



**WOJEWODA
ŚWIĘTOKRZYSKI**

ŚWIĘTOKRZYSKI URZĄD WOJEWÓDZKI w Kielcach Oddział Obsługi Klienta	
Wysł. dnia	22. 07. 2025
L.dz..... Ilość zał.....	
Podpis.....	

Kielce, dnia 22.07.2025 r.

Znak:PSZ.V.431.38.2024

**Pani
Martyna Pawłowska
Wójt Gminy Łoniów**

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę w Ośrodku Pomocy Społecznej w Łoniowie w dniach od 25 listopada 2024 roku do 30 czerwca 2025 roku przeprowadził zespół kontrolny powołany Zarządzeniem Wojewody Świętokrzyskiego nr 143/2024 z dnia 14 listopada 2024 roku w sprawie powołania zespołu kontrolnego do przeprowadzenia kontroli prawidłowości wykorzystania dotacji celowej na realizację świadczeń rodzinnych wraz z dodatkami, zasiłku dla opiekuna i świadczenia wychowawczego w składzie:

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

na podstawie pisemnych upoważnień do przeprowadzenia kontroli nr: 947/2024, 946/2024 z dnia 22 listopada 2024 r., wydanych z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Panią Renatę Personę - Zastępcę Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej i Zdrowia Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach oraz upoważnienia nr 914/2024 z 15 listopada 2024 r. wydanego z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Panią Katarzynę Świercz, 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 2020 roku do 31 maja 2020 roku.

Kontrolujący wpisali się do Książki Kontroli Ośrodka Pomocy Społecznej w Łoniowie pod L.dz. poz. 2/2024. W badanym okresie p.o. Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Łoniowie była Pani [REDAKTOWANO] od 1 lipca 2021 r. funkcję Kierownika pełni Pani [REDAKTOWANO], a Głównym Księgowym jest Pani [REDAKTOWANO].

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

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, cykliczny 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. w 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. uchwalila Statut Ośrodka Pomocy Społecznej, wprowadzając w rozdz. 1 § 1 ustawę z dnia 28.11.2003 r. o świadczeniach rodzinnych (Dz.U. z 2020 r. poz. 111) 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 2019 r. poz. 2407). 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: 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 5 i 6 określającym strukturę organizacyjną Ośrodka, wydzielono stanowiska pracy dla starszego referenta ds. świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego, świadczenia wychowawczego oraz referenta ds. świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego, 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 [REDAKTURA] – p.o. Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Łoniowie. Upoważnienie do prowadzenia postępowań administracyjnych posiadał też jeden z dwóch pracowników merytorycznych – Pani D.K., Pani A.L. w okresie objętym kontrolą nie posiadała upoważnienia o którym mowa w art. 20 ust. 3 ustawy z dnia 28 listopada 2003 roku o świadczeniach rodzinnych (Dz.U. z 2020 r. poz. 111).

Zgodnie z wyżej wymienionym artykułem organ właściwy może upoważnić w formie pisemnej, swojego zastępcę, pracownika urzędu albo kierownika ośrodka pomocy społecznej do prowadzenia postępowań w sprawach, o których mowa w ust. 2, a także do wydawania w tych sprawach decyzji.

Tym organem właściwym w myśl art. 3 pkt. 11 ww. ustawy jest wójt, burmistrz lub prezydent miasta właściwego ze względu na miejsce zamieszkania osoby ubiegającej się o świadczenie rodzinne. Takie upoważnienie musi być skierowane do konkretnego pracownika.

Zgodnie z art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (Dz.U. z 2019 r. poz. 2407), powyższy pracownik nie posiadał również upoważnienia do prowadzenia postępowań z zakresu przyznawania prawa do świadczenia wychowawczego.

W toku postępowania kontrolnego, powołany zespół zweryfikował zasadność i prawidłowość przyznawania świadczeń rodzinnych oraz opiekuńczych, a także świadczenia wychowawczego za okres od 01.01.2020 roku do 31.05.2020 roku na podstawie analizy indywidualnej dokumentacji klientów Ośrodka Pomocy Społecznej w Łoniowie. W wydanych decyzjach stwierdzono liczne nieprawidłowości w przyznawaniu świadczeń.

Kontroli poddano 747 akt osób indywidualnych pobierających świadczenie wychowawcze. W niżej wymienionej sprawie dotyczącej przyznania świadczenia wychowawczego inspektorzy stwierdzili następujące niejasności, w tym: brak dokumentów oraz rozbieżności między środkami pieniężnymi przyznanymi informacją, a środkami wypłaconymi przez OPS w Łoniowie:

██████████ – informacją z dnia 24.02.2020 r., znak: PSZ.XI.947.1835.2.2019.B.W wydaną przez Wojewodę w związku z zastosowaniem koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego, zostało przyznane świadczenie wychowawcze na okres 01.07.2019 r. do 30.09.2019 r. po 500,00 zł miesięcznie w łącznej kwocie 1 500,00 zł. Z analizy list wypłat wynika, że w okresie objętym kontrolą widnieją wypłaty na łączną kwotę 5 000,00 zł. W aktach sprawy brak jest informacji o zakończeniu koordynacji jak również brak jest informacji przyznającej świadczenie od miesiąca października 2019 r. do maja 2020 r. Z systemu dziedzinowego lżyda oraz z wydruku historii operacji bankowych wynika, że świadczenie wychowawcze było wypłacone z wyrównaniem od lipca 2019 roku w marcu 2020 roku na kwotę 4 500,00 zł, w kwietniu 2020 roku wypłacono świadczenie w wysokości 500,00 zł, natomiast świadczenie za miesiąc maj 2020 roku w wysokości 500,00 zł zostało wypłacone w czerwcu 2020 roku. Wypłata świadczenia wychowawczego była realizowana na podstawie złożonego wniosku za okres od miesiąca października 2019 r. do miesiąca maja 2020 r. Powyższa kwota została wypłacona bez wydania informacji ustalającej prawo do pobierania powyższego świadczenia.

Kontroli poddano 578 akt osób indywidualnych pobierających świadczenia rodzinne. Zespół kontrolny stwierdził nieprawidłowości w następujących aktach kontroli ustalających prawo do przyznania zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami oraz zasiłku dla opiekuna:

██████████ – z tytułu opieki nad matką ██████████ decyzją z dnia 11.06.2014 r., znak: ŚR.4702.ZDO.70.2014 bezterminowo zostało przyznane Stronie prawo do pobierania zasiłku dla opiekuna. W dniu 21.03.2020 r. pani ██████████ zmarła. W aktach sprawy brak jest decyzji

uchylającej prawo do pobierania powyższego świadczenia. Ponadto w miesiącu marcu 2020 r. świadczenie było wypłacone w pełnej kwocie 620,00 zł. Biorąc pod uwagę fakt, iż zasiłek dla opiekuna jest świadczeniem podzielonym na dni kalendarzowe, w miesiącu marcu powinna być wypłacona kwota 420,00 zł za 21 dni marca. W aktach sprawy dołączono jedynie wydruk z programu Amazis, informujący o dacie zgonu pani [REDAKTED].

