

WP-V.431.24.2011

Protokół

z kontroli problemowej przeprowadzonej w Urzędzie Gminy w Podegrodziu, zwanym w dalszej części protokołu „Urzędem”, przez Zespół Kontrolny Wydziału Polityki Społecznej Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Krakowie w składzie:

Agnieszka Górską – Inspektor,

Mieczysław Bętkowski – Starszy Operator Urządzeń Przygotowywania Danych,

Anna Jędrzejczyk – Starszy Operator Urządzeń Przygotowywania Danych,

działających na podstawie upoważnienia do kontroli nr 23/11 z 3 października 2011 r., wydanego z upoważnienia Wojewody Małopolskiego przez Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Krakowie.

[Dowód: akta kontroli str. 1-2]

Ileokroć w dalszej części protokołu jest mowa o:

- 1) Urzędzie – należy przez to rozumieć Urząd Gminy w Podegrodziu (33-386 Podegrodzie 248);
- 2) ustawie o świadczeniach rodzinnych – należy przez to rozumieć ustawę z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych (t.j. Dz. U. z 2006 r. Nr 139, poz. 992 z późn. zm.);
- 3) ustawie o pomocy osobom uprawnionym do alimentów – należy przez to rozumieć ustawę z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (t.j. Dz. U. z 2009 r. Nr 1, poz. 7 z późn. zm.);
- 4) k.p.a. – należy przez to rozumieć ustawę z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (t.j. Dz. U. z 2000 r. Nr 98, poz. 1071 z późn. zm.);
- 5) rozporządzeniu Ministra Polityki Społecznej z dnia 2 czerwca 2005 r. – należy przez to rozumieć rozporządzenie Ministra Polityki Społecznej z dnia 2 czerwca 2005 r. w sprawie sposobu i trybu postępowania w sprawach o świadczenia rodzinne (Dz. U. Nr 105, poz. 881 z późn. zm.);
- 6) rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 7 lipca 2010 r. – należy przez to rozumieć rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 7 lipca 2010 r. w sprawie sposobu i trybu postępowania, sposobu ustalania dochodu oraz wzorów wniosku, zaświadczeń i oświadczeń o ustaleniu prawa do świadczeń z funduszu alimentacyjnego (Dz. U. Nr 123, poz. 836);
- 7) rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 28 lipca 2008 r. – należy przez to rozumieć rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 28 lipca 2008 r. w sprawie sposobu i trybu postępowania, sposobu ustalania dochodu oraz wzorów wniosku, zaświadczeń i oświadczeń o ustaleniu prawa do świadczeń z funduszu alimentacyjnego (Dz. U. Nr 136, poz. 855 z późn. zm.);
- 8) rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 11 sierpnia 2009 r. – należy przez to rozumieć rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 11 sierpnia 2009 r. w sprawie wysokości dochodu rodziny albo dochodu osoby uczącej się stanowiących podstawę ubiegania się o zasiłek rodzinny oraz wysokości świadczeń rodzinnych (Dz. U. Nr 129, poz. 1058);
- 9) k.k. – należy przez to rozumieć ustawę z dnia 6 czerwca 1997 roku Kodeks karny (Dz. U. z 1997 r. Nr 88, poz. 553 z późn. zm.).

Kontrolę przeprowadzono w dniach 12–14 października 2011 r. na podstawie art. 12 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. Nr 31, poz. 206 z późn. zm.) oraz art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych oraz art. 31 ust. 1 o pomocy osobom uprawnionym do alimentów.

11.10.11 11.10.11

Tematem kontroli była realizacja zadań z zakresu administracji rządowej wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych i ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (klasyfikacja wg budżetu zadaniowego: Funkcja 13 Zabezpieczenie społeczne i wspieranie rodziny, zadanie 13.5. Wspieranie rodziny; podzadanie 13.5.1. Świadczenia rodzinne; działanie 13.5.1.1. Finansowanie i nadzór w zakresie przyznawania i wypłaty świadczeń rodzinnych oraz podzadanie: 13.5.2. Świadczenia z funduszu alimentacyjnego; działanie: 13.5.2.1. Finansowanie i nadzór w zakresie przyznawania i wypłaty świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz działań podejmowanych wobec dłużników alimentacyjnych). Kontrolą objęto okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r. oraz rok 2011 do dnia kontroli.

Ustaleń kontrolnych dokonano w oparciu o dokumentację, a także ustne i pisemne wyjaśnienia złożone przez Wójta – Panią Małgorzatę Gromalę, Panią Agnieszkę Pacholark – Skarbnika Gminy oraz Panią Grażynę Malinowską – podinspektora w Zespole ds. Świadczeń Rodzinnych i Alimentacyjnych.

Kompetencje i organizacja Urzędu uregulowane zostały:

Uchwałą Nr 221/XXXI/2009 Rady Gminy Podegrodzie z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie przyjęcia Statutu Urzędu Gminy Podegrodzie, który w § 4 *Zakres działania*, określa, iż:

„Do zakresu działania Urzędu należy zapewnienie warunków należytego wykonywania spoczywających na Gminie:

- 1) zadań własnych, wynikających z ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym oraz innych ustaw o ile nie zostały powierzone do wykonania innym jednostkom organizacyjnym gminy,*
- 2) zadań zleconych na mocy ustaw szczególnych,*
- 3) zadań powierzonych na podstawie porozumień zawartych z organami administracji rządowej lub samorządowej”*

[Dowód: akta kontroli str. 3-6]

Zarządzeniem Nr 417/2009 Wójta Gminy Podegrodzie z dnia 3 sierpnia 2009 r. nadano Regulamin Organizacyjny Urzędowi Gminy Podegrodzie, który obowiązywał do dnia wejścia w życie Zarządzenia Nr 145b/2011 Wójta Gminy Podegrodzie z dnia 9 sierpnia 2011 r. w sprawie zmiany zarządzenia nr 145/2011 Wójta Gminy Podegrodzie z dnia 9 sierpnia 2011 r. w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędowi Gminy Podegrodzie.

- w „Rozdziale I”, § 6 ust. 2 wymieniono przepisy prawa, na podstawie których działa Urząd, gdzie brak powołania ustawy o świadczeniach rodzinnych i ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów.

- w „Rozdziale II” w § 8 ust. 2 pkt 2 określono strukturę organizacyjną Urzędu, w skład której wchodzi:

„2) Zespół Stanowisk ds. świadczeń rodzinnych i alimentacyjnych – ZSR

a) Stanowisko ds. świadczeń rodzinnych i alimentacyjnych – ZSR-SR

b) Stanowisko ds. świadczeń rodzinnych i alimentacyjnych – ZSR-SO

c) Stanowisko ds. administracyjnych oraz świadczeń rodzinnych i alimentacyjnych - ZSR-SA”

§ 9 ust. 3 regulaminu stanowi, iż Skarbnik sprawuje bezpośredni nadzór nad bieżącą działalnością Zespołu Stanowisk ds. Świadczeń Rodzinnych i Alimentacyjnych.

- w „Rozdziale VI” wyszczególniono zakresy działania komórek organizacyjnych, w tym w punkcie 26 a, b, c Zespołu Stanowisk ds. Świadczeń rodzinnych i alimentacyjnych.

- w załączniku nr 1 do ww. Regulaminu, stanowiącym Strukturę Organizacyjną Urzędu Gminy Podegrodzie wyodrębniono stanowiska:

- *„Zespół Stanowisk ds. Świadczeń rodzinnych i alimentacyjnych”.*

W Urzędzie, w kontrolowanym okresie, zadania z zakresu świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego realizowane były w wymiarze 3 etatów. Zakresy czynności znajdujące się

w aktach osobowych ww. pracowników są aktualne i zgodne z zakresem wykonywanych obowiązków.

[Dowód: akta kontroli str. 7-48]

Zgodnie z treścią zapisu § 13 instrukcji kancelaryjnej będącej załącznikiem do rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 22 grudnia 1999 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej dla organów gmin i związków międzygminnych (Dz. U. Nr 112, poz. 1319 z późn. zm.), Urząd winien posiadać jednolity rzeczowy wykaz akt.

Zarządzeniem Nr 295/08 Wójta Gminy Podegrodzie z dnia 8 września 2008 r. w sprawie zmian w jednolitym rzeczowym wykazie akt obowiązującym w Urzędzie Gminy Podegrodzie, wprowadzono obowiązujące do 2010 r. zmiany. Urząd podjął stosowne czynności, mające na celu uzgodnienie z Archiwum Państwowym w Krakowie jednolitego rzeczowego wykazu akt, pismo znak: NVI. 401-215/08 z 29 sierpnia 2008 r.

Stwierdzono, iż symbole nadawano zgodnie z obowiązującym w Urzędzie jednolitym rzeczowym wykazem akt:

- 82 – Świadczenia rodzinne
- 820 – Przepisy i wyjaśnienia dotyczące świadczeń rodzinnych
- 821 – Zasiłki rodzinne i dodatki do zasiłków rodzinnych
- 822 – Zasiłki pielęgnacyjne
- 823 – Świadczenia pielęgnacyjne
- 824 – Sprawozdania z realizacji świadczeń rodzinnych
- 825 – Windykacja i egzekucja nienależnie pobranych świadczeń
- 826 – Jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia się dziecka
- 827 – Zapomoga finansowana ze środków własnych gminy z tytułu urodzenia się dziecka
- 828 – Zaświadczenia ws. świadczeń rodzinnych

- 83 – Realizacja świadczeń w ramach funduszu alimentacyjnego
- 830 – Przepisy i wyjaśnienia dotyczące funduszu alimentacyjnego
- 831 – Planowanie i sprawozdawczość w zakresie funduszu alimentacyjnego
- 832 – Ustalenie uprawnień do świadczeń z funduszu alimentacyjnego
- 833 – Windykacja i egzekucja nienależnie pobranych świadczeń alimentacyjnych
- 834 – Egzekucja świadczeń od dłużników alimentacyjnych
- 835 – Zaświadczenia ws. świadczeń z funduszu alimentacyjnego

Obecnie Urząd Gminy w Podegrodziu stosuje instrukcję kancelaryjną zgodną z postanowieniami rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych (Dz. U. Nr 14, poz. 67).

