwota 3 190,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.167.2019 z 12.08.2019 r., kwota 4 380,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.172.2019 z 13.09.2019 r., kwota 7 570,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.176.2019 z 3.10.2019 r., kwota 3 570,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.178.2019 z 10.10.2019 r., kwota 254,60 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.198.2019 z 18.12.2019 r., kwota 3 763,90 zł,

Kwoty ujęte na powyższych listach wypłat stanowią dotację nienależnie pobraną przez OPS w Łoniewie z budżetu państwa.

Natomiast poniżej przedstawiona lista wypłat stanowi dowód na dotację pobraną w nadmiernej wysokości w kwocie 3 570,00 zł, przekazaną bez podstawy prawnej na konto wnioskodawcy:

- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.195.2019 z 6.12.2019 r., kwota 3 570,00 zł

Wymienione kwoty dotyczą Pani ██████████, pesel ██████████ zam. ██████████. Zgodnie z aktami kontroli świadczeniobiorca miał przyznane i pobierał z OPS w Łoniewie w kontrolowanym 2019 roku: jednorazową zapomogę z tytułu urodzenia dziecka w kwocie 1 000,00 zł (na podstawie wydanej decyzji z dnia 26.11.2019 r. znak ŚR.4703.38.2019) oraz świadczenie wychowawcze na łączną kwotę 4 177,50 zł (na podstawie informacji z dnia 28.10.2019 r.) razem 4 177,50 zł.

Na podstawie przedstawionych list wypłat i historii operacji bankowych stwierdzono, że na konto ówczesnego pracownika OPS w Łoniewie, lecz z wykorzystaniem danych personalnych wnioskodawcy zostały przekazane środki finansowe w kwocie 36 248,50 zł. Natomiast na konto bankowe wskazane we wnioskach osoby uprawnionej do pobierania świadczeń OPS w Łoniewie przekazał środki finansowe w łącznej kwocie 8 747,50 zł w 2019 r. Jednakże kwotę 3 570,00 zł przekazano bez wydanej decyzji administracyjnej, tj. bez podstawy prawnej.

Wymienione kwoty pochodziły z przekazywanych przez Świętokrzyski Urząd Wojewódzki dotacji z budżetu państwa w Rozdziale 85502.

Na podstawie przeanalizowanych list wypłat stwierdzono, że kwota 36 248,50 zł to dotacja wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem w Rozdziale 85502, dlatego podlega zwrotowi do budżetu państwa zgodnie z art. 169 ust. 1 pkt 1 i ust. 3 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Natomiast kwota 3 570,00 zł to dotacja wypłacona w nadmiernej wysokości w Rozdziale 85502, dlatego podlega zwrotowi do budżetu państwa zgodnie z art. 169 ust. 1 pkt 2 i ust. 3 ww. ustawy.

13.

- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.186.2019 z 19.11.2019 r., kwota 4 451,70 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.191.2019 z 26.11.2019 r., kwota 4 451,70 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.198.2019 z 18.12.2019 r., kwota 1 000,00 zł.

Wymienione kwoty dotyczyły Pana ██████████ pesel ██████████,

██████████. Na podstawie list wypłat i historii operacji bankowych stwierdzono, że na konto ówczesnego pracownika OPS w Łoniewie, lecz z wykorzystaniem danych personalnych ww. osoby zostały przekazane środki finansowe w 2019 roku, w łącznej kwocie 9 903,40 zł. Osoba nie była uprawniona do świadczeń przyznawanych przez OPS w Łoniewie oraz nie otrzymywała świadczeń wypłacanych przez OPS w Łoniewie w 2019 roku.

Na podstawie przeanalizowanych list wypłat stwierdzono, że ww. kwota to część dotacji wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem w Rozdziale 85502. Wobec powyższego łączna kwota 9 903,40 zł podlega zwrotowi do budżetu państwa zgodnie z art. 169 ust. 1 pkt 1 i ust. 3 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

14.

- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.173.2019 z 19.09.2019 r., kwota 4 800,00 zł.