W związku z powyższym kwota 200,00 zł była wypłacona bezzasadnie i podlega zwrotowi.

[REDAKTED] - na podstawie zawartej w aktach kontroli decyzji z dnia 29.11.2019 r., znak: ŚR.4700.130.2019 wynika, że wnioskodawczyni miała przyznane świadczenia zgodnie z zasadą 1zł/1zł na każdy miesiąc w okresie zasiłkowym 2019/2020 w kwocie po 62,43 zł. Powyższa decyzja została wydana z naruszeniem prawa, ponieważ przyznano jednakową kwotę 62,43 zł na cały okres zasiłkowy. Natomiast prawidłowe kwoty przyznania świadczeń rodzinnych wraz z dodatkami powinny wynosić: 62,43 zł na okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2020 r. oraz 73,43 na okres od 01.02.2020 r. do 31.05.2020 r. (przejście do innej grupy wiekowej, ukończenie 18 roku życia). Z analizy list wypłat wynika, że w okresie od lutego do maja 2020 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.

[REDAKTED] – decyzją z dnia 01.10.2013 r., znak: ŚR.4702.35.2013 bezterminowo zostało przyznane prawo do świadczenia pielęgnacyjnego. Pani [REDAKTED] 15.10.2018 r. złożyła w Ośrodku Pomocy Społecznej w Łoniowie oświadczenie o podjęciu zatrudnienia z dniem 01.11.2018 r. W toku postępowania dowodowego ustalono, że pani [REDAKTED] podjęła zatrudnienie z dniem 01.10.2018 r. Organ właściwy wszczął postępowanie w celu uchylecia prawa do świadczenia pielęgnacyjnego dopiero 25.05.2020 r. Decyzję uchylającą prawo do powyższego świadczenia wydano w dniu 01.06.2020 r. Z analizy list wypłat wynika, że w okresie objętym kontrolą widnieją wypłaty w miesiącach styczeń, luty, marzec 2020 r. na łączną kwotę 4 749,00 zł. Organ kontrolujący nie posiadał wiedzy o zaistniałej sytuacji, ponieważ jednostka kontrolowana nie przedstawiła w poprzednich okresach objętych kontrolą dokumentacji informującej o podjęciu zatrudnienia przez panią [REDAKTED]. Strona zwróciła nienależnie pobrane świadczenie. Organ kontrolowany przedstawił zespołowi kontrolnemu potwierdzenia wykonania operacji bankowych, informujące o dokonanych zwrocie dotacji wraz z odsetkami, lecz organ właściwy nie wydał decyzji administracyjnej zobowiązując stronę do zwrotu nienależnie wypłaconych świadczeń.

– decyzją z dnia 14.07.2006 r., znak: OPS-8128/P/176/05 oraz decyzją zmieniającą z dnia 02.11.2018 r., znak ŚR.4701.176.1.2018 zostało przyznane Stronie jako przedstawicielowi ustawowemu bezterminowo prawo do pobierania zasiłku pielęgnacyjnego na syna [REDAKTURA]. Decyzją z dnia 24.04.2013 r., znak: ŚR.4701.56.2013 podmiot realizujący zadanie z zakresu ustawy o świadczeniach rodzinnych przyznał panu [REDAKTURA] bezterminowo prawo do pobierania zasiłku pielęgnacyjnego z tytułu niepełnosprawności. W wyniku wydanych decyzji, łączna suma jaką powinna otrzymać Strona w okresie objętym kontrolą to kwota 2 158,40 zł. Z analizy list wypłat wynika, że pan [REDAKTURA] otrzymał łączną kwotę 1 726,72 zł. Jeden z dwóch przyznanych zasiłków pielęgnacyjnych za miesiąc kwiecień i maj 2020 roku nie został wypłacony wnioskodawcy.

W związku z powyższym pomniejszona kwota wypłaty, tj. 431,68 zł była na niekorzyść wnioskodawcy.

– decyzją z dnia 07.11.2019 r., znak: ŚR.4700.12346.2019 zostały przyznane zasiłki rodzinne na dzieci wraz z dodatkami – w tym dodatek na syna [REDAKTURA] 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. W aktach kontrolnych znajduje się zaświadczenie ze szkoły z dnia 30.01.2020 r. informujące, że w roku szkolnym 2019/2020 [REDAKTURA] złożył stosowne dokumenty celem podjęcia nauki, ale kierunek nie został utworzony. Ponadto w aktach sprawy zawarte jest oświadczenie pani [REDAKTURA] z dnia 13.02.2020 r. informujące Ośrodek, że syn [REDAKTURA] nie uczęszcza do szkoły. W aktach sprawy brak jest decyzji uchylającej prawo do pobierania powyższego dodatku. Organ zobligowany był do wydania decyzji uchylającej świadczenie w postaci dodatku do zasiłku rodzinnego z tytułu dojazdu z miejsca zamieszkania do miejscowości, w której znajduje się siedziba szkoły.

W związku z powyższym przyznany dodatek do zasiłku rodzinnego w miesiącu styczniu był nienależnie wypłacony i podlega zwrotowi w kwocie 69,00 zł.

- na podstawie zawartej w aktach kontroli decyzji z dn. 29.11.2019 r., znak: ŚR.4700.72.2019 wynika, że wnioskodawczyni miała przyznane świadczenia zgodnie z zasadą 1zł/1zł na każdy miesiąc w okresie zasiłkowym 2019/2020 w kwocie po 539,12 zł. Natomiast prawidłowe kwoty przyznania świadczeń rodzinnych powinny wynosić: 539,12 zł na okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2020 r., 497,82 zł na okres od 01.02.2020 r. do 29.02.2020 r. (kwota pomniejszona, gdyż dodatek do zasiłku rodzinnego z tytułu opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego przysługiwał do 26.02.2020 r.) oraz 139,12 zł na okres od 01.03.2020 do 31.05.2020 roku (kwota pomniejszona, ponieważ w tym okresie nie przysługiwał dodatek do zasiłku rodzinnego z tytułu opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego). Różnica między kwotą

przyznaną a wypłaconą wynika z błędnie przyznanej kwoty w decyzji tj. 539,12 zł miesięcznie na cały okres zasiłkowy 2019/2020. Z analizy list wypłat wynika, że opisane powyżej wypłacone kwoty świadczeń rodzinnych, były niezgodne z kwotą przyznaną Stronie w decyzji administracyjnej. Decyzja wyczerpuje znamiona rażącego naruszenia 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.