Zgodnie z obowiązującą w Urzędzie instrukcją kancelaryjną znak sprawy konstruowany jest następująco np:

„ZSR.821-97/10,

ZSR- oznacza nazwę jednostki zajmującej się ustalaniem prawa do świadczeń rodzinnych /

Zespół Świadczeń Rodzinnych /,

821- numer z instrukcji kancelaryjnej,

97/-nr decyzji ze spisu spraw,

10 - oznacza okres zasiłkowy.”

[Dowód: akta kontroli str. 49-62]

Podczas czynności kontrolnych ustalono, iż w numerach decyzji przyznających zasiłek rodzinny oraz dodatki do zasiłku rodzinnego, wydanych w 2011 r., w sposób nieujednolicony oznaczono symbol komórki organizacyjnej zajmującej się ustalaniem prawa do świadczeń rodzinnych: „ZSR.”, „ZSR.SR.”, „ZSR-SA.”. Przykładem są decyzje nr:

ZSR.8250.22.2011 z 20 kwietnia 2011 r., ZSR.SR.8250.40.2011 z 25 lipca 2011 r., ZSR-SA.8250.46.2011 z 6 lipca 2011 r.

W toku kontroli wydano postanowienie z 13 października 2011 r., prostujące oczywistą omyłkę pisarską w błędnym numerze decyzji ZSR-SA.8250.46.2011 z 6 lipca 2011 r. Na mocy postanowienia zamiast numeru „ZSR-SA.8250.46.2011” wpisano „ZSR.8250.46.2011”.

W numerach decyzji przyznających jednorazową zapomogę, wydanych w 2011 r., w sposób nieujednolicony oznaczono symbol komórki organizacyjnej zajmującej się ustalaniem prawa do świadczeń rodzinnych: „ZSR.”, „ZSR.SR.”, „ZSR-SR.”. Przykładem są decyzje nr: ZSR.8253.98.2011 z 25 sierpnia 2011 r., ZSR.SR.8253.25.2011 z 29 marca 2011 r., ZSR-SR.8253.108.2011 z 19 września 2011 r.

W numerach decyzji odmawiających przyznania prawa do świadczeń pielęgnacyjnych i zasiłku pielęgnacyjnego, wydanych w 2011 r., w sposób nieujednolicony oznaczono symbol komórki organizacyjnej zajmującej się ustalaniem prawa do świadczeń rodzinnych: „ZSR.”, „ZSR-SR.”. Przykładem są decyzje nr: ZSR.8252.20.2011 z 20 kwietnia 2011 r., na mocy której odmówiono przyznania prawa do świadczenia pielęgnacyjnego oraz ZSR-SR.8251.27.2011 z 9 sierpnia 2011 r., na mocy której odmówiono przyznania zasiłku pielęgnacyjnego.

[Dowód: akta kontroli str. 63-124]

Kontroli poddano również koszty obsługi świadczeń rodzinnych oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego, zgodnie z treścią zapisu art. 33 ust. 2 i 2a ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz w związku z art. 31 ust. 2 i 3 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów.

Plan i wykonanie wydatków na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego w 2010 r.

Klasyfikacja budżetowa			Podział	Rodzaj wydatków	Plan	Wykonanie
dział	rozdział	paragraf				
852	85212	3110	w ramach 97%	świadczenia rodzinne i alimentacyjne	5 387 526,95	5 387 333,45
852	85212	4010	w ramach 3%	wynagrodzenia osobowe pracowników Zespołu ds. Świadczeń Rodzinnych i Alimentacyjnych	99 173,86	99 173,86
852	85212	4040	w ramach 3%	dot. świadczeniobiorców	7 459,56	7 459,56
852	85212	4110 w tym;		ubezpieczenia społeczne pracowników Zespołu ds. Świadczeń Rodzinnych i Alimentacyjnych, w tym;	78 010,05	78 010,05
			w ramach 97%	dot. świadczeniobiorców	60 768,05	60 768,05
			w ramach 3%	dot. pracowników Zespołu ds. Świadczeń Rodzinnych i Alimentacyjnych	17 242,00	17 242,00
852	85212	4120	w ramach 3%	składki na Fundusz Pracy od wynagrodzeń pracowników Zespołu ds. Świadczeń Rodzinnych i Alimentacyjnych	1 663,83	1 663,83
852	85212	4210	w ramach 3%	materiały biurowe dot. obsługi świadczeń rodzinnych i alimentacyjnych w tym; papier, druki, zakup niszczarki i pieczętek	23 660,00	23 654,16
852	85212	4240	w ramach 3%	pomoce dydaktyczne - komentarz do ustaw	105,00	105,00
852	85212	4300	w ramach 3%	usługi pocztowe, konserwacja ksero	8 181,76	8 181,76

852	85212	4370	w ramach 3%	usługi telekomunikacyjne	2 000,00	2 000,00
852	85212	4410	w ramach 3%	koszty podróży służbowych	361,80	361,80
852	85212	4430	w ramach 3%	opłaty za zgłoszenie dłużnika do KRD	148,91	148,91
852	85212	4440	w ramach 3%	odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 144,00	3 144,00
852	85212	4610	w ramach 3%	koszty egzekucyjne	65,00	65,00
852	85212	4700	w ramach 3%	szkolenia pracowników Zespołu ds. Świadczeń Rodzinnych i Alimentacyjnych	1 190,00	1 190,00
852	85212	4740	w ramach 3%	materiały papiernicze do drukarek i ksera	1 700,00	1 700,00
852	85212	4750	w ramach 3%	zakup licencji do programu	2 408,28	2 408,28
x	x	x			5 616 799,00	5 616 599,66

Rozbicie kwoty dotacji na koszty obsługi i świadczenia społeczne

koszty obsługi o których mowa w art. 33 ust 2 ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych (tj. Dz.U. z 2006 r. Nr 139, poz. 992, z późn. zm.) i art. 31 ust. 3 ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym dla alimentów (tj. Dz.U. z 2009 r. Nr 1, poz. 7, z późn. zm.) - 3%	168 497,99
świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego - 97%	5 448 101,67

W dniu 31.12.2010 r. został dokonany zwrot dotacji przeznaczonej na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego w łącznej kwocie 199,34 zł, z czego zwrot dot. świadczeń to kwota 193,50 zł (97 %) a dot. kosztów obsługi to kwota 5,84 zł (3%). W związku z powyższym koszty obsługi dot. świadczeń rodzinnych i alimentacyjnych wyniosły 168 497,99 zł.

Zgodnie z przedłożoną informacją Urząd, wydatkował w ramach kosztów obsługi realizacji zadań w dziale 852 – Pomoc społeczna, rozdział 85212 – świadczenia rodzinne, kwotę 164 253,00 zł (świadczenia rodzinne) i kwotę 4 251,00 zł (świadczenia z funduszu alimentacyjnego). Środki zostały przeznaczone na utrzymanie etatów i bieżącą obsługę świadczeń rodzinnych oraz utrzymanie etatów i bieżącą obsługę świadczeń z funduszu alimentacyjnego, w tym na wynagrodzenia dla pracowników i pochodne od wynagrodzeń, zakup materiałów biurowych, zakup akcesoriów komputerowych (w tym: opłata za licencję programu do obsługi świadczeń rodzinnych), szkolenia z zakresu świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego oraz podróże służbowe w związku ze szkoleniami. Powyższe zestawienie znalazło potwierdzenie w kwartalnym sprawozdaniu o wydatkach związanych z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za IV kwartał 2010 r. (Rb-50).

W ramach czynności kontrolnych dokonano sprawdzenia niektórych pozycji finansowanych z dotacji celowej na koszty obsługi. Udostępniona do wglądu dokumentacja księgowa potwierdziła zasadność przekazania środków finansowych na ww. cele.

[Dowód: akta kontroli str. 125-144]

Realizacja zadań zleconych wynikających z ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych.

Zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, wynikające z ustawy o świadczeniach rodzinnych, realizowane były na podstawie niżej wymienionych wewnętrznych aktów normatywnych wydanych przez Wójta Gminy Podegrodzie:

- Zarządzenie Nr 199/2008 z dnia 7 stycznia 2008 r. w sprawie upoważnienia Pani Grażyny Malinowskiej – pracownika Zespołu Stanowisk ds. Świadczeń Rodzinnych i Alimentacyjnych w Urzędzie Gminy Podegrodzie do załatwiania spraw związanych z podpisywaniem pism urzędowych wychodzących z Urzędu Gminy Podegrodzie oraz wydawania decyzji administracyjnych, postanowień i zaświadczeń,
- Zarządzenie Nr 284/2008 z dnia 7 sierpnia 2008 r. w sprawie upoważnienia Pani Grażyny Malinowskiej – pracownika Zespołu Stanowisk ds. Świadczeń Rodzinnych i Alimentacyjnych w Urzędzie Gminy Podegrodzie do załatwiania spraw związanych z podpisywaniem pism urzędowych wychodzących z Urzędu Gminy Podegrodzie oraz do wydawania decyzji administracyjnych, postanowień i zaświadczeń,
- Zarządzenie Nr 282/2008 z dnia 7 sierpnia 2008 r. w sprawie upoważnienia Pani Renaty Kumorek – pracownika Zespołu Stanowisk ds. Świadczeń Rodzinnych i Alimentacyjnych w Urzędzie Gminy Podegrodzie do załatwiania spraw związanych z podpisywaniem pism urzędowych wychodzących z Urzędu Gminy Podegrodzie oraz do wydawania zaświadczeń,
- Zarządzenie Nr 283/2008 z dnia 7 sierpnia 2008 r. w sprawie upoważnienia Pani Władysławy Świechowskiej – pracownika Zespołu Stanowisk ds. Świadczeń Rodzinnych i Alimentacyjnych w Urzędzie Gminy Podegrodzie do załatwiania spraw związanych z podpisywaniem pism urzędowych wychodzących z Urzędu Gminy Podegrodzie oraz do wydawania zaświadczeń,
- Zarządzenie Nr 561/2010 z dnia 23 czerwca 2010 r. w sprawie upoważnienia Pani Grażyny Malinowskiej – pracownika Zespołu Stanowisk ds. Świadczeń Rodzinnych i Alimentacyjnych w Urzędzie Gminy Podegrodzie do załatwiania spraw związanych z podpisywaniem pism urzędowych wychodzących z Urzędu Gminy Podegrodzie oraz do wydawania decyzji administracyjnych, postanowień i zaświadczeń,
- Zarządzenie Nr 562/2010 z dnia 23 czerwca 2010 r. w sprawie upoważnienia Pani Renaty Kumorek – pracownika Zespołu Stanowisk ds. Świadczeń Rodzinnych i Alimentacyjnych w Urzędzie Gminy Podegrodzie do załatwiania spraw związanych z podpisywaniem pism urzędowych wychodzących z Urzędu Gminy Podegrodzie oraz do wydawania zaświadczeń,
- Zarządzenie Nr 560/2010 z dnia 23 czerwca 2010 r. w sprawie upoważnienia Pani Władysławy Świechowskiej – pracownika Zespołu Stanowisk ds. Świadczeń Rodzinnych i Alimentacyjnych w Urzędzie Gminy Podegrodzie do załatwiania spraw związanych z podpisywaniem pism urzędowych wychodzących z Urzędu Gminy Podegrodzie oraz do wydawania zaświadczeń.