Wymieniona kwota dotyczy Pani ██████████ pesel ██████████,

██████████. Na podstawie list wypłat i historii operacji bankowych stwierdzono, że na konto ówczesnego pracownika OPS w Łoniewie, lecz z wykorzystaniem danych personalnych ww. osoby, zostały przekazane środki finansowe w kontrolowanym 2019 roku, w łącznej kwocie 4 800,00 zł. Ponadto osoba była uprawniona do świadczeń przyznawanych przez OPS w Łoniewie na podstawie ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (na podstawie decyzji z dnia 5.10.2018 r. znak ŚR.4709.364.2018). Z tego tytułu OPS wypłacił w 2019 r. świadczeniobiorcy łączną kwotę 9 000,00 zł.

Wymienione kwoty pochodziły z przekazywanych przez Świętokrzyski Urząd Wojewódzki dotacji z budżetu państwa w Rozdziale 85502.

Wobec powyższego stwierdzono, że łączna suma 4 800,00 zł podlega zwrotowi do budżetu państwa zgodnie z art. 169 ust. 1 pkt 1 i ust. 3 ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

15.

- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.108.2019 z 17.01.2019 r., kwota 1 000,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.113.2019 z 15.02.2019 r., kwota 1 000,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.121.2019 z 11.03.2019 r., kwota 1 000,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.130.2019 z 11.04.2019 r., kwota 1 000,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.140.2019 z 21.05.2019 r., kwota 1 000,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.150.2019 z 17.06.2019 r., kwota 1 000,00 zł,

- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.160.2019 z 5.07.2019 r., kwota 612,90 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.173.2019 z 19.09.2019 r., kwota 5 445,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.178.2019 z 10.10.2019 r., kwota 495,00 zł.

Wymienione kwoty dotyczyły Pana ██████████, pesel ██████████, zam. ██████████. Na podstawie list wypłat i historii operacji bankowych stwierdzono, że na konto ówczesnego pracownika OPS w Łoniowie, lecz z wykorzystaniem danych personalnych ww. osoby, zostały przekazane środki finansowe w kontrolowanym 2019 roku, w łącznej kwocie 12 552,90 zł. (na listach wypłat świadczeń rodzinnych). Osoba nie była uprawniona do świadczeń przyznawanych przez OPS w Łoniowie oraz nie otrzymywała świadczeń wypłacanych przez OPS w Łoniowie w 2019 roku.

Na podstawie przeanalizowanych list wypłat stwierdzono, że ww. kwota to część dotacji wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem w Rozdziale 85502. Łączna kwota 12 552,90 zł podlega zwrotowi do budżetu państwa zgodnie z art. 169 ust. 1 pkt 1 i ust. 3 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

16.

- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.131.2019 z 16.04.2019 r., kwota 2 928,60 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.140.2019 z 21.05.2019 r., kwota 1 000,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.150.2019 z 17.06.2019 r., kwota 3 928,60 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.161.2019 z 5.07.2019 r., kwota 4 200,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.167.2019 z 12.08.2019 r., kwota 5 200,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.173.2019 z 19.09.2019 r., kwota 6 200,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.179.2019 z 28.10.2019 r., kwota 7 200,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.186.2019 z 19.11.2019 r., kwota 5 000,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.198.2019 z 18.12.2019 r., kwota 4 200,00 zł.

Wymienione kwoty dotyczyły Pana ██████████, pesel ██████████, zam. ██████████. Na podstawie list wypłat i historii operacji bankowych stwierdzono, że na konto ówczesnego pracownika OPS w Łoniowie, lecz z wykorzystaniem danych personalnych ww. osoby, zostały przekazane środki finansowe w 2019 roku, w łącznej kwocie 39 857,20 zł. Osoba nie była uprawniona do świadczeń przyznawanych przez OPS w Łoniowie oraz nie otrzymywała świadczeń wypłacanych przez OPS w Łoniowie w 2019 roku.

Wymienione kwoty pochodziły z przekazywanych przez Świętokrzyski Urząd Wojewódzki dotacji z budżetu państwa dla Rozdziału 85502.