██████████ - na podstawie zawartej w aktach kontroli decyzji z dnia 02.12.2019 r., znak: ŚR.4700.214.2019 wynika, że wnioskodawczyni miała przyznane świadczenia zgodnie z zasadą 1zł/1zł na każdy miesiąc w okresie zasiłkowym 2019/2020 w kwocie po 371,04 zł. Natomiast prawidłowe kwoty przyznania świadczeń rodzinnych powinny wynosić: 371,04 zł na okres od 01.01.2020 r. do 31.01.2020 r., 382,04 zł na okres od 01.02.2020 r. do 31.05.2020 r. (przejście do innej grupy wiekowej, ukończenie 18 roku życia). Z analizy list wypłat wynika, że w okresie od lutego do maja 2020 roku 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.

██████████ – na podstawie zawartej w aktach kontroli dokumentacji wynika, że w dniu 21.08.2019 roku złożono wniosek o ustalenie prawa do zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami do zasiłku rodzinnego. Ponieważ dochód rodziny przekroczył kryterium dochodowe uprawniające do przyznania świadczeń w pełnych kwotach, wszczęto postępowanie administracyjne w celu ustalenia kwoty zgodnie z zasadą 1zł/1zł. W aktach kontroli brak jest wydanej decyzji administracyjnej przyznającej prawo do pobierania świadczeń rodzinnych na okres zasiłkowy 2019/2020. Ponadto 05.02.2020 r. wnioskodawczyni złożyła oświadczenie o utracie dochodu oraz dołączyła świadectwo pracy. Ponownie brak jest w aktach wydania decyzji administracyjnej o przyznaniu świadczeń rodzinnych wraz z dodatkami. Z analizy list wypłat wynika, że świadczenia wypłacane były w różnych kwotach w zależności od miesiąca na łączną kwotę 2 136,58 zł. Zasiłek rodzinny za okres od 01.02.2020 r. do 30.05.2020 r. został wypłacony w prawidłowej wysokości tj. 467,00 zł miesięcznie, natomiast zasiłek rodzinny za miesiąc styczeń 2020 r. został wypłacony w wysokości 268,58 zł. Prawidłowa kwota do wypłaty wynosiła 467,00 zł zgodnie z utratą dochodu w grudniu 2019 r. Różnica w wysokości 198,42 zł między kwotą przyznaną a wypłaconą

wynika z nieprawidłowej wypłaty w miesiącu styczniu 2020 r. świadczenia w kwocie 268,58 zł, a winno być 467,00 zł. Organ właściwy zobligowany był do wydania decyzji administracyjnych.

W związku z powyższym pomniejszona kwota wypłaty, tj. 198,42 zł była na niekorzyść wnioskodawcy.

██████████ – na podstawie wydanych decyzji administracyjnych z dnia 19.11.2019 r., znak: ŚR.4706.7.2019, decyzji z dnia 25.02.2020 r., znak: ŚR.4708.1.2020, decyzji z dnia 25.02.2020 r., znak: ŚR.4703.7.2020 oraz decyzji z dnia 25.02.2020 r., znak: ŚR.4700.12365.1.2020 przyznano wnioskodawcy prawo do pobierania zasiłków rodzinnych wraz z dodatkami w okresie objętym kontrolą na łączną kwotę 8 585,00 zł. Z analizy list wypłat wynika, że suma wypłaconych kwot to 9 033,30 zł. Strona złożyła wnioski o ustalenie prawa o świadczenie rodzicielskie i pomimo odmowy prawa do przyznania świadczenia rodzicielskiego na okres od 17.02.2020 r. do 29.02.2020 r. w decyzji znak: ŚR.4708.1.2020 z dnia 25.02.2020 r., organ wypłacił Stronie kwotę w wysokości 448,30 zł.

W związku z powyższym kwota 448,30 zł była wypłacona w nadmiernej wysokości i podlega zwrotowi.

██████████ - 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 1 923,90 zł. Przyznanie świadczeń decyzją z dnia 29.11.2019 r., znak: ŚR.4700.12293.2019 było bezzasadne w związku z przekroczeniem kryterium dochodowego. Doszło do nienależnie wypłaconych świadczeń przez organ właściwy.

W związku z powyższym przyznane świadczenia rodzinne w okresie 1 stycznia 2020 r. - 30 maja 2020 r. były nienależnie wypłacone i podlegają zwrotowi w łącznej kwocie 965,00 zł.

██████████ - 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 i przekraczał kryterium dochodowe wynoszące 674,00 zł. Przyznanie świadczeń rodzinnych decyzją z dnia 23.10.2019 r. znak: ŚR.4700.12288.2019 było bezzasadne w związku z przekroczeniem kryterium dochodowego. Doszło do nienależnie wypłaconych świadczeń przez organ właściwy.

W związku z powyższym świadczenia rodzinne były przyznane bezzasadnie, świadczenie rodzinne w okresie stycznia 2020 r. - maj 2020 r. było wypłacone nienależnie i podlega zwrotowi w łącznej kwocie 2 045,00 zł.

██████████ – decyzją z dnia 15.01.2019 r., znak: ŚR.4701.31.2019 zostało przyznane bezterminowo prawo do zasiłku pielęgnacyjnego. W aktach sprawy widnieje decyzja z dnia 18.10.2019 roku z ZUS informująca, że Strona od 01.11.2019 r. pobiera dodatek pielęgnacyjny. Z analizy list wypłat wynika, że Ośrodek Pomocy Społecznej bezzasadnie wypłacił ww. osobie zasiłek pielęgnacyjny w miesiącach styczeń i marzec 2020 r. na łączną kwotę 431,68 zł.

W związku z powyższym zasiłek pielęgnacyjny w miesiącach styczeń i marzec 2020 r. był wypłacony nienależnie i podlega zwrotowi w łącznej kwocie 431,68 zł.