[Dowód: akta kontroli str. 145-156]

W trakcie kontroli poddano analizie dokumentację świadczeniobiorców, którym wypłacono zasiłki rodzinne wraz z dodatkami z tytułu: urodzenia dziecka, opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego, samotnego wychowywania dziecka, kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego, wychowywania dziecka w rodzinie wielodzietnej, rozpoczęcia roku szkolnego, podjęcia przez dziecko nauki w szkole poza miejscem zamieszkania oraz dokumentację osób, którym przyznano świadczenia opiekuńcze: zasiłek pielęgnacyjny i świadczenie pielęgnacyjne. Ponadto, przeanalizowano akta spraw dotyczące jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka oraz dokumentację decyzji odmawiających przyznania prawa do świadczeń przewidzianych w katalogu ustawy o świadczeniach rodzinnych.

Świadczenia przyznawano na mocy decyzji administracyjnych wydawanych z upoważnienia Wójta przez pracownika Urzędu, który zgodnie z art. 20 ust. 3 ustawy o świadczeniach rodzinnych jest organem właściwym do realizacji zadań w zakresie świadczeń rodzinnych.

W wydanych decyzjach dotyczących przyznanych zasiłków rodzinnych wraz z dodatkami jako podstawa prawna przywołane były przepisy:

- ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (t.j. Dz. U. z 2000 r. Nr 98, poz. 1071 z późn. zm.);
- ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych (t.j. Dz. U. z 2006 r. Nr 139, poz. 992 z późn. zm.);
- rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 11 sierpnia 2009 r. w sprawie wysokości dochodu rodziny albo dochodu osoby uczącej się stanowiących podstawę ubiegania się o zasiłek rodzinny oraz wysokości świadczeń rodzinnych (Dz. U. z 2009 r. Nr 129, poz. 1058);
- rozporządzenia Ministra Polityki Społecznej z dnia 2 czerwca 2005 r. w sprawie sposobu i trybu postępowania w sprawach o świadczenia rodzinne (Dz. U. Nr 105, poz. 881 z późn. zm.);
- Zarządzenie Nr 199/2008 Wójta Gminy Podegrodzie z dnia 7 stycznia 2008 r. w sprawie upoważnienia do wydawania decyzji administracyjnych.

W podstawie prawnej decyzji, ustalających prawo do świadczeń rodzinnych, wydanych po 22 czerwca 2010 r., przywoływano Zarządzenie Nr 199/2008 Wójta Gminy Podegrodzie z dnia 7 stycznia 2008 r. w sprawie upoważnienia Pani Grażyny Malinowskiej do wydawania decyzji administracyjnych. Aktualne upoważnienie do wydawania decyzji administracyjnych na mocy Zarządzenia Nr 561/2010 Wójta Gminy zostało wydane 23 czerwca 2010 r.

Kontrola wykazała również, że w podstawie prawnej decyzji ustalających prawo do świadczenia pielęgnacyjnego przywołano ustawę z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych „(Dz. U. Nr 137, poz. 887 z 1999 roku z późn. zmianami)” oraz ustawę z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych „(Dz. U. Nr 210, poz. 2135 z 2004 r.)”. Powołując ww. ustawy, przywołano nieaktualne publikatory.

STATYSTYKA ŚWIADCZEŃ RODZINNYCH - liczba wydanych decyzji w sprawie świadczeń rodzinnych i świadczeń opiekuńczych w 2010 r. i 2011 r.

„1. Ogółem liczba wydanych decyzji z zakresu świadczeń rodzinnych w 2010r. - 1793

- zasiłek rodzinny - 1107

- dodatki do zasiłku rodzinnego:

* urodzenie dziecka - 113

* wychowawcze - 143

* samotnego wychowywania dziecka - 53

* wielodzietność - 391

* kształcenie i rehabilitacja - 89

* rozpoczęcie roku szkolnego - 800

* zamieszkania - 9

* dojazdy - 405

- świadczenie pielęgnacyjne - 151

- zasiłek pielęgnacyjny - 166

- jednorazowa zapomoga - 180

- decyzje odmowne - 84

w tym:

- 68 odmówiono prawa do zasiłku rodzinnego i dodatków z uwagi na przekroczone kryterium dochodowego określonego w art. 5 ust. 1, 2, 3 ustawy o świadczeniach rodzinnych

- 16 odmówiono prawa do przyznania prawa do świadczenia pielęgnacyjnego z powodu :

* przesłanka wynikająca z zapisu art. 17 ust. 1 pkt 3 – 1 (orzeczenie o II gr.)

* występuje przesłanka określona a art. 17 ust. 5 pkt 2a – 15 (związek małżeński

- 5 decyzji o zwrocie nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych

2. Ogółem liczba wydanych decyzji z zakresu świadczeń rodzinnych w 2011r. – 577

- zasiłek rodzinny - 142

- dodatki do zasiłku rodzinnego:

* urodzenie dziecka - 89

* wychowawcze - 51

* samotnego wychowywania dziecka - 3

* wielodzietność - 73

* kształcenie i rehabilitacja - 24

* rozpoczęcie roku szkolnego - 52

* zamieszkania - 3

* dojazdy - 6

- świadczenie pielęgnacyjne - 70

- zasiłek pielęgnacyjny - 35

- jednorazowa zapomoga - 141

- decyzje odmowne – 2

w tym:

- 12 odmówiono prawa do zasiłku rodzinnego i dodatków z uwagi na przekroczone kryterium dochodowego określonego w art. 5 ust. 1, 2, 3 ustawy o świadczeniach rodzinnych

- 7 odmówiono prawa do przyznania prawa do świadczenia pielęgnacyjnego z powodu:

* występuje przesłanka określona a art. 17 ust. 5 pkt 2a – 5 (związek małżeński)

* brak przesłanek wynikających z zapisu art. 17 ust. 1a – 2 (ubiegała się osoba obca)

- 1 odmówiono prawa do zasiłku pielęgnacyjnego z powodu braku przesłanek wynikających z zapisu art. 16 ust. 3

- 16 decyzji o zwrocie nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych

3. Wysokość wypłaconych świadczeń rodzinnych w 2010r. – 5 247 369 zł.

w tym kwota świadczeń nienależnie pobranych z 2010r. – 2 278,80 zł.

- kwota nienależnie pobranych świadczeń z lat ubiegłych – 153,00 zł.

Wysokość wypłaconych świadczeń rodzinnych na dzień 30.09.2011r. - 4 197 344 zł.

W tym kwota świadczeń nienależnie pobranych na dzień 30.09.2011r. – 3 851 zł.

- kota nienależnie pobranych świadczeń z lat ubiegłych – 1 804 zł.

[Dowód: akta kontroli str. 157-176]

Kontroli poddano dokumentację do decyzji przyznających zasiłki rodzinne wraz z dodatkami o nr: ZSR.821-659/10, ZSR.821-659/10/II, ZSR.821-17/10/II, ZSR.821-168/09/II,

ZSR.821-546/10, ZSR.821-668/10, ZSR.821-495/09/II, ZSR.821-993/10,

ZSR.821-849/10, ZSR.821-849/10/II, ZSR.821-603/10, ZSR.821-918/10,

ZSR.821-22/10, ZSR.821-600/09/II, ZSR.821-575/09/II, ZSR.821-808/10,

ZSR.821-308/10, ZSR.821-58/10, ZSR.821-936/10, ZSR.821-292/10,

ZSR.821-854/10, ZSR.821-319/10, ZSR.821-428/10, ZSR.821-721/10,

ZSR.821-303/10, ZSR.821-287/10, ZSR.821-495/10, ZSR.821-559/10,

ZSR.821-724/10, ZSR.821-364/10, ZSR.821-274/10, ZSR.821-56/10,

ZSR.821-316/10, ZSR.821-465/10, ZSR.821-835/10, ZSR.821-345/10,

ZSR.821-917/10, ZSR.821-747/10, ZSR.821-287/10, ZSR.821-97/10,

ZSR.821.492.2010.II, ZSR.821-749/10, ZSR.821-673/10, ZSR.821-415/10,

ZSR.821.512.2010.III, ZSR.821-991/10, ZSR.821-847/10, ZSR.821-834/10,

ZSR.821-218/10, ZSR.821-894/10, ZSR.8250.30.2011, ZSR-SA.8250.52.2011.II,
ZSR-SA.8250.451.2011.III, ZSR.8250.3.2011.II, ZSR.SR.8250.40.2011,
ZSR-SA.8250.46.2011, ZSR.SR.8250.34.2011, ZSR.8250.22.2011, ZSR.821-1015/10/11.

W aktach znajdowały się dokumenty potwierdzające stan faktyczny umożliwiający ustalenie prawa do przedmiotowego świadczenia.