Na podstawie przeanalizowanych list wypłat i wyjaśnień złożonych przez OPS w Łoniowie stwierdzono, że ww. kwota to część dotacji wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem w Rozdziale

85502. Kwota łączna 39 857,20 zł podlega zwrotowi do budżetu państwa zgodnie z art. 169 ust. 1 pkt 1 i ust. 3 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

17.

- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.115.2019 z 22.02.2019 r., kwota 3 352,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.122.2019 z 15.03.2019 r., kwota 838,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.132.2019 z 17.04.2019 r., kwota 3 638,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.142.2019 z 23.05.2019 r., kwota 4 476,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.151.2019 z 18.06.2019 r., kwota 5 314,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.162.2019 z 5.07.2019 r., kwota 4 038,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.167.2019 z 12.08.2019 r., kwota 4 876,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.173.2019 z 19.09.2019 r., kwota 5 714,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.178.2019 z 10.10.2019 r., kwota 6 552,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.198.2019 z 18.12.2019 r., kwota 6 552,00 zł.

Wymienione kwoty dotyczyły Pana ██████████, pesel ██████████, zam. ██████████

██████████ Na podstawie list wypłat i historii operacji bankowych stwierdzono, że na konto ówczesnego pracownika OPS w Łoniowie, lecz z wykorzystaniem danych personalnych ww. osoby zostały przekazane środki finansowe w 2019 roku, w łącznej kwocie 45 350,00 zł. Osoba nie była uprawniona do świadczeń przyznawanych przez OPS w Łoniowie oraz nie otrzymywała świadczeń wypłacanych przez OPS w Łoniowie w 2019 roku.

Wymienione kwoty pochodziły z przekazywanych przez Świętokrzyski Urząd Wojewódzki dotacji z budżetu państwa dla Rozdziału 85502.

Na podstawie przeanalizowanych list wypłat i wyjaśnień złożonych przez OPS w Łoniowie stwierdzono, że ww. kwota to część dotacji wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem w Rozdziale 85502. Kwota 45 350,00 zł podlega zwrotowi do budżetu państwa zgodnie z art. 169 ust. 1 pkt 1 i ust. 3 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Wątpliwości wyjaśniono na podstawie przedstawionych historii operacji bankowych dotyczące poszczególnych osób, których akta stanowiły przedmiot kontroli. Wszystkie powyżej wymienione nieprawidłowości zostały potwierdzone.

W wyniku szczegółowej kontroli list wypłat z 2019 roku wykazano wykorzystanie części otrzymanej dotacji w Rozdziale 85501 w wysokości 1 000,00 zł oraz części dotacji w Rozdziale 85502 w wysokości 264 132,05 zł, w łącznej wysokości 265 132,05 zł za wykorzystaną niezgodnie z przeznaczeniem - zgodnie z art. 169 ust. 1 pkt 1, ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

Również w trakcie tej analizy ujawniono, że kwotę 15 500,00 zł w Rozdziale 85501 i kwotę 14 234,79 zł w Rozdziale 85502, w łącznej wysokości 29 734,79 zł pobrano w nadmiernej wysokości – zgodnie z art. 169 ust. 1 pkt 2, ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

Ogółem łączna kwota dotacji podlegająca zwrotowi do Skarbu Państwa za 2019 r. wynosi 294 866,84 zł. Na podstawie art. 169 ust. 1 pkt 1, ust. 4 ustawy o finansach publicznych zwrotowi do budżetu państwa podlega ta część dotacji, która została wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem, nienależnie udzielona lub pobrana w nadmiernej wysokości.

3. Sprawdzenie prawidłowości wykorzystania środków finansowych w ramach otrzymanej dotacji poprzez weryfikację dokumentów księgowych (list wypłat) pod kątem realizacji wypłat świadczeń (sprawdzenie poprawności numeru rachunku bankowego świadczeniobiorcy z wnioskiem o przyznanie świadczenia).

W 2019 r. z budżetu Wojewody przekazano Gminie Łonów dotacje w wysokości: w rozdziale 85501 kwotę 6 097 915,96 zł w paragrafie 2060, a w rozdziale 85502 kwotę 3 742 281,00 zł w paragrafie 2010, co potwierdza syntetyka konta 901 UG w Łonowie za 2019 rok. Środki z ww. dotacji zostały przekazane w 100% do OPS w Łonowie, który realizuje zadania z zakresu świadczeń rodzinnych i świadczenia wychowawczego jako zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.