██████████ – decyzją z dnia 27.11.2019 r., znak: ŚR.4706.13.2019 zostało przyznane prawo do pobierania specjalnego zasiłku opiekuńczego na okres zasiłkowy 2019/2020. Strona 23.01.2020 r. złożyła w Ośrodku Pomocy Społecznej w Łoniowie oświadczenie o podjęciu zatrudnienia wraz z umową o pracę zawartą w dniu 23.01.2020 r. W aktach sprawy widnieje błędnie wydana decyzja uchylająca prawo do pobierania specjalnego zasiłku opiekuńczego z dnia 24.01.2020 r., znak: ŚR.4706.13.1.2020. W powyższej decyzji uchyła się prawo do pobierania specjalnego zasiłku opiekuńczego od dnia 01.02.2020 r., a winno być uchylone prawo do pobierania świadczenia od 23.01.2020 r., tj. z dniem podjęcia zatrudnienia. Ponieważ powyższe świadczenie jest świadczeniem podzielnym na dni kalendarzowe, w miesiącu styczniu 2020 r. powinna być wypłacona kwota 440,00 zł. Z analizy list wypłat wynika, że świadczenie zostało wypłacone w pełnej kwocie tj. 620,00 zł.

W związku z powyższym kwota 180,00 zł była wypłacona w nadmiernej wysokości i podlega zwrotowi.

██████████ - na podstawie zawartej w aktach kontroli decyzji z dnia 02.12.2019 r., znak: ŚR.4700.5.2019 wynika, że wnioskodawczyni miała przyznane świadczenia rodzinne wraz z dodatkami zgodnie z zasadą 1zł/1zł na każdy miesiąc w okresie zasiłkowym 2019/2020 w kwocie po 227,31 zł. Natomiast prawidłowe kwoty przyznania świadczeń rodzinnych powinny wynosić: 238,31 zł na okres od 01.01.2020 r. do 31.05.2020 r. (przejście do innej grupy wiekowej, ukończenie 18 roku życia). Z analizy list wypłat wynika, że kwoty świadczeń rodzinnych wypłacone w podwyższonej wysokości w okresie od stycznia do maja 2020 r. wynikały z przejścia dziecka do innej grupy wiekowej i były one niezgodne z kwotą przyznaną Stronie w decyzji administracyjnej. Decyzja wyczerpuje znamiona rażącego naruszenia prawa.

██████████ – 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 zanizona wielkość gospodarstwa rolnego. Z tego względu w toku kontroli pracownik OPS dołączył do akt zaświadczenie o powierzchni gospodarstwa rolnego w celu prawidłowego ustalenia dochodu.

W związku z powyższym świadczenia rodzinne w okresie 1 stycznia 2020 r. – 30 maja 2020 r. były wypłacone nienależnie i podlegają zwrotowi w łącznej kwocie 1 095,00 zł.

Wykazane nieprawidłowości w trakcie kontroli przeprowadzonej w Ośrodku Pomocy Społecznej w Łoniowie zostały poddane wyjaśnieniom, których udzielili upoważnieni pracownicy w piśmie Znak: PS.0910.3.2025 z dnia 09.06.2025 r. Powyższe wyjaśnienia przesłane do ŚUW wykazują, iż część dotacji została wykorzystana w nadmiernej wysokości oraz niezgodnie z przeznaczeniem.

W toku kontroli ustalono następujące nieprawidłowości:

Brak decyzji administracyjnych ustalających prawo do wnioskowanych świadczeń oraz brak informacji ustalającej prawo do pobierania świadczenia wychowawczego. Świadczenia wypłacane na podstawie utworzonego planu wypłat w systemie dziesiętnym. Brak decyzji uchylających przyznane świadczenia, brak decyzji ustalających nienależnie pobrane świadczenia i zobowiązujących do ich zwrotu. W decyzjach ustalających prawo do świadczeń rodzinnych z zastosowaniem mechanizmu 1zł/1zł były błędnie zastosowane wysokości stawki świadczenia rodzinnego oraz dodatków do świadczenia rodzinnego. Decyzja z niewłaściwą wysokością świadczenia powinna być wyeliminowana z obrotu prawnego (stwierdzenie nieważności przez organ wyższego stopnia).

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.

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 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.

Akta spraw, które były poddane kontroli nie zawierały dokumentacji pozwalającej prawidłowo ustalić prawo i wysokość kwot w zakresie świadczeń opiekuńczych oraz zasiłków rodzinnych i dodatków 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.

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, ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów oraz ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci.

W okresie objętym kontrolą p.o. Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Łoniowie była Pani

[REDAKOWANE]

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 od 1 stycznia 2020 r. do 31 maja 2020 r. OPS powinien był przekazywać osobom świadczenia w terminach i kwotach określonych w wydanych decyzjach administracyjnych oraz informacjach, według dyspozycji wskazanych we wnioskach o ustalenie prawa do ww. świadczeń na wspomniany okres objęty kontrolą.

Skontrolowano listy wypłat sporządzone za okres od stycznia do maja 2020 roku oraz historie operacji bankowych za ww. okres 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 2020 rok o numerach:

a) świadczenia rodzinne:

STYCZEŃ: 273 265,15 zł

ŚR.4722.200.2020 z 09.01.2020 r. 1 108,36 zł,

ŚR.4722.201.2020 z 09.01.2020 r.	27 583,44 zł,
ŚR.4722.202.2020 z 10.01.2020 r.	147 157,98 zł,
ŚR.4722.203.2020 z 10.01.2020 r.	2 480,00 zł,
ŚR.4722.203.2020 z 15.01.2020 r.	21 961,85 zł,
ŚR.4722.204.2020 z 17.01.2020 r.	4 748,48 zł,
ŚR.4722.205.2020 z 20.01.2020 r.	40 582,62 zł,
ŚR.4722.206.2020 z 22.01.2020 r.	26 402,42 zł,
ŚR.4722.207.2020 z 24.01.2020 r.	1 240,00 zł,
LUTY: 271 993,30 zł	
ŚR.4722.10.2020 z 06.02.2020 r.	1 108,36 zł,
ŚR.4722.11.2020 z 06.02.2020 r.	19 244,92 zł,
ŚR.4722.12.2020 z 10.02.2020 r.	431,68 zł,
ŚR.4722.13.2020 z 10.02.2020 r.	36 233,33 zł,
ŚR.4722.14.2020 z 11.02.2020 r.	84 393,12 zł,
ŚR.4722.15.2020 z 18.02.2020 r.	215,84 zł,
ŚR.4722.16.2020 z 18.02.2020 r.	24 886,89 zł,
ŚR.4722.17.2020 z 18.02.2020 r.	4 748,48 zł,
ŚR.4722.18.2020 z 25.02.2020 r.	100 730,68 zł,
MARZEC: 272 493,19 zł	
ŚR.4722.19.2020 z 03.03.2020 r.	5 278,36 zł,
ŚR.4722.20.2020 z 04.03.2020 r.	1 324,20 zł,
ŚR.4722.20.2020 z 06.03.2020 r.	15 182,41 zł,
ŚR.4722.21.2020 z 10.03.2020 r.	49 118,85 zł,
ŚR.4722.22.2020 z 13.03.2020 r.	187 100,58 zł,
ŚR.4722.23.2020 z 13.03.2020 r.	5 180,16 zł,
ŚR.4722.24.2020 z 13.03.2020 r.	9 308,63 zł,
KWIECIEŃ: 250 860,63 zł	
ŚR.4722.25.2020 z 02.04.2020 r.	8 897,87 zł,
ŚR.4722.26.2020 z 02.04.2020 r.	1 324,20 zł,
ŚR.4722.27.2020 z 14.04.2020 r.	4 532,64 zł,
ŚR.4722.28.2020 z 15.04.2020 r.	7 532,00 zł,
ŚR.4722.29.2020 z 15.04.2020 r.	4 964,32 zł,
ŚR.4722.30.2020 z 15.04.2020 r.	7 320,00 zł,
ŚR.4722.31.2020 z 15.04.2020 r.	1 860,00 zł,
ŚR.4722.32.2020 z 15.04.2020 r.	1 240,00 zł,