Dodatki do zasiłku rodzinnego z tytułu wychowywania dziecka w rodzinie wielodzietnej przyznane decyzjami nr: ZSR.821-659/10, ZSR.821-546/10, ZSR.821-495/09/II,
ZSR.821-603/10, ZSR.821-918/10, ZSR.821-22/10, ZSR.821-600/09/II,
ZSR.821-575/09/II, ZSR.821-58/10, ZSR.821-319/10, ZSR.821-721/10,
ZSR.821-495/10, ZSR.821-724/10, ZSR.821-835/10, ZSR.821-749/10,
ZSR.821.492.2010.II, ZSR.821-673/10, ZSR.821-415/10, ZSR.821.512.2010.III,
ZSR.821-847/10, ZSR.821-834/10, ZSR.821-218/10, ZSR.821-894/10,
ZSR-SA.8250.52.2011.II.

W aktach znajdowały się dokumenty potwierdzające stan faktyczny umożliwiający ustalenie prawa do przedmiotowego dodatku do świadczenia.

Dodatki do zasiłku rodzinnego z tytułu opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego przyznane decyzjami nr: ZSR.821-17/10/II, ZSR.821-168/09/II,
ZSR.821-546/10, ZSR.821-668/10, ZSR.821-918/10, ZSR.821-749/10,
ZSR.821.743.2010.II, ZSR.821-1015/10/11, ZSR.8250.30.2011,
ZSR-S.A.8250.451.2011.III.

W aktach znajdowały się dokumenty wymagane na podstawie § 3 rozporządzenia Ministra Polityki Społecznej z dnia 2 czerwca 2005 r., tj. zaświadczenie pracodawcy o udzieleniu urlopu wychowawczego oraz okresie na jaki urlop wychowawczy został udzielony, zaświadczenie potwierdzające sześciomiesięczny okres pozostawania w stosunku pracy bezpośrednio przed uzyskaniem prawa do urlopu wychowawczego, zaświadczenie organu emerytalno-rentowego stwierdzające, że osoba ubiegająca się była zgłoszona do ubezpieczeń społecznych.

Dodatki do zasiłku rodzinnego z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego przyznane decyzjami nr:
ZSR.821-659/10, ZSR.821-546/10, ZSR.821-849/10, ZSR.821-603/10,
ZSR.821-918/10, ZSR.821-22/10, ZSR.821-308/10, ZSR.821-58/10,
ZSR.821-936/10, ZSR.821-292/10, ZSR.821-319/10, ZSR.821-428/10,
ZSR.821-721/10, ZSR.821-303/10, ZSR.821-287/10, ZSR.821-495/10,
ZSR.821-559/10, ZSR.821-724/10, SR.821-364/10, ZSR.821-274/10,
ZSR.821-316/10, ZSR.821-465/10, ZSR.821-835/10, ZSR.821-345/10,
ZSR.821-917/10, ZSR.821-747/10, ZSR.821-287/10, ZSR.821-97/10,
ZSR.821-749/10, ZSR.821.492.2010.II, ZSR.821-673/10, ZSR.821-415/10,
ZSR.821-847/10, ZSR.821-834/10, ZSR.821-218/10, ZSR.821-894/10,
ZSR.8250.22.2011.

W aktach znajdowały się dokumenty potwierdzające stan faktyczny umożliwiający ustalenie prawa do przedmiotowego świadczenia.

Dodatki na pokrycie wydatków związanych z dojazdem do miejscowości, w której znajduje się szkoła, przyznane decyzjami nr: ZSR.821-603/10, ZSR.821-308/10, ZSR.821-58/10,
ZSR.821-936/10, ZSR.821-292/10, ZSR.821-319/10, ZSR.821-428/10, ZSR.821-721/10,
ZSR.821-303/10, ZSR.821-287/10, ZSR.821-495/10, ZSR.821-559/10, ZSR.821-724/10,
ZSR.821-364/10, ZSR.821-316/10, ZSR.821-465/10, ZSR.821-835/10, ZSR.821-345/10,
ZSR.821-917/10, ZSR.821-287/10, ZSR.821-97/10, ZSR.821.492.2010.II.

W aktach znajdowały się dokumenty potwierdzające stan faktyczny umożliwiający ustalenie prawa do przedmiotowego świadczenia. Dodatek do zasiłku rodzinnego przyznawany był do końca roku szkolnego, tj. 30 czerwca 2011 r.

Dodatki z tytułu kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego przyznane decyzjami nr: ZSR.821-659/10/II, ZSR.8250.3.2011.II, ZSR.821-849/10, ZSR.821-849/10/II, ZSR.821-854/10, ZSR.821-364/10, ZSR.821-917/10, ZSR.821-97/10, ZSR.821-749/10/II, ZSR.821-673/10, ZSR.821-415/10, ZSR.821-415/10/II, ZSR.821.512.2010.III.

W aktach znajdowały się dokumenty potwierdzające stan faktyczny umożliwiający ustalenie prawa do przedmiotowego świadczenia, w tym aktualne orzeczenia zaliczające dziecko do osób niepełnosprawnych.

Dodatki do zasiłku rodzinnego z tytułu samotnego wychowywania dziecka przyznane decyzjami nr: ZSR.821-559/10, ZSR.821-724/10, ZSR.821-364/10, ZSR.821-274/10, ZSR.821-56/10, ZSR.821-316/10, ZSR.821-465/10, ZSR.821-345/10.

W aktach znajdowały się dokumenty wymagane na podstawie § 4 rozporządzenia Ministra Polityki Społecznej z dnia 2 czerwca 2005 r., zgodnie z którym „Osoba ubiegająca się o przyznanie prawa do dodatku do zasiłku rodzinnego z tytułu samotnego wychowywania dziecka do wniosku o zasiłek rodzinny dołącza:

- 1) kopię skróconego aktu zgonu drugiego z rodziców dziecka lub
- 2) odpis zupełny aktu urodzenia dziecka, w przypadku gdy ojciec dziecka jest nieznany lub
- 3) odpis wyroku oddalającego powództwo o ustalenie świadczenia alimentacyjnego od drugiego z rodziców.”

Dodatki do zasiłku rodzinnego z tytułu urodzenia dziecka przyznane decyzjami nr: ZSR.821-993/10, ZSR.821-495/09/II, ZSR.8250.30.2011, ZSR-SA.8250.52.2011.II, ZSR.821-600/09/II, ZSR.821-575/09/II, ZSR.821-991/10, ZSR.821.512.2010.III, ZSR.SR.8250.40.2011, ZSR-SA.8250.46.2011, ZSR.SR.8250.34.2011, ZSR.8250.22.2011.

W aktach znajdowały się dokumenty potwierdzające stan faktyczny umożliwiający ustalenie prawa do przedmiotowego świadczenia.

Dodatki do zasiłku rodzinnego na pokrycie wydatków związanych z zamieszkaniem w miejscowości, w której znajduje się szkoła przyznane decyzjami nr: ZSR.821-808/10, ZSR.821-835/10, ZSR.821.917.2010.II, ZSR.821-917/10, ZSR.821-747/10, ZSR.821-97/10, ZSR.821.492.2010.II.

W aktach znajdowały się dokumenty wymagane na podstawie § 5 rozporządzenia Ministra Polityki Społecznej z dnia 2 czerwca 2005 r., zgodnie z którym „Osoba ubiegająca się o przyznanie prawa do dodatku do zasiłku rodzinnego z tytułu podjęcia przez dziecko nauki w szkole poza miejscem zamieszkania do wniosku o zasiłek rodzinny dołącza:

- 1) dokument potwierdzający tymczasowe zameldowanie ucznia w bursie, internacie lub w innym miejscu zapewniającym zamieszkanie, prowadzonych przez podmiot publiczny;
- 2) zaświadczenie szkoły;
- 3) oświadczenie osoby fizycznej o wynajmie lokalu uczniowi oraz dokument potwierdzający tymczasowe zameldowanie.”

Decyzje zawierały informacje o wysokości przyznanych zasiłków rodzinnych i poszczególnych dodatków, okres na jaki świadczenia zostały przyznane oraz miejscu i terminie wypłaty świadczeń.

Wysokość zasiłków rodzinnych, zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 11 sierpnia 2009 r., w badanym okresie kształtowała się w sposób następujący:

- 68 zł na dziecko w wieku do ukończenia 5 roku życia,
- 91 zł na dziecko w wieku powyżej 5 roku życia do ukończenia 18 roku życia,
- 98 zł na dziecko w wieku powyżej 18 roku życia do ukończenia 24 roku życia.

W skontrolowanych decyzjach wysokość kwot przyznanych świadczeń była zgodna z kwotami zasiłków wraz z dodatkami określonymi w cytowanym wyżej rozporządzeniu.

W aktach świadczeniobiorców znajdowały się wnioski, niezbędne zaświadczenia i oświadczenia oraz decyzje administracyjne. Potwierdzano zgodność kopii dokumentów z oryginałami. Na wniosku widniał stempel opatrzony datą wpływu.

W celu określenia dochodu z gospodarstwa rolnego świadczeniobiorcy dostarczali odpowiednie zaświadczenia wydane przez właściwą komórkę organizacyjną urzędu gminy, dokumentujące wielkość gospodarstwa rolnego wyrażoną w hektarach przeliczeniowych ogólnej powierzchni w roku kalendarzowym poprzedzającym okres zasiłkowy lub przedkładali nakazy płatnicze.

Odpowiednio, strona składała oświadczenie członków rodziny o wysokości uzyskanego w roku kalendarzowym poprzedzającym okres zasiłkowy innego dochodu niepodlegającego opodatkowaniu, zgodnie z załącznikiem nr 4 do rozporządzenia Ministra Polityki Społecznej z dnia 2 czerwca 2005 r.

W przypadku, gdy strona ubiegała się o zasiłek rodzinny na dziecko w wieku powyżej 18 lat dostarczano zaświadczenie ze szkoły o kontynuacji nauki.

Kontrola wykazała, iż przy obliczaniu dochodu osób osiągających dochody podlegające opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób fizycznych na zasadach ogólnych przeliczano składki na ubezpieczenie zdrowotne, zgodnie z § 15 ust. 2 rozporządzenia Ministra Polityki Społecznej z dnia 2 czerwca 2005 r.