Według sprawozdania Rb-50, o wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, Gminy Łonów na 2019 rok w Dziale 855 – Rodzina:

- w Rozdziale 85501 – Świadczenie wychowawcze wydatkowano kwotę 6 097 915,96 zł, z czego w paragrafie 3110 kwotę 6 019 148,96 zł.
- w Rozdziale 85502 – Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego wydatkowano kwotę 3 742 281,00 zł, z czego w paragrafie 3110 kwotę 3 642 140,67 zł.

Kwoty te były zgodne z zapotrzebowaniem złożonym przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Łonowie w 2019 roku.

Analizując poszczególne listy wypłat zespół kontrolny stwierdził, że na liście wypłat dot. realizacji świadczenia wychowawczego za miesiąc kwiecień 2019 r. nie są widoczne w całości numery kont bankowych. Jednakże po weryfikacji z przedstawioną historią operacji bankowych za ww. miesiąc i świadczenie stwierdzono poprawność numerów kont bankowych ze złożonymi we wnioskach. Na liście wypłat nr ŚR.4722.156.2098 z dnia 10.07.2019 r. brak jest zatwierdzenia sumy 4 601,28 zł przez podpis osoby upoważnionej do tej czynności, tj. kierownika OPS lub osoby przez niego upoważnionej.

Zasady sporządzania, obiegu i kontroli dokumentów księgowych określa Zarządzenie Nr 7/2012 Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Łoniowie z 28 listopada 2012 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Organizacyjnego OPS w Łoniowie oraz Zarządzenie Nr 5.2016 Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Łoniowie z 1 kwietnia 2016 r. w sprawie ustalenia zasad (polityki) rachunkowości w Ośrodku Pomocy Społecznej w Łoniowie.

Wnioski i oceny:

1. Osoby prowadzące postępowania administracyjne z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych, ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci oraz ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów posiadały aktualne wymagane upoważnienia.
2. W Statucie Ośrodka Pomocy Społecznej nie ujęto zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych z 28 listopada 2003 r., ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów oraz ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci.
3. Zespół kontrolny stwierdził brak nadzoru merytorycznego przez Panią Justynę Bartyzel, byłego Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej nad pracownikami m.in. w zakresie nadawania uprawnień w systemie „Amazis”, obiegu dokumentów finansowo-księgowych oraz w zakresie prowadzenia postępowań administracyjnych zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.
4. Zespół kontrolny stwierdził brak nadzoru merytorycznego przez Panią Renatę Klocek p.o. Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej nad pracownikami m.in. w zakresie prowadzenia postępowań administracyjnych zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.
5. Ośrodek Pomocy Społecznej w Łoniowie nierzetelnie prowadził postępowania ustalające prawo do przyznania świadczeń rodzinnych, zasiłku dla opiekuna i świadczenia wychowawczego, co doprowadziło do nadmiernego wypłacenia dotacji otrzymanej od Wojewody oraz powstania nienależnie pobranych świadczeń.
6. W przypadku waloryzacji kwoty świadczenia pielęgnacyjnego w 2019 roku kwota świadczenia nie została zmieniona i nie była wypłacana w obowiązującej na ten czas wysokości.
7. Ośrodek Pomocy Społecznej nie prowadził obowiązujących metryk spraw sporządzanych w ramach prowadzonego przez organ postępowania administracyjnego.
8. Ośrodek Pomocy Społecznej nie nadawał symboli oraz znaku spraw dla poszczególnych świadczeń zaakceptowanych przez Archiwum Państwowe zgodnie z Instrukcją Kancelaryjną i Jednolitym Rzeczowym Wykazem Akt, które określają szczegółowe zasady i tryb wykonywania czynności w danej jednostce.
9. Decyzje administracyjne były wydawane z rażącym naruszeniem prawa.