ŚR.4722.33.2020 z 15.04.2020 r.	3 435,43 zł,
ŚR.4722.34.2020 z 15.04.2020 r.	3 021,76 zł,
ŚR.4722.35.2020 z 15.04.2020 r.	1 240,00 zł,
ŚR.4722.36.2020 z 15.04.2020 r.	620,00 zł,
ŚR.4722.37.2020 z 15.04.2020 r.	1 000,00 zł,
ŚR.4722.38.2020 z 15.04.2020 r.	1 830,00 zł,
ŚR.4722.39.2020 z 17.04.2020 r.	5 499,08 zł,
ŚR.4722.40.2020 z 17.04.2020 r.	5 827,68 zł,
ŚR.4722.41.2020 z 17.04.2020 r.	3 660,00 zł,
ŚR.4722.42.2020 z 17.04.2020 r.	4 340,00 zł,
ŚR.4722.43.2020 z 17.04.2020 r.	3 555,12 zł,
ŚR.4722.44.2020 z 17.04.2020 r.	2 158,40 zł,
ŚR.4722.45.2020 z 17.04.2020 r.	2 571,00 zł,
ŚR.4722.46.2020 z 17.04.2020 r.	620,00 zł,
ŚR.4722.47.2020 z 17.04.2020 r.	620,00 zł,
ŚR.4722.48.2020 z 17.04.2020 r.	1 000,00 zł,
ŚR.4722.49.2020 z 17.04.2020 r.	9 975,57 zł,
ŚR.4722.50.2020 z 17.04.2020 r.	7 770,24 zł,
ŚR.4722.51.2020 z 17.04.2020 r.	7 320,00 zł,
ŚR.4722.52.2020 z 17.04.2020 r.	7 440,00 zł,
ŚR.4722.53.2020 z 17.04.2020 r.	620,00 zł,
ŚR.4722.54.2020 z 17.04.2020 r.	2 000,00 zł,
ŚR.4722.55.2020 z 17.04.2020 r.	9 425,60 zł,
ŚR.4722.56.2020 z 17.04.2020 r.	9 928,64 zł,
ŚR.4722.57.2020 z 17.04.2020 r.	10 980,00 zł,
ŚR.4722.58.2020 z 17.04.2020 r.	1 240,00 zł,
ŚR.4722.59.2020 z 17.04.2020 r.	620,00 zł,
ŚR.4722.60.2020 z 21.04.2020 r.	8 822,54 zł,
ŚR.4722.61.2020 z 21.04.2020 r.	4 100,96 zł,
ŚR.4722.62.2020 z 21.04.2020 r.	1 830,00 zł,
ŚR.4722.63.2020 z 21.04.2020 r.	1 240,00 zł,
ŚR.4722.64.2020 z 21.04.2020 r.	1 240,00 zł,
ŚR.4722.65.2020 z 21.04.2020 r.	7 534,00 zł,
ŚR.4722.66.2020 z 21.04.2020 r.	11 655,36 zł,
ŚR.4722.67.2020 z 21.04.2020 r.	14 640,00 zł,

ŚR.4722.68.2020 z 21.04.2020 r.	1 860,00 zł,
ŚR.4722.69.2020 z 21.04.2020 r.	620,00 zł,
ŚR.4722.70.2020 z 21.04.2020 r.	1 000,00 zł,
ŚR.4722.71.2020 z 21.04.2020 r.	4 261,12 zł,
ŚR.4722.72.2020 z 21.04.2020 r.	9 680,86 zł,
ŚR.4722.73.2020 z 22.04.2020 r.	8 633,60 zł,
ŚR.4722.74.2020 z 21.04.2020 r.	14 640,00 zł,
ŚR.4722.75.2020 z 22.04.2020 r.	2 000,00 zł,
ŚR.4722.76.2020 z 22.04.2020 r.	1 860,00 zł,
ŚR.4722.77.2020 z 21.04.2020 r.	620,00 zł,
ŚR.4722.78.2020 z 24.04.2020 r.	3 237,60 zł,
ŚR.4722.79.2020 z 24.04.2020 r.	3 660,00 zł,
ŚR.4722.80.2020 z 24.04.2020 r.	647,52 zł,
ŚR.4722.81.2020 z 24.04.2020 r.	440,00 zł,
ŚR.4722.82.2020 z 29.04.2020 r.	647,52 zł,
MAJ: 65 183,68 zł,	
ŚR.4722.83.2020 z 14.05.2020 r.	60 219,36 zł,
ŚR.4722.84.2020 z 14.05.2020 r.	4 964,32 zł,
ŚR.4722.85.2020 z 14.05.2020 r.	1 079,20 zł,
ŚR.4722.86.2020 z 15.05.2020 r.	76 871,46 zł,
ŚR.4722.87.2020 z 18.05.2020 r.	245,00 zł,
ŚR.4722.88.2020 z 15.05.2020 r.	21 700,00 zł,
ŚR.4722.89.2020 z 15.05.2020 r.	6 820,00 zł,
ŚR.4722.90.2020 z 15.05.2020 r.	62 220,00 zł,
ŚR.4722.91.2020 z 19.05.2020 r.	15 441,80 zł,
ŚR.4722.92.2020 z 19.05.2020 r.	7 000,00 zł,
ŚR.4722.93.2020 z 19.05.2020 r.	268,70 zł,
ŚR.4722.94.2020 z 19.05.2020 r.	1 190,00 zł,
ŚR.4722.95.2020 z 28.05.2020 r.	5 396,00 zł,
ŚR.4722.96.2020 z 29.05.2020 r.	215,84 zł,
ŚR.4722.97.2020 z 29.05.2020 r.	748,00 zł,
ŚR.4722.98.2020 z 28.05.2020 r.	1 000,00 zł,
ŚR.4722.99.2020 z 29.05.2020 r.	590,00 zł.