Ponadto, Urząd w trakcie przyjmowania wniosków o ustalenie prawa do zasiłku rodzinnego wraz z dodatkami, pobierał od wnioskodawców następujące oświadczenia:

1) oświadczenie, w którym wnioskodawca pouczone o odpowiedzialności karnej wynikającej z postanowień art. 233 § 1 i § 2 k.k., który brzmi cyt.: „*kto składając zeznania mające służyć za dowód w postępowaniu sądowym lub innym postępowaniu prowadzonym na podstawie ustawy zeznaje nieprawdę, podlega karze pozbawienia wolności do 3 lat*” oraz „*warunkiem odpowiedzialności jest, aby przyjmujący zeznanie, działając w zakresie swych uprawnień uprzedził zeznającego o odpowiedzialności karnej za fałszywe zeznania lub odebrał od niego przyrzeczenie*” oświadczał, że przedstawił wszystkie dochody rodziny za 2010 r. oraz, że po dniu 1 stycznia 2011 r. członek rodziny uzyskał dochód (imię i nazwisko członka rodziny, źródła dochodu i daty uzyskania). W przypadku uzyskania nowego dochodu po 2010 r. – należy dołączyć zaświadczenie o dochodzie netto za pierwszy pełny miesiąc. Ponadto wnioskodawca oświadczał, że ani on, ani żaden z członków rodziny, nie pracuje za granicą Rzeczypospolitej Polskiej. Informowano również, że świadczenia rodzinne przysługują osobom, jeżeli zamieszkują na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej przez okres zasiłkowy oraz że wnioskodawca zapoznał się z okolicznościami mającymi wpływ na prawo do świadczeń rodzinnych.

2) oświadczenie, w którym wnioskodawca świadom(a) odpowiedzialności karnej wynikającej z postanowień art. 233 § 1 k.k., który brzmi cyt.: „*kto składając zeznania mające służyć za dowód w postępowaniu sądowym lub innym postępowaniu prowadzonym na podstawie ustawy zeznaje nieprawdę, podlega karze pozbawienia wolności do 3 lat*” za składanie fałszywych zeznań i oświadczeń w toczącym się postępowaniu, oświadczał, co następuje:

„Oświadczam, że członkowie mojej rodziny:

- w roku 2010 i 2011 – pracowali, pracują/nie pracowali, nie pracują za granicami Rzeczypospolitej Polskiej

- w roku 2010 i 2011 – osiągnęli, osiągnęli/nie osiągnęli, nie osiągnęli dochodów z pracy lub z prowadzenia działalności gospodarczej za granicami Rzeczypospolitej Polskiej”

3) oświadczenie, w którym wnioskodawca świadom(a) odpowiedzialności karnej wynikającej z postanowień art. 233 § 1 k.k., który brzmi cyt.: „*kto składając zeznania mające służyć za dowód w postępowaniu sądowym lub innym postępowaniu prowadzonym na podstawie*

ustawy zeznaje nieprawdę, podlega karze pozbawienia wolności do 3 lat” za składanie fałszywych zeznań i oświadczeń w toczącym się postępowaniu, oświadczał, co następuje:
„Oświadczam, że przy składaniu wniosku o ustalenie prawa do świadczeń rodzinnych wraz z wymaganymi oświadczeniami, zapoznała się z treścią art. 3 pkt 23 i pkt 24 ustawy o z dnia 28 listopada 2003 r. świadczeniach rodzinnych...”

„Oświadczam również, że:

a/ członkowie mojej rodziny nie osiągnęli w toku 2009 innych dochodów niż wykazane zaświadczeniami z Urzędu Skarbowego i wykazanych w załączniku nr 3 i nr 4

b/ w roku 2010 członkowie mojej rodziny nie uzyskali dochodu wymienionego w art. 3 pkt 24 ustawy o świadczeniach rodzinnych (...).”

4) oświadczenie, w którym wnioskodawca oświadczał (świadom odpowiedzialności karnej wynikającej z postanowień art. 233 § 1 k.k., który brzmi cyt.: „ *kto składając zeznania mające służyć za dowód w postępowaniu sądowym lub innym postępowaniu prowadzonym na podstawie ustawy zeznaje nieprawdę, podlega karze pozbawienia wolności do 3 lat*” za składanie fałszywych zeznań i oświadczeń w toczącym się postępowaniu), o uczęszczaniu dziecka/dzieci do szkoły lub szkoły wyższej.

[Dowód: akta kontroli str. 177-184]

Stwierdzono, iż:

1. Na wniosek złożony 4 lutego 2011 r. Urząd wydał decyzję nr ZSR.821-659/10/II z 3 marca 2011 r., zmieniającą decyzję nr ZSR.821-659/10 z 21 października 2010 r., w której przyznał stronie dodatek do zasiłku rodzinnego z tytułu kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego powyżej 5 roku życia, „...w okresie od 1 listopada 2010 r. do 31 października 2011 r.” Do wniosku strona dołączyła orzeczenie o niepełnosprawności z 11 stycznia 2011 r. Wojewódzkiego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Krakowie, który uchylił w całości orzeczenie wydane przez Powiatowy Zespół do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Nowym Sączu z 25 października 2010 r. na wniosek 22 września 2010 r. Poprzednie orzeczenie o niepełnosprawności utraciło ważność 30 września 2010 r. Wydając przedmiotową decyzję, Urząd nie zastosował przepisu art. 24 ust. 3a ustawy o świadczeniach rodzinnych, który stanowi, iż „*W przypadku utraty ważności orzeczenia o niepełnosprawności lub stopnia niepełnosprawności i ponownego ustalenia niepełnosprawności lub stopnia niepełnosprawności stanowiącego kontynuację poprzedniego orzeczenia, prawo do świadczeń uzależnionych od niepełnosprawności ustala się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym upłynął termin ważności poprzedniego orzeczenia, jeżeli osoba spełnia warunki uprawniające do nabycia tych świadczeń oraz złożyła wniosek o ustalenie:*

1) *niepełnosprawności lub stopnia niepełnosprawności w terminie miesiąca od dnia utraty ważności poprzedniego orzeczenia i*

2) *prawa do świadczeń rodzinnych uzależnionych od niepełnosprawności w terminie trzech miesięcy od wydania orzeczenia.*”

[Dowód: akta kontroli str. 185-216]

2. Decyzją nr ZSR.821-17/10/II z 26 grudnia 2010 r., zmieniającą decyzję nr ZSR.821-17/10 z 28 października 2010 r., przyznano dodatek do zasiłku rodzinnego z tytułu opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego, przyznając „(...) kwotę 400,00 zł miesięcznie, w okresie od 2010-12-10 do 2011-10-31.” Z treści ww. decyzji nie wynikało, za ile dni w niepełnym miesiącu strona otrzymała dodatek do zasiłku rodzinnego z tytułu opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego. Przedłożone listy wypłat potwierdziły proporcjonalne przeliczenie i wypłatę ww. dodatku.

Analogiczną sytuację stwierdzono w decyzjach nr: ZSR.821-168/09/II, ZSR.821-546/10, ZSR.821-668/10, ZSR.821.743.2010.II z 14 kwietnia 2011 r.

[Dowód: akta kontroli str. 217-254]

3. W podstawie prawnej decyzji nr ZSR.821-495/09/II z 6 kwietnia 2010 r., zmieniającej decyzje nr ZSR.821-495/09 z 5 listopada 2009 r. w sprawie zasiłku rodzinnego oraz dodatków do zasiłku rodzinnego, nie przywołano art. 155 k.p.a., który stanowi, iż: „*decyzja ostateczna, na mocy której strona nabyła prawo, może być w każdym czasie za zgodą strony uchylona lub zmieniona przez organ administracji publicznej, który ją wydał, jeżeli przepisy szczególne nie sprzeciwiają się uchyleniu lub zmianie takiej decyzji i przemawia za tym interes społeczny lub słuszny interes strony.*”.

Analogiczną sytuację stwierdzono w decyzjach nr: ZSR.821-17/10/II, ZSR.821-168/09/II, ZSR.8250.3.2011.II, ZSR.821.917.2010.II, ZSR.821-415/10/II z 2 maja 2011 r., ZSR.821-749/10/II z 30 listopada 2010 r., ZSR.821.429.2010.II z 19 września 2011 r. oraz ZSR.821.743.2010.II z 14 kwietnia 2011 r.

[Dowód: akta kontroli str. 255-274]

4. W podstawie prawnej decyzji o nr ZSR.821-917/10 z 5 listopada 2010 r. powołano wniosek o ustalenie prawa do świadczeń rodzinnych z 30 września 2010 r. W dokumentacji znajdował się wniosek opatrzony pieczęcią wpływu do Urzędu z datą 29 września 2010 r.

[Dowód: akta kontroli str. 275-298]

5. W dokumentacji do decyzji nr ZSR.821.936/10 z 9 listopada 2010 r. zalegało oświadczenie wnioskodawcy o wysokości uzyskanego w 2009 roku dochodu niepodlegającego opodatkowaniu (wzór oświadczenia określa załącznik nr 4 do rozporządzenia Ministra Polityki Społecznej z dnia 2 czerwca 2005 r. w sprawie sposobu i trybu postępowania w sprawach o świadczenia rodzinne). Ww. dokument nie zawierał informacji o miejscowości i dacie złożenia oświadczenia.

Analogiczną sytuację stwierdzono w dokumentacji do decyzji o nr: ZSR.821.292/10 z 19 października 2010 r., ZSR.821.724/10 z 25 października 2010 r., ZSR.821.835/10 z 9 listopada 2010 r.

[Dowód: akta kontroli str. 299-316]

6. W dokumentacji do większości decyzji przyznających zasiłki rodzinne wraz z dodatkami, zalegały oświadczenia wnioskodawców o wysokości uzyskanego w roku kalendarzowym poprzedzającym okres zasiłkowy innego dochodu niepodlegającego opodatkowaniu (wzór oświadczenia określa załącznik nr 4 do rozporządzenia Ministra Polityki Społecznej z dnia 2 czerwca 2005 r. w sprawie sposobu i trybu postępowania w sprawach o świadczenia rodzinne). Brak było ww. oświadczeń podpisanych przez drugiego z małżonków bądź pełnoletniego członka rodziny.

[Dowód: akta kontroli str. 317-346]

7. We wniosku, na podstawie którego wydano decyzję nr ZSR.SR.8250.40.2011 r. z 25 lipca 2011 r., dokonano zmian przy użyciu korektora. Wniosek nie zawierał daty jego wypełnienia. Brak daty przy podpisie strony pod wnioskiem stwierdzono również w dokumentacji postępowania, skutkującego wydaniem decyzji nr ZSR.821-749/10 z 9 listopada 2010 r. oraz ZSR.821-894/10 z 2 listopada 2010 r.