10. Na liście wypłat dot. realizacji świadczenia wychowawczego za miesiąc kwiecień 2019 r. nie są widoczne w całości numery kont bankowych. Jednakże po weryfikacji z przedstawioną historią operacji bankowych za ww. miesiąc i świadczenie stwierdzono poprawność numerów kont bankowych złożonych we wnioskach.
11. Wysokość środków finansowych wydatkowanych na wypłatę świadczeń rodzinnych wraz z dodatkami, specjalnego zasiłku opiekuńczego, zasiłku dla opiekuna, świadczenia pielęgnacyjnego, zasiłku pielęgnacyjnego oraz świadczenia wychowawczego została wykazana w nieprawidłowy sposób w dokumentach finansowo-księgowych, ponieważ dane osobowe ujęte w tych dokumentach nie są zgodne z kwotami ujętymi w decyzjach administracyjnych przyznających świadczenia.
12. Środki finansowe otrzymane w ramach części dotacji w 2019 r. w łącznej kwocie 294 866,84 zł, z tego:
 - w Rozdziale 85501: 1 000,00 zł oraz w Rozdziale 85502: 264 132,05 zł, zostały wykorzystane przez Gminę Łoniów niezgodnie z przeznaczeniem (łącznie 265 132,05 zł),
 - w Rozdziale 85501: 15 500,00 zł oraz w Rozdziale 85502: 14 234,79 zł, wypłacone w nadmiernej wysokości (łącznie 29 734,79 zł).

Zatem zgodnie z art. 169 ust. 1 pkt 1, ust. 4 ustawy o finansach publicznych z dnia 13 października 2017 r. (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) „zwrotowi do budżetu państwa podlega ta część dotacji, która została wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem, nienależnie udzielona lub pobrana w nadmiernej wysokości”. Art. 169 ust. 5 pkt 1 i 2 ww. ustawy określa, że „odsetki od dotacji podlegających zwrotowi do budżetu państwa nalicza się, począwszy od dnia:

- 1) przekazania z budżetu państwa dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem,
- 2) stwierdzenia nieprawidłowego naliczenia lub nienależnego pobrania dotacji”.

Zaś art. 169 ust. 6 tej ustawy mówi, iż „w przypadku niedokonania zwrotu dotacji w terminie, o którym mowa w ust. 1 oraz w (...) art. 168 ust. 1 i 2, organ lub inny dysponent części budżetowej, który udzielił dotacji, wydaje decyzję określającą kwotę przypadającą do zwrotu i termin, od którego nalicza się odsetki.”

13. Skontrolowane listy wypłat pod względem formalnym były opatrzone wymaganymi klauzulami i podpisami upoważnionych osób, zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Ustaleń kontroli dokonano na podstawie:

- dokumentów finansowo-księgowych,
- udostępnionych teczek beneficjentów w zakresie: świadczeń rodzinnych, specjalnego zasiłku opiekuńczego, zasiłku dla opiekuna, świadczenia pielęgnacyjnego, zasiłku pielęgnacyjnego, świadczenia wychowawczego,

- wyjaśnień: Zastępcy Wójta Gminy Łoniów, Głównej Księgowej OPS w Łoniowie oraz pracowników merytorycznych OPS w Łoniowie.

Mając na uwadze powyższe wnoszę o:

- 1) Ujęcie w Statucie Ośrodka Pomocy Społecznej zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych z 28 listopada 2003 r., ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów oraz ustawy z dnia 11 lutego 2016 r o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci.
- 2) Wzmocnienie nadzoru merytorycznego przez kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej nad pracownikami, m.in. w zakresie nadawania uprawnień w systemie „Amazis” oraz obiegu dokumentów finansowo – księgowych.
- 3) Rzetelne prowadzenie postępowań ustalających prawo do przyznania świadczeń rodzinnych (art. 23 ustawy), zasiłku dla opiekuna i świadczenia wychowawczego oraz gromadzenie niezbędnej dokumentacji celem poprawnego wyliczenia dochodu.
- 4) Dokonywanie zmian wysokości kwoty świadczenia pielęgnacyjnego w kolejnych latach zgodnie z Obwieszczeniem Ministra Rodziny i Polityki Społecznej w sprawie wysokości świadczenia pielęgnacyjnego w danym roku, ponieważ kwota świadczenia w 2019 r. nie była wypłacana w obowiązującej na ten czas wysokości.
- 5) Staranne weryfikowanie prawidłowości wypełnionych wniosków i dołączonych do nich oświadczeń w celu wyeliminowania błędów przy ich przyjmowaniu.
- 6) Powoływanie w podstawie prawnej decyzji, wszystkich mających zastosowanie w rozpatrywanej sprawie przepisów prawa formalnego i materialnego, z podaniem odpowiedniego ustępu i litery danej regulacji.
- 7) W każdym postępowaniu przyznania świadczenia uzależnionego od dochodu, organ winien weryfikować dochody przy pomocy systemu dziedziny w Ministerstwie Finansów z roku bazowego, dołączając wydruk do każdego z wniosków.
- 8) Prowadzenie metryk spraw sporządzanych w ramach prowadzonego przez organ postępowania administracyjnego wskazujące wszystkie osoby, które uczestniczyły w podejmowaniu czynności w postępowaniu (art. 66a k.p.a.).
- 9) Wydawanie decyzji administracyjnych zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa zachowując terminy wynikające z art. 35 k.p.a.
- 10) Zgodnie z art. 156 kodeksu postępowania administracyjnego unieważnić decyzje administracyjne wydane z rażącym naruszeniem prawa, tj.:
 - decyzje dotyczące świadczenia wychowawczego o numerach:
ŚR.4709.571.2019 z dnia 03.04.2019 r., ŚR.4709.434.2018 z dnia 12.10.2018 r., ŚR.4709.365.2018 z dnia 06.11.2018 r., ŚR.4709.309.2018 z dnia 29.10.2018 r., ŚR.4709.382.2018 z dnia 12.10.2018.

- decyzje dotyczące świadczeń rodzinnych o numerach:

ŚR.4700.282.2018 z dnia 26.11.2018 r., ŚR.4700.240.2018 z dnia 26.11.2018 r., ŚR.4700.288.2018 z dnia 26.11.2018 r., ŚR.4700.116.2019 z dnia 29.11.2019 r., ŚR.4700.575.2019 z dnia 14.05.2019 r., ŚR.4700.4.2018 z dnia 26.11.2018 r., ŚR.4700.143.2018 z dnia 16.11.2018 r., ŚR.4700.225.2018 z dnia 26.11.2018 r., ŚR.4700.24.2018 z dnia 26.11.2018 r., ŚR.4700.25.2018 z dnia 26.11.2018 r., ŚR.4700.273.2018 z dnia 20.11.2018 r., ŚR.4700.242.2018 z dnia 19.11.2018r., ŚR.4706.23.2018 z dnia 30.10.2018 r., ŚR.4700.251.2018 z dnia 15.11.2018r., ŚR.4700.12293.2019 z dnia 29.11.2019 r., ŚR.4701.162.2019 z dnia 19.12.2019 r., ŚR.4700.26.2018 z dnia 13.11.2018 r., ŚR.4700.12288.2019 z dnia 23.10.2019 r., ŚR.4700.412.2019 z dnia 24.06.2019 r., ŚR.4700.120.2018 z dnia 14.11.2018 r., ŚR.4700.144.2018 z dnia 14.11.2018 r., ŚR.4700.196.2018 z dnia 15.11.2018 r., ŚR.4700.140.2018 z dnia 26.11.2018 r., ŚR.4700.12576.2019 z dnia 04.12.2019 r.