b) świadczenie wychowawczego :

STYCZEŃ:

ŚR.4722.500PLUS.51.2020 z 10.01.2020 r. 605 803,11 zł,

LUTY:

ŚR.4722.500PLUS.52.2020 z 04.02.2020 r. 17 984,10 zł,

ŚR.4722.500PLUS.53.2020 z 10.02.2020 r. 571 801,11 zł,

ŚR.4722.500PLUS.54.2020 z 20.02.2020 r. 11 014,05 zł,

ŚR.4722.500PLUS.55.2020 z 27.02.2020 r. 500,00 zł,

MARZEC:

ŚR.4722.500PLUS.56.2020 z 12.03.2020 r. 595 849,61 zł,

KWIECIEŃ:

ŚR.4722.500PLUS.57.2020 z 09.04.2020 r. 586 497,71 zł,

MAJ:

ŚR.4722.500PLUS.58.2020 z 06.05.2020 r. 8 355,10 zł,

ŚR.4722.500PLUS.59.2020 z 13.05.2020 r. 585 980,01 zł,

ŚR.4722.500PLUS.60.2020 z 19.05.2020 r. 2 650,10 zł.

Analizując dokumentację w sprawie, stwierdzono nieprawidłowości w wykorzystaniu części dotacji udzielonej z budżetu państwa w 2020 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 miesiące od 1 stycznia do 31 maja 2020 roku stwierdzono nieprawidłowości, które polegały na wypłacie 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.4722.202.2020 z 10.01.2020 r., kwota 161,30 zł.

Pani [REDAKTOWANE], pesel [REDAKTOWANE], zam. [REDAKTOWANE]. Osoba była uprawniona do świadczeń przyznawanych przez OPS w Łoniowie na podstawie ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (zgodnie z informacją przyznającą świadczenie wychowawcze z dnia 2.08.2019 r.). Suma przyznanych i wypłaconych świadczeń wychowawczych w okresie od 1 stycznia do 31 maja 2020 roku, dla wnioskodawcy, wynosiła 5 000,00 zł.

Na podstawie list wypłat i historii operacji bankowych zespół kontrolny stwierdził, że na konto ówczesnego pracownika OPS w Łoniowie, lecz z wykorzystaniem danych personalnych ww. osoby zostały przekazane środki finansowe w kwocie 161,30 zł. Konto bankowe byłego pracownika było przypisywane przez tego pracownika do danych personalnych omawianej osoby. Fakt ten został potwierdzony w wyjaśnieniach złożonych przez Wójta Gminy Łoniów z dnia 9.06.2025 r., znak pisma PS.0910.3.2025 (zwane dalej: wyjaśnienia Wójta Gminy Łoniów).

Wskazana kwota pochodziła z przekazanej przez Świętokrzyski Urząd Wojewódzki dotacji z budżetu państwa w Rozdziale 85502. Wobec powyższego stwierdzono, że kwota 161,30 zł to dotacja wypłacona 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 roku o finansach publicznych.

2.

- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.13.2020 z 10.02.2020 r., kwota 1 752,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.21.2020 z 10.03.2020 r., kwota 438,00 zł.

Wymienione kwoty dotyczyły Pana [REDAKTOWANE], pesel [REDAKTOWANE], zam. [REDAKTOWANE]. 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 okresie 2020 roku, w łącznej kwocie 2 190,00 zł. Z wyjaśnień Wójta Gminy Łoniów wynika, że Pan [REDAKTOWANE] nie wnioskował i nie był uprawniony do 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. Ww. osoba nie otrzymywała świadczeń wypłacanych przez OPS w Łoniowie w okresie objętym kontrolą od 1 stycznia do 31 maja 2020 roku.

Wymienione kwoty pochodziły z przekazywanych przez Świętokrzyski Urząd Wojewódzki dotacji z budżetu państwa w Rozdziale 85502. W związku z powyższym łączna kwota 2 190,00 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.

3.

- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.202.2020 z 10.01.2020 r., kwota 4 432,30 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.13.2020 z 10.02.2020 r., kwota 4 432,30 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.21.2020 z 10.03.2020 r., kwota 4 432,30 zł.

Wymienione kwoty dotyczyły Pana [REDAKTOWANO], pesel [REDAKTOWANO], zam. [REDAKTOWANO]

[REDAKTOWANO] 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 okresie 2020 roku, w łącznej kwocie 13 296,90 zł. Ww. osoba nie wnioskowała oraz nie była uprawniona do 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. Ww. osoba nie otrzymywała świadczeń wypłacanych przez OPS w Łoniowie w okresie objętym kontrolą od 1 stycznia do 31 maja 2020 roku, co potwierdzają wyjaśnienia Wójta Gminy Łoniów.

Wymienione kwoty pochodziły z przekazywanych przez Świętokrzyski Urząd Wojewódzki dotacji z budżetu państwa w Rozdziale 85502. Łączna suma w kwocie 13 296,90 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.

4.

- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.11.2020 z 6.02.2020 r., kwota 2 000,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.14.2020 z 11.02.2020 r., kwota 1 000,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.22.2020 z 13.03.2020 r., kwota 1 000,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.25.2020 z 2.04.2020 r., kwota 1 000,00 zł.

Wymienione kwoty dotyczyły Pana [REDAKTOWANO] pesel [REDAKTOWANO], zam. [REDAKTOWANO]

[REDAKTOWANO] Zgodnie z aktami kontroli ww. osoba nie wnioskowała oraz nie była uprawniona do 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. Ww. osoba nie otrzymywała świadczeń wypłacanych przez OPS w Łoniowie w okresie objętym kontrolą od 1 stycznia do 31 maja 2020 roku, co potwierdzają wyjaśnienia Wójta Gminy Łoniów.

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 5 000,00 zł.

Wymieniona kwota pochodziła z przekazywanych przez Świętokrzyski Urząd Wojewódzki dotacji z budżetu państwa w Rozdziale 85502. Wobec powyższego stwierdzono, że kwota 5 000,00 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.

5.

- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.202.2020 z 10.01.2020 r., kwota 2 000,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.14.2020 z 11.02.2020 r., kwota 103,50 zł.

Wymienione kwoty dotyczyły Pana [REDAKTOWANO], pesel [REDAKTOWANO], zam. [REDAKTOWANO],

[REDAKTOWANO] Zgodnie z listami wypłat i wydrukami historii operacji bankowych, na konto byłego pracownika OPS w Łoniowie, lecz z wykorzystaniem danych personalnych ww. osoby zostały przekazane środki finansowe w kontrolowanym okresie 2020 roku, w łącznej kwocie 2 103,50 zł. Ww. osoba nie wnioskowała oraz nie była uprawniona do 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. Ww. osoba nie otrzymywała świadczeń wypłacanych przez OPS w Łoniowie w okresie objętym kontrolą od 1 stycznia do 31 maja 2020 roku, co potwierdzają wyjaśnienia Wójta Gminy Łoniów.

Wymienione kwoty pochodziły z przekazanej przez Świętokrzyski Urząd Wojewódzki dotacji z budżetu państwa w Rozdziale 85502. Łączna suma w kwocie 2 103,50 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.4722.14.2020 z 11.02.2020 r., kwota 5 000,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.22.2020 z 13.03.2020 r., kwota 1 000,00 zł.

Wymienione kwoty dotyczyły Pani [REDAKTOWANO] pesel [REDAKTOWANO] zam. [REDAKTOWANO]

[REDAKTOWANO]. Zgodnie z aktami kontroli świadczeniobiorca miał przyznane i pobierał z OPS w Łoniowie w badanym okresie 2020 roku świadczenie wychowawcze na łączną kwotę 5 000,00 zł (na podstawie wydanej informacji z dnia 27.08.2019 r.).

Ponadto z kontrolowanych list wypłat i historii operacji bankowych od 1 stycznia do 31 maja 2020 wynika, że na konto ówczesnego pracownika OPS w Łoniowie, lecz z wykorzystaniem danych personalnych ww. osoby zostały przekazane środki finansowe w łącznej kwocie 6 000,00 zł. Z wyjaśnień Wójta Gminy Łoniów wynika, że ww. osoba nie wnioskowała oraz nie była uprawniona do świadczeń przyznawanych przez OPS w Łoniowie na podstawie ustaw: o świadczeniach rodzinnych oraz o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów.

Wymienione kwoty pochodziły z przekazanej 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 6 000,00 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.

7.

- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.202.2020 z 10.01.2020 r., kwota 4 982,90 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.16.2020 z 18.02.2020 r., kwota 1 219,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.20.2020 z 6.03.2020 r., kwota 4 201,90 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.22.2020 z 13.03.2020 r., kwota 3 219,00 zł.

Wymienione kwoty dotyczą Pani [REDAKTOWANE], pesel [REDAKTOWANE], zam. [REDAKTOWANE]. Zgodnie z aktami kontroli świadczeniobiorca miał przyznane i pobierał z OPS w Łoniowie w kontrolowanym okresie 2020 roku: świadczenie wychowawcze na łączną kwotę 5 000,00 zł (na podstawie wydanej informacji z dnia 28.10.2019 r. oraz informacji z dnia 21.08.2019 r.).

Na podstawie przedstawionych 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 łącznej kwocie 13 622,80 zł, co potwierdzają wyjaśnienia Wójta Gminy Łonów.

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

Na podstawie przeanalizowanych list wypłat stwierdzono, że kwota 13 622,80 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.

8.

- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.202.2020 z 10.01.2020 r., kwota 1 000,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.16.2020 z 18.02.2020 r., kwota 1 000,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.22.2020 z 13.03.2020 r., kwota 4 153,00 zł.

Wymienione kwoty dotyczyły Pana [REDAKTOWANE], pesel [REDAKTOWANE], zam. [REDAKTOWANE]. 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 badanym okresie 2020 roku, w łącznej kwocie 6 153,00 zł. Osoba nie była uprawniona do świadczeń przyznawanych przez OPS w Łoniowie oraz nie otrzymywała

świadczeń wypłacanych przez OPS w Łoniowie od 1 stycznia do 31 maja 2020 roku, co potwierdzają wyjaśnienia Wójta Gminy Łoniów.

Na podstawie przeanalizowanych list wypłat stwierdzono, że ww. kwota to część dotacji wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem w Rozdziale 85502. Wobec powyższego łączna kwota 6 153,00 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.4722.201.2020 z 9.01.2020 r., kwota 4 200,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.205.2020 z 20.01.2020 r., kwota 5 200,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.18.2020 z 25.02.2020 r., kwota 5 269,00 zł,
- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.22.2020 z 13.03.2020 r., kwota 5 269,00 zł.

Wymienione kwoty dotyczyły Pana [REDAKTOWANE], pesel [REDAKTOWANE], zam. [REDAKTOWANE],

[REDAKTOWANE]. 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 badanym okresie 2020 roku, w łącznej kwocie 19 938,00 zł. Osoba nie była uprawniona do świadczeń przyznawanych przez OPS w Łoniowie oraz nie otrzymywała świadczeń wypłacanych przez OPS w Łoniowie od 1 stycznia do 31 maja 2020 roku, co potwierdzają wyjaśnienia Wójta Gminy Łoniów.

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 19 938,00 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.

10.

- Świadczenia rodzinne - lista wypłat nr ŚR.4722.206.2020 z 22.01.2020 r., kwota 3 200,00 zł.

Wymieniona kwota dotyczyła Pana [REDAKTOWANE], pesel [REDAKTOWANE], zam. [REDAKTOWANE]

[REDAKTOWANE]. 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 badanym okresie 2020 roku, w łącznej kwocie 3 200,00 zł. Osoba nie była uprawniona do świadczeń przyznawanych przez OPS w Łoniowie oraz nie otrzymywała świadczeń wypłacanych przez OPS w Łoniowie od 1 stycznia do 31 maja 2020 roku, co potwierdzają wyjaśnienia Wójta Gminy Łoniów.

Wymieniona kwota pochodziła z przekazywanych przez Świętokrzyski Urząd Wojewódzki dotacji z budżetu państwa dla Rozdziału 85502.

Na podstawie przeanalizowanych list wypłat i wyjaśnień złożonych przez OPS w Łonowie stwierdzono, że ww. kwota to część dotacji wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem w Rozdziale 85502. Kwota 3 200,00 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 dotyczące informacji uzyskanych na podstawie list wypłat wyjaśniono na podstawie przedstawionych historii operacji bankowych dotyczących poszczególnych osób, których akta stanowiły przedmiot kontroli. Wszystkie powyżej wymienione nieprawidłowości zostały potwierdzone.