Na oświadczeniu, stanowiącym załącznik nr 4 do rozporządzenia Ministra Polityki Społecznej z dnia 2 czerwca 2005 r., które dołączono do akt decyzji nr ZSR.821-673/10 z 21 października 2010 r., dokonano zmian przy użyciu korektora. Ponadto, dokument nie zawierał adnotacji o miejscowości oraz dacie złożenia oświadczenia.

[Dowód: akta kontroli str. 347-396]

8. W aktach postępowania, skutkującego wydaniem decyzji nr ZSR.SR.8250.40.2011 z 25 lipca 2011 r., stwierdzono brak zaświadczeń właściwego organu gminy lub nakazów płatniczych o wielkości gospodarstwa rolnego wyrażonej w hektarach przeliczeniowych

ogólnej powierzchni w roku poprzedzającym okres zasiłkowy, o czym stanowi § 2 ust. 2 pkt 6 lit. f rozporządzenia Ministra Polityki Społecznej z dnia 2 czerwca 2005 r. Podczas czynności kontrolnych dołączono do akt informację z 13 października 2011 r. (ZFB-PO.3140.1576.2011), potwierdzającą, iż wnioskodawczyni nie figurowała w 2009 r. na terenie Gminy Podegrodzie w ewidencji podatkowej jako płatnik podatku rolnego oraz faks zaświadczenia z 14 października 2011 r. (WPD/WP/3140/669/2011) z Gminy Chelmiec, potwierdzającego, iż ojciec dziecka nie figuruje w rejestrach podatkowych w 2010 r. i na dzień wydania zaświadczenia jako płatnik podatku rolnego.

W aktach postępowania, skutkującego wydaniem decyzji nr ZSR-SA.8250.46.2011 z 6 lipca 2011 r., brak było zaświadczenia właściwego organu gminy lub nakazu płatniczego o wielkości gospodarstwa rolnego wyrażonej w hektarach przeliczeniowych ogólnej powierzchni w roku poprzedzającym okres zasiłkowy albo oświadczenia męża wnioskodawczyni, zameldowanego na terenie innej gminy. Podczas czynności kontrolnych dołączono do dokumentacji przesłaną faksem informację z 14 października 2011 r. (L.dz.1064/2011), potwierdzającą, iż mąż wnioskodawczyni nie figuruje w rejestrach podatku rolnego od gruntów stanowiących gospodarstwo rolne na terenie Gminy Limanowa.

W dokumentacji postępowania, skutkującego wydaniem decyzji nr ZSR.SR.8250.34.2011 z 31 maja 2011 r., stwierdzono brak zaświadczenia właściwego organu gminy lub nakazu płatniczego o wielkości gospodarstwa rolnego wyrażonej w hektarach przeliczeniowych ogólnej powierzchni w roku poprzedzającym okres zasiłkowy, o czym stanowi § 2 ust. 2 pkt 6 lit. f rozporządzenia Ministra Polityki Społecznej z dnia 2 czerwca 2005 r. Podczas czynności kontrolnych dołączono do akt informację z 13 października 2011 r. (ZFB-PO.3140.1578.2011), potwierdzającą, iż mąż wnioskodawczyni nie figurował w 2009 r. na terenie Gminy Podegrodzie w ewidencji podatkowej jako płatnik podatku rolnego.

Brak zaświadczenia właściwego organu gminy lub nakazu płatniczego o wielkości gospodarstwa rolnego wyrażonej w hektarach przeliczeniowych ogólnej powierzchni w roku poprzedzającym okres zasiłkowy stwierdzono również w aktach sprawy zakończonej wydaniem decyzji nr ZSR.8250.22.2011 z 20 kwietnia 2011 r. Podczas kontroli dołączono do dokumentacji informację z 13 października 2011 r. (ZFB-PO.3140.1577.2011), potwierdzającą, iż wnioskodawczyni nie figurowała w 2009 r. na terenie Gminy Podegrodzie w ewidencji podatkowej jako płatnik podatku rolnego.

[Dowód: akta kontroli str. 397-416]

9. W I części w punkcie 2 wniosku, na który wydano decyzję nr ZSR.821-894/10 z 2 listopada 2010 r., nie wpisano numeru PESEL jednej z córek. Ponadto, we wniosku nie podano numeru konta bankowego, na jaki miało zostać wypłacone świadczenie, podczas gdy w decyzji zapisano „Wypłata świadczeń rodzinnych będzie dokonana (...) na wskazane konto bankowe”. Analogiczny stan faktyczny stwierdzono w aktach postępowań, skutkujących wydaniem decyzji nr ZSR.821.429.2010.II z 19 września 2011 r. oraz ZSR.821-218/10 z 18 października 2010 r.

We wniosku, na który wydano decyzję nr ZSR.821.429.2010.II z 19 września 2011 r.:

- w części I nie podano numeru konta bankowego, na jaki miało zostać wypłacone świadczenie, podczas gdy w decyzji zapisano „Wypłata świadczeń rodzinnych będzie dokonana (...) na wskazane konto bankowe”,
 - w części I nie wpisano numeru PESEL dziecka,
 - w części I nie uzupełniono danych dotyczących składu rodziny.
- Ponadto, wniosek nie zawierał daty jego wypełnienia.

Ustalono również, iż na mocy decyzji nr ZSR.821.429.2010.II z 19 września 2011 r. przyznano zasiłek rodzinny oraz m.in. dodatek do zasiłku rodzinnego z tytułu podjęcia przez dziecko nauki w szkole poza miejscem zamieszkania w związku z zamieszkiwaniem w miejscowości, w której znajduje się szkoła. W aktach sprawy zalegało m.in. zaświadczenie ze szkoły o podjęciu nauki przez dziecko w kolejnym roku szkolnym oraz dokument

potwierdzający tymczasowe zameldowanie uczennicy. Brak było natomiast dokumentu potwierdzającego tymczasowe zameldowanie ucznia w bursie, internacie lub w innym miejscu zapewniającym zamieszkanie, prowadzącym przez podmiot publiczny lub oświadczenia osoby fizycznej o wynajmie lokalu oraz dokumentu potwierdzającego tymczasowe zameldowanie zgodnie z § 5 pkt 1 i 3 rozporządzenia w sprawie sposobu i trybu postępowania w sprawach o świadczenia rodzinne.

Podczas czynności kontrolnych do akt postępowania dołączono pismo Kierownika Internatu z 14 października 2011 r., w którym wskazano, że uczennica jest zameldowana czasowo w roku szkolnym 2011/2012 w Internacie, którego siedziba mieści się pod adresem podanym w dokumencie potwierdzającym tymczasowe zameldowanie ucznia.

Na mocy decyzji nr ZSR.821-97/10 z 28 października 2010 r. przyznano zasiłek rodzinny oraz m.in. dodatek do zasiłku rodzinnego z tytułu podjęcia przez dziecko nauki w szkole poza miejscem zamieszkania w związku z zamieszkiwaniem w miejscowości, w której znajduje się szkoła. Do wniosku dołączono m.in. zaświadczenie ze szkoły o podjęciu nauki przez dziecko w kolejnym roku szkolnym. W aktach sprawy zalegało również zaświadczenie z 1 września 2009 r., w którym wskazano, że uczennica zamieszkiwała w internacie Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w roku szkolnym 2009/2010. Stwierdzono brak aktualnego dokumentu potwierdzającego tymczasowe zameldowanie ucznia w bursie, internacie lub w innym miejscu zapewniającym zamieszkanie, prowadzącym przez podmiot publiczny lub oświadczenia osoby fizycznej o wynajmie lokalu oraz dokumentu potwierdzającego tymczasowe zameldowanie zgodnie z § 5 pkt 1 i 3 rozporządzenia w sprawie sposobu i trybu postępowania w sprawach o świadczenia rodzinne.

[Dowód: akta kontroli str. 417-482]

10. W sentencji decyzji nr ZSR.8250.22.2011 z 20 kwietnia 2011 r., przyznającej zasiłek rodzinny oraz dodatki do zasiłku rodzinnego podano, iż „II Wypłata świadczeń rodzinnych będzie dokonana w ostatnim dniu roboczym każdego miesiąca (...)”. Decyzja nie została opatrzona rygorem natychmiastowej wykonalności poprzez powołanie w podstawie prawnej decyzji art. 108 k.p.a. Brak również przywołania zapisu art. 130 § 4 k.p.a., który stanowi, iż „Ponadto decyzja podlega wykonaniu przed upływem terminu do wniesienia odwołania, gdy jest zgodna z żądaniem wszystkich stron”. Analogiczną sytuację stwierdzono w dokumentacji postępowania, skutkującego wydaniem decyzji nr ZSR.821.492.2010.II z 19 września 2011 r.

[Dowód: akta kontroli str. 397-416]

Kontroli poddano dokumentację do decyzji: ZSR.823-34/09, ZSR.823-119/09/10, ZSR.823-81/10, ZSR.823-16/10, ZSR.8252.21.2011, ZSR.8252.26.2011, ZSR.SR.8252.7.2011, ZSR.SR.8252.8.2011, ZSR.823-60/09/10, ZSR.823-39/10, ZSR.823-117/10 w sprawie ustalenia prawa do świadczenia pielęgnacyjnego.

W aktach znajdowały się dokumenty wymagane na podstawie § 7 ust. 2 rozporządzenia Ministra Polityki Społecznej z dnia 2 czerwca 2005 r., zgodnie z którym „postępowanie

w sprawie o przyznanie świadczenia pielęgnacyjnego wszczyna się na podstawie wniosku o ustalenie prawa do świadczenia pielęgnacyjnego, do którego należy dołączyć:

- 1) orzeczenie o niepełnosprawności albo o znacznym stopniu niepełnosprawności dziecka;
- 2) uwierzytelnioną kopię dokumentu stwierdzającego tożsamość osoby ubiegającej się o świadczenie pielęgnacyjne;
- 3) zaświadczenie placówki zapewniającej całodobową opiekę, w przypadku umieszczenia w niej dziecka, o liczbie dni w tygodniu, w których korzysta w niej z całodobowej opieki.”.