- 11) Nadawanie symboli oraz znaku spraw dla poszczególnych świadczeń zaakceptowanych przez Archiwum Państwowe zgodnie z Instrukcją Kancelaryjną i Jednolitym Rzeczowym Wykazem Akt, które określają szczegółowe zasady i tryb wykonywania czynności w danej jednostce.
- 12) Zgodnie z art. 107 k.p.a. wydawanie decyzji administracyjnych, które są aktem kończącym postępowanie w konkretnej sprawie. Niedopuszczalnym jest wypłata świadczenia na podstawie tworzonych planów wypłat w systemie dziedzicznym bez uprzedniego wydania decyzji administracyjnej.
- 13) W przypadku każdej zmiany sytuacji rodzinnej, dochodowej lub innych zmian mających wpływ na dalsze pobieranie świadczeń, wydawanie decyzji uchylających świadczenia. Wstrzymanie wypłaty świadczeń jest tylko czynnością materialno-techniczną.
- 14) Przed wydaniem decyzji uchylającej, zmieniającej lub decyzji o nienależnie pobranych świadczeniach organ właściwy powinien wsząć postępowanie administracyjne informując stronę o toczącym się postępowaniu z urzędu (art. 61§4 k.p.a.).
- 15) Rzetelne tworzenie list wypłat stanowiących podstawę do realizacji wypłat w sprawie przyznanych świadczeń (z uwagi na stwierdzony brak prawidłowo wykazanych, na liście wypłat świadczenia wychowawczego, numerów kont bankowych).
- 16) Wykazywanie środków finansowych wydatkowanych na wypłatę świadczeń rodzinnych wraz z dodatkami, specjalnego zasiłku opiekuńczego, zasiłku dla opiekuna, świadczenia pielęgnacyjnego, zasiłku pielęgnacyjnego oraz świadczenia wychowawczego w dokumentach finansowo-księgowych, tak, aby dane osobowe ujęte w tych dokumentach były zgodne z kwotami ujętymi w decyzjach administracyjnych przyznającymi świadczenia.

17) Dokonanie zwrotu:

- części dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem w Rozdziale 85501 w wysokości 1 000,00 zł oraz części dotacji w Rozdziale 85502 w wysokości 264 132,05 zł w kwocie łącznej **265 132,05 zł** (słownie: dwieście sześćdziesiąt pięć tysięcy sto trzydzieści dwa złote, 05/100 gr) za 2019 r. wraz z odsetkami w wysokości określanej jak dla zaległości podatkowych naliczanymi zgodnie z art. 169 ust. 5, pkt 1 ustawy o finansach publicznych, tj. od dnia przekazania z budżetu państwa jednostce samorządu terytorialnego dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem (tj. od dnia 16 grudnia 2019 r. - data przekazania ostatniej transzy w 2019 r. dla rozdziału 85501 § 2060 oraz od dnia 10 grudnia 2019 r. - data przekazania ostatniej transzy w 2019 r. dla rozdziału 85502 § 2010), na rachunek bankowy Wydziału Finansów i Budżetu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego, prowadzony przez Narodowy Bank Polski Oddział Okręgowy w Kielcach Nr 59 1010 1238 0853 3922 3100 0000,
- części dotacji pobranej w nadmiernej wysokości w Rozdziale 85501 w wysokości 15 500,00 zł oraz części dotacji w Rozdziale 85502 w wysokości 13 234,79 zł - w kwocie łącznej **29 734,79 zł** (słownie: dwadzieścia dziewięć tysięcy siedemset trzydzieści cztery złote, 79/100 gr) wraz z odsetkami w wysokości określanej jak dla zaległości podatkowych naliczanymi zgodnie z art. 169 ust. 5, pkt 2 ustawy o finansach publicznych (od dnia otrzymania projektu wystąpienia pokontrolnego, tj. 28 sierpnia 2024 r.) na rachunek bankowy Wydziału Finansów i Budżetu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego, prowadzony przez Narodowy Bank Polski Oddział Okręgowy w Kielcach Nr 59 1010 1238 0853 3922 3100 0000.

Na podstawie art. 49 ustawy o kontroli w administracji rządowej, proszę o podjęcie działań mających na celu usunięcie stwierdzonych nieprawidłowości, a także przekazanie w **terminie 60 dni roboczych** od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego informacji o sposobie wykorzystania ww. uwag i wniosków oraz o wykonaniu zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach nie podjęcia działań.

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

ZASTĘPCA DYREKTORA
Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia


Renata Persona

WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI


Józef Piłsudski

(podpis zarządzającego kontrolą)

ka
Marek-Andrzej