W wyniku szczegółowej kontroli list wypłat za okres od 1 stycznia do 31 maja 2020 roku wykazano wykorzystanie części otrzymanej dotacji w Rozdziale 85502 w wysokości 71 665,50 zł, za wykorzystaną niezgodnie z przeznaczeniem - w rozumieniu z art. 169 ust. 1 pkt 1, ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

Również w trakcie tej analizy ujawniono, że kwotę 5 433,98 zł w Rozdziale 85502 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 2020 r. wynosi 77 099,48 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).

Według skontrolowanych list wypłat OPS w Łonowie za okres od 1 stycznia do 31 maja 2020 roku oraz ewidencji konta 130:

- w Rozdziale 85501 Świadczenie wychowawcze w paragrafie 3110 wydatkowano kwotę 2 986 434,90 zł,
- w Rozdziale 85502 – Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego w paragrafie 3110 wydatkowano kwotę 1 133 795,95 zł.

Analizując poszczególne listy wypłat zespół kontrolny stwierdził, że na liście wypłat dot. realizacji świadczenia wychowawczego za miesiąc maj 2020 r. nie są widoczne w całości numery kont

bankowych. Jednakże po weryfikacji z przedstawioną historią operacji bankowych za ww. miesiąc stwierdzono poprawność numerów kont bankowych ze złożonymi we wnioskach.

Na wszystkich zweryfikowanych dokumentach księgowych (listach wypłat), pod kątem realizacji wypłat świadczeń, sprawdzono poprawność numerów rachunków bankowych świadczeniobiorców z wnioskami o przyznanie świadczeń. Ww. dokumenty są zgodne. Dokumenty były zatwierdzone przez kierownika OPS, księgową i osoby upoważnione do sprawdzenia tych dokumentów pod kontem merytorycznym, zgodnie z obowiązującymi przepisami.

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. Jeden z dwóch pracowników zajmujących się świadczeniami rodzinnymi oraz świadczeniem wychowawczym nie posiadał wymaganego 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 [REDAKTOWANO], byłego p.o. 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.
4. Ośrodek Pomocy Społecznej w Łoniowie nierzetelnie prowadził postępowania ustalające prawo do przyznania świadczeń rodzinnych, zasiłku dla opiekuna i świadczenia wychowawczego.
5. Ośrodek Pomocy Społecznej nie prowadził metryk spraw sporządzanych w ramach prowadzonego przez organ postępowania administracyjnego.
6. 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 przyznającymi świadczenia.
7. Środki finansowe otrzymane w ramach części dotacji od 1 stycznia do 31 maja 2020 r. w łącznej kwocie 77 099,48 zł, z tego:

- w Rozdziale 85502 w łącznej kwocie 71 665,50 zł, zostały wykorzystane przez Gminę Łoniów niezgodnie z przeznaczeniem,
- w Rozdziale 85502 w łącznej kwocie 5 433,98 zł wypłacone były w nadmiernej wysokości.

Zatem zgodnie z art. 169 ust. 1 pkt 1, ust. 4 ustawy o finansach publicznych z 17 października 2024 roku (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 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, poczynwszy 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.”*

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

Ustaień 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: 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. Wydać stosowne upoważnienia wynikające z art. 20 ust. 3 ustawy z dnia 28 listopada 2003 roku o świadczeniach rodzinnych dla wszystkich osób zajmujących się realizacją postępowań administracyjnych wynikających z ww. ustawy.

3. Wzmocnienie nadzoru merytorycznego przez kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej nad pracownikami, m.in. w zakresie nadawania uprawnień w systemie „Amazis” oraz obiegu dokumentów finansowo – księgowych.
4. 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.
5. Staranne weryfikowanie prawidłowości wypełnionych wniosków i dołączonych do nich oświadczeń w celu wyeliminowania błędów w postępowaniu administracyjnym.
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 dziedzicznego 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. Prowadzenie rejestru wpływających wniosków o ustalenie prawa do świadczeń realizowanych przez jednostkę wraz z datą wpływu.
11. Dostarczania decyzji administracyjnej Stronie potwierdzone pokwitowaniem, co wskazuje na jej skuteczne doręczenie.
12. Zgodnie z art. 156 kodeksu postępowania administracyjnego unieważnić decyzje administracyjne wydane z rażącym naruszeniem prawa, tj.:
 - decyzje dotyczące świadczeń rodzinnych o numerach:
ŚR.4700.130.2019 z dnia 29.11.2019 r., ŚR.4700.72.2019 z dnia 29.11.2019 r., ŚR.4700.214.2019 z dnia 02.12.2019 r., ŚR.4706.13.1.2020 z dnia 24.01.2020 r., ŚR.4700.5.2019 z dnia 02.12.2019 r.
13. 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.

14. Zgodnie z art. 107 k.p.a. wydawanie decyzji administracyjnych, które są aktem kończącym postępowanie w konkretnej sprawie. Niedopuszczalnym jest wypłata świadczenia na podstawie tworzonego planu wypłat w systemie dziedzicznym bez uprzedniego wydania decyzji administracyjnej.
15. W przypadku każdej zmiany sytuacji rodzinnej, dochodowej lub innych zmian mających wpływ na dalsze pobieranie świadczeń, wydawać decyzje uchylające świadczenia. Wstrzymanie wypłaty świadczeń jest tylko czynnością materialno-techniczną.
16. 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.).
17. Dokonanie zwrotu:
- części dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem, za okres od 1 stycznia do 31 maja 2020 roku, w Rozdziale 85502 w kwocie łącznej 71 665,50 zł (słownie: siedemdziesiąt jeden tysięcy sześćset sześćdziesiąt pięć złotych, 50/100 gr) wraz z odsetkami w wysokości określonej 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 18 grudnia 2020 r. - data przekazania ostatniej transzy dotacji do jednostki w 2020 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 85502 - w kwocie łącznej 5 433,98 zł (słownie: pięć tysięcy czterysta trzydzieści trzy, 98/100 gr) wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych naliczanymi zgodnie z art. 169 ust. 5, pkt 2 ustawy o finansach publicznych (od dnia otrzymania projektu wystąpienia pokontrolnego, tj. 7 lipca 2025 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 14 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.

WOJEWODA ŚWIEŻOKIŃSKI

.....
.....
(podpis zarządzającego kontrolę)

Henryk - Chel

6/

ZASTĘPCA DYREKTORA
działu Polityki Społecznej i Zdrowia

.....

Renate Piersona