Zgodnie z art. 75 ust. 11 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (t. j. Dz. U. z 2008 r. Nr 164, poz. 1027 z późn. zm.) wójt, burmistrz lub prezydent miasta zgłasza do ubezpieczenia zdrowotnego

osoby pobierające świadczenie pielęgnacyjne lub dodatek do zasiłku rodzinnego z tytułu samotnego wychowywania dziecka i utraty prawa do zasiłku dla bezrobotnych na skutek upływu ustawowego okresu jego pobierania, przyznane na podstawie przepisów ustawy o świadczeniach rodzinnych, niepodlegające obowiązkowi ubezpieczenia zdrowotnego z innego tytułu. Ponadto organ właściwy osobom tym winien opłacać składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe przez okres niezbędny do uzyskania 20 – letniego okresu ubezpieczenia dla kobiety lub 25 – letniego dla mężczyzny, jednak nie dłużej niż przez 20 lat, zgodnie z art. 6 ust. 2a ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 205, poz. 1585).

Świadczenia pielęgnacyjne przyznawane były wnioskodawcom z tytułu rezygnacji z zatrudnienia lub innej pracy zarobkowej w związku z koniecznością opieki nad dzieckiem legitymującym się orzeczeniem o niepełnosprawności łącznie ze wskazaniami: konieczności stałej lub długotrwałej opieki lub pomocy innej osoby w związku ze znacznie ograniczoną możliwością samodzielnej egzystencji oraz koniecznością stałego współudziału na co dzień opiekuna dziecka w procesie leczenia, rehabilitacji i edukacji albo orzeczeniem o znacznym stopniu niepełnosprawności. W sytuacjach, gdy wnioskodawca nie podlegał ubezpieczeniu społecznemu z innego tytułu, przyznawano i opłacano składkę emerytalno-rentową.

Informacja powyższa zawarta była w uzasadnieniu decyzji przyznającej świadczenie pielęgnacyjne (np. decyzje nr: ZSR.823-119/09/10 z 7 lipca 2010 r., ZSR.823-16/10 z 3 listopada 2010 r.).

W aktach znajdowała się korespondencja z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych i Kasą Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego w zakresie ustalenia niezbędnego okresu ubezpieczenia. Decyzje były wysyłane pocztą za zwrotnym potwierdzeniem odbioru lub odbierane osobiście i potwierdzone własnoręcznym podpisem strony.

[Dowód: akta kontroli str. 483-498]

Ustalono, iż:

1. Na wniosek złożony 21 grudnia 2009 r. Urząd wydał decyzję nr ZSR.823-34/09 z 6 stycznia 2010 r. przyznającą stronie „(...) świadczenie pielęgnacyjne z tytułu rezygnacji z zatrudnienia lub innej pracy zarobkowej w związku z opieką nad dzieckiem (...) w kwocie 520 zł miesięcznie (...) na okres od 2009-12-21 do 2012-11-30.” Do wniosku strona dołączyła świadectwo pracy z którego wynika, iż w okresie od 10 grudnia 2007 r. do 9 grudnia 2009 r. zatrudniona była w wymiarze pełnego etatu. Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 1 ustawy o świadczeniach rodzinnych „Świadczenie pielęgnacyjne z tytułu rezygnacji z zatrudnienia lub innej pracy zarobkowej przysługuje matce lub ojcu – jeżeli nie podejmuje lub rezygnuje z zatrudnienia lub innej pracy zarobkowej w celu sprawowania opieki nad osobą legitymującą się orzeczeniem o niepełnosprawności łącznie ze wskazaniami (...)”. W związku powyższym świadczenie pielęgnacyjne powinno być przyznane od 9 grudnia 2010 r., tj. od momentu rezygnacji z zatrudnienia.

[Dowód: akta kontroli str. 499-520]

2. Decyzją nr ZSR.823-119/09/10 z 7 lipca 2010 r., przyznano stronie świadczenie pielęgnacyjne na okres od 1 marca 2010 r. do bezterminowo, w uzasadnieniu decyzji Urząd zamieścił następującą informację: „...Urząd Gminy w Podegrodziu będzie od dnia 01.03.2010 r. opłacał Pani/Panu składkę na ubezpieczenie społeczne...” Zgodnie z pismem Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, okresem niezbędnym do uzyskania przez stronę wymaganego okresu ubezpieczenia był jeden miesiąc. Dołączony do akt sprawy w trakcie czynności kontrolnych druk ZUS P ZWUA – wyrejestrowanie z ubezpieczeń, potwierdził wyrejestrowanie strony z ubezpieczeń od dnia 1 kwietnia 2010 r.

[Dowód: akta kontroli str. 521-534]

3. Decyzją nr ZSR.823-81/10 z 12 kwietnia 2010 r. przyznano stronie świadczenie pielęgnacyjne z tytułu rezygnacji z zatrudnienia lub innej pracy w związku z opieki nad niepełnosprawnym członkiem rodziny, w kwocie 520,00 zł miesięcznie, na okres

od 29 stycznia 2010 r. do bezterminowo. Zgodnie z treścią zapisu art. 17 ust. 4 ustawy o świadczeniach rodzinnych, świadczenie pielęgnacyjne przysługujące za niepełne miesiące kalendarzowe wypłaca się w wysokości 1/30 świadczenia pielęgnacyjnego za każdy dzień. Należną kwotę świadczenia zaokrągla się do 10 groszy w górę. W związku z powyższym, wysokość kwoty świadczenia pielęgnacyjnego za część miesiąca stycznia 2010 r. winna być proporcjonalnie pomniejszona. Przedłożona dokumentacja księgowa, potwierdziła wypłatę pomniejszonego świadczenia.

Analogiczną sytuację stwierdzono w przypadku decyzji nr: ZSR.823-34/09 z 6 stycznia 2010 r.

[Dowód: akta kontroli str. 535-544]

Według informacji sporządzonej przez Urząd dane dotyczące składek na ubezpieczenie społeczne i ubezpieczenie zdrowotne w okresie od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r. oraz w 2011 r. do dnia kontroli kształtowały się następująco:

„ Ilość osób objętych ubezpieczeniem w 2010r.

- ubezpieczenie społeczne - 51

- ubezpieczenie zdrowotne - 18

Ilość osób objętych ubezpieczeniem w 2011r.

- ubezpieczenie społeczne - 57

- ubezpieczenie zdrowotne - 25”

[Dowód: akta kontroli str. 157-176]

Skontrolowano dokumentację do decyzji przyznających zasiłki pielęgnacyjne o nr: ZSR.822-51/10, ZSR.822-45/10, ZSR.822-2/10, ZSR.822-28/10, ZSR-SR.8251.28.2011, ZSR-SR.8251.24.2011, ZSR.822-1/11, ZSR.8251.31.2011, ZSR-SR.8251.23.2011, ZSR.8251.13.2011, ZSR.8251.22.2011.

W aktach znajdowały się niezbędne zaświadczenia i oświadczenia, zgodnie z zapisem § 6 pkt 1 rozporządzenia Ministra Polityki Społecznej z dnia 2 czerwca 2005 r.

W sprawdzanych aktach na mocy decyzji organ przyznał prawo do zasiłku pielęgnacyjnego zgodnie z dołączonymi do wniosków dokumentami. Wnioskodawcy spełniali wymogi określone w art. 16 ust. 2 i 3 ustawy o świadczeniach rodzinnych, zgodnie z którym „zasiłek pielęgnacyjny przysługuje:

1) niepełnosprawnemu dziecku,

2) osobie niepełnosprawnej w wieku powyżej 16 roku życia, jeżeli legitymuje się orzeczeniem o znacznym stopniu niepełnosprawności,

3) osobie, która ukończyła 75 lat.

ust. 3. Zasiłek pielęgnacyjny przysługuje także osobie niepełnosprawnej w wieku powyżej 16 roku życia legitymującej się orzeczeniem o umiarkowanym stopniu niepełnosprawności, jeżeli niepełnosprawność powstała w wieku do ukończenia 21 roku życia.”

Wójt Gminy przedłożyła następującą informację w zakresie prowadzonej korespondencji z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych i Kasą Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego, celem weryfikacji oświadczeń wnioskodawców o niepobieraniu dodatków pielęgnacyjnych przy świadczeniu emerytalnym lub rentowym.:

„Korespondencja prowadzona jest w przypadkach gdy zachodzi podejrzenie, że wnioskodawca pobiera dodatek pielęgnacyjny w ZUS lub KRUS (z wyjątkiem renty socjalnej lub zasiłku stałego).”

Decyzje były wysyłane pocztą za zwrotnym potwierdzeniem odbioru lub odbierane osobiście i potwierdzane własnoręcznym podpisem adresata decyzji.

Przeprowadzone czynności kontrolne wykazały, iż:

1. Decyzje przyznające zasiłek pielęgnacyjny dla dziecka nie zawierały zapisu „(...) przedstawiciel ustawowy osoby uprawnionej (...)”. Adresatem ww. decyzji byli przedstawiciele ustawowi, upoważnieni z mocy prawa do złożenia w imieniu osoby

uprawnionej wniosku i pobierania świadczeń, dopiero w treści decyzji znajdowało się sformułowanie, że zasiłek jest przyznany na osobę uprawnioną. Decyzje przyznające wydawane były zgodnie z okresem ważności orzeczenia o niepełnosprawności osoby uprawnionej. Przykładem jest decyzja o ZSR.8251.22.2011 z 1 czerwca 2011 r.

[Dowód: akta kontroli str. 545-560]

Jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia się żywego dziecka.

Na podstawie art. 15b ustawy o świadczeniach rodzinnych Urząd wypłacał jednorazową zapomogę z tytułu urodzenia się żywego dziecka w wysokości 1000 zł na jedno dziecko. Zapomoga ta przysługuje matce lub ojcu dziecka, opiekunowi prawnemu albo opiekunowi faktycznemu dziecka niezależnie od ich dochodów.

Skontrolowano dokumentację do decyzji nr: ZSR.826-135/09/10, ZSR.826-21/10, ZSR.826-70/10, ZSR.826-99/10, ZSR.826-179/10, ZSR.SR.8253.12.2011, ZSR.SR.8253.23.2011, ZSR.SR.8253.25.2011, ZSR.SR.8253.40.2011, ZSR.826-23/11, ZSR.SR.8253.44.2011, ZSR.SR.8253.49.2011, ZSR.SR.8253.50.2011, ZSR.8253.59.2011, ZSR.8253.98.2011, ZSR-SR.8253.108.2011, ZSR-SR.8253.122.2011,

przyznających jednorazową zapomogę z tytułu urodzenia się dziecka.

W aktach, poza decyzjami przyznającymi zapomogi, znajdowały się: wnioski, odpisy skróconych aktów urodzenia dzieci potwierdzone za zgodność z oryginałem oraz stosowne zaświadczenia lekarskie potwierdzające pozostawanie kobiety pod opieką medyczną. W przypadku wniosków złożonych do 31 marca 2010 r. znajdowały się zaświadczenia lekarskie potwierdzające pozostawanie kobiety pod opieką medyczną nie później niż od 10 tygodnia ciąży do porodu, uprawniające do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka – zgodnie z art. 15b ust. 6 ustawy z 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych. Do wniosków złożonych po 31 marca 2010 r. dołączane były zaświadczenia lekarskie, potwierdzające co najmniej jedno badanie kobiety w okresie ciąży przeprowadzone przez lekarza ginekologa, zgodnie z nowelizacją art. 9 ust. 7 i 8 oraz art. 15b ust. 6 ustawy o świadczeniach rodzinnych z 5 marca 2010 r. (Dz. U. Nr 50, poz. 301).

Decyzje były przekazywane za zwrotnym potwierdzeniem odbioru.

Stwierdzono, iż:

1. W podstawie prawnej decyzji, przyznających świadczenie w formie jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka, wydanych po 30 marca 2010 r., powoływano rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 18 września 2009 r. w sprawie formy opieki medycznej nad kobietą w ciąży uprawniającą do dodatku z tytułu urodzenia dziecka (Dz. U. Nr 163, poz. 1305), które utraciło moc obowiązującą z dniem 31 marca 2010 r.

[Dowód: akta kontroli str. 561-566]

2. W punkcie 1 wniosku, stanowiącego podstawę wydania decyzji nr ZSR.SR.8253.25.2011 z 29 marca 2011 r., przyznającej jednorazową zapomogę, dokonano zmian przy użyciu korektora. Ponadto, wnioskodawca złożył podpis pod pouczeniem, nie wypełnił natomiast całej drugiej strony wniosku o ustalenie prawa do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka.

Decyzji nr ZSR.826-23/11 z 11 lutego 2011 r., przyznającej świadczenie, Urząd nadał symbol klasyfikacyjny niezgodny z zapisami rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych (Dz. U. Nr 14 poz. 67). Ponadto, wnioskodawca nie wypełnił drugiej strony wniosku o ustalenie prawa do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka, w tym danych dotyczących numeru konta, na który ma zostać przekazane świadczenie. W sentencji decyzji podano natomiast, że wypłata świadczenia nastąpi „na wskazane konto bankowe”.

W aktach sprawy brak było kopii dokumentu, potwierdzającego tożsamość drugiego z rodziców dziecka. Podczas czynności kontrolnych dołączono uwierzytelnioną kopię wymaganego dokumentu.

W aktach postępowania, skutkującego wydaniem decyzji nr ZSR.826-135/09/10 z 30 września 2010 r., przyznającej świadczenie w formie jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka, brak było kopii dokumentu, potwierdzającego tożsamość drugiego z rodziców dziecka.

Ponadto, wnioskodawca złożył podpis pod informacją o numerze konta, na który miało zostać przekazane świadczenie, nie wypełnił natomiast całej drugiej strony wniosku o ustalenie prawa do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka.

Skarbnik Gminy, z upoważnienia Wójta, złożyła wyjaśnienie:

„Wyjaśnia się, w aktach sprawy dokumentacji dot. ustalenia prawa do pobrania jednorazowej zapomogi z tyt. urodzenia dziecka znajdował się tylko dowód tożsamości wnioskodawcy. Sytuacja zmieniła się od stycznia 2011r kiedy to tut. organ bezwzględnie zobowiązał strony do dostarczania dowodów tożsamości obydwójga rodziców”.

Na wniosek z 9 lipca 2010 r. wydano decyzję nr ZSR.826-99/10 z 13 lipca 2010 r., przyznającą jednorazową zapomogę z tytułu urodzenia się dziecka.

Wnioskodawca nie wypełnił drugiej strony wniosku o ustalenie prawa do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka, w tym danych dot. numeru konta, na który ma zostać przekazane świadczenie. W sentencji decyzji podano natomiast, że wypłata świadczenia nastąpi „w dniu 26 lipiec 2010 r. na wskazane konto bankowe”.

Ponadto, mimo że wypłata świadczenia nastąpiła przed upływem terminu przewidzianego na wniesienie odwołania od decyzji, decyzja nie została opatrzona rygorem natychmiastowej wykonalności poprzez powołanie w podstawie prawnej decyzji art. 108 oraz art. 130 § 4 k.p.a. W aktach sprawy brak było dokumentu, potwierdzającego, iż ojciec dziecka, zamieszkały na terenie innej gminy, nie pobrał jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka. Podczas czynności kontrolnych dołączono faks wymaganego zaświadczenia z 12 października 2011 r.

W aktach postępowania, skutkującego wydaniem decyzji nr ZSR.826-70/10 z 13 maja 2010 r., zalegał wniosek, na którym strona złożyła podpis pod informacją o numerze konta, nie wypełniła natomiast całej drugiej strony wniosku o ustalenie prawa do jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka.

W aktach sprawy brak było kopii dokumentu, potwierdzającego tożsamość drugiego z rodziców dziecka. Podczas czynności kontrolnych dołączono uwierzytelnioną kopię wymaganego dokumentu.

[Dowód: akta kontroli str. 567-618]

Decyzje odmowne w sprawie zasiłku rodzinnego oraz dodatków do zasiłku rodzinnego

Poddano analizie dokumentację do decyzji nr: ZSR.821-471/10, ZSR.821-517/10, ZSR.821-1029/10, ZSR.SR.825.27.2011, ZSR.SR.8250.53.2011, ZSR.821-417/10, która potwierdziła przekroczenie kryterium dochodowego określonego w art. 5 ustawy o świadczeniach rodzinnych.

Podczas analizy dokumentacji stwierdzono, iż:

1. W podstawie prawnej decyzji nr ZSR.SR.8250.53.2011 r. z 26 lipca 2011 r., na mocy której odmówiono prawa do zasiłku rodzinnego oraz dodatku do zasiłku rodzinnego, powołano art. 107 § 4 k.p.a., zgodnie z którym „Można odstąpić od uzasadnienia decyzji, gdy uwzględni ona w całości żądanie strony; nie dotyczy to jednak decyzji rozstrzygających sporne interesy stron oraz decyzji wydanych na skutek odwołania”. Mimo powyższego, dokonano uzasadnienia decyzji. Analogiczny stan stwierdzono we wszystkich pozostałych poddanych kontroli decyzjach, odmawiających przyznania prawa do świadczeń rodzinnych.

2. W aktach sprawy, zakończonej wydaniem decyzji nr ZSR.SR.8250.53.2011 r. z 26 lipca 2011 r. zalegały m.in. oświadczenia stanowiące załącznik nr 3 i 4 do rozporządzenia Ministra Polityki Społecznej z dnia 2 czerwca 2005 r., które nie zostały uzupełnione, a jedynie podpisane przez wnioskodawcę. W dokumentacji sprawy stwierdzono brak zaświadczenia właściwego organu gminy lub nakazu płatniczego o wielkości gospodarstwa rolnego, o którym mowa w § 2 ust. 2 pkt 6 lit. f rozporządzenia Ministra Polityki Społecznej z dnia 2 czerwca 2005 r. Podczas czynności kontrolnych dołączono wymagane dokumenty, datowane na 13 października 2011 r.

[Dowód: akta kontroli str. 619-652]

3. W decyzji nr ZSR.821-471/10 z 10 listopada 2010 r. dokonano zmian przy użyciu korektora.

W numerze decyzji ZSR.SR.825.27.2011 z 4 maja 2011 r. dokonano zmian przez skreślenie długopisem. W uzasadnieniu decyzji podano błędne dane oraz adres zamieszkania wnioskodawcy. Ponadto, Urząd w części VIII wniosku niepoprawnie obliczył wysokość dochodu opodatkowanego podatkiem dochodowym od osób fizycznych na zasadach ogólnych męża wnioskodawczyni. Podczas czynności kontrolnych dokonano korekty, poprawnie wyliczając wysokość miesięcznego dochodu rodziny. Błąd w wyliczeniu dochodu rodziny nie miał wpływu na rozstrzygnięcie zawarte w ww. decyzji.

W części VIII wniosku, stanowiącego podstawę wydania decyzji nr ZSR.821-1029/10 z 8 lutego 2011 r., dokonano zmian przy użyciu korektora. Ponadto, wniosek nie zawierał danych dotyczących składu rodziny (część I, pkt 3 wniosku), brak było również daty przy podpisie strony pod wnioskiem.

[Dowód: akta kontroli str. 653-698]

4. W podstawie prawnej decyzji nr ZSR.821-517/10 z 15 listopada 2011 r. przywołano datę złożenia wniosku 28 września 2010 r., podczas gdy wniosek został złożony 27 września 2010 r. Ponadto, w podstawie prawnej decyzji nie przywołano art. 26 ust. 3 ustawy o świadczeniach rodzinnych, który stanowi, iż *„W przypadku gdy osoba ubiegająca się o świadczenia rodzinne na nowy okres zasiłkowy złoży wniosek wraz z dokumentami do dnia 30 września, ustalenie prawa do świadczeń rodzinnych oraz wypłata świadczeń przysługujących za miesiąc listopad następuje do dnia 30 listopada”*.

[Dowód: akta kontroli str. 699-720]

5. W dokumentacji postępowania skutkującego wydaniem decyzji odmownej nr ZSR.821-417/10 z 5 listopada 2010 r. znajdowało się zaświadczenie (ZFB.PO.3118-1-2392-/10 z 1 października 2010 r.) potwierdzające, że wnioskodawca jest współwłaścicielem gospodarstwa rolnego o powierzchni 1,1900 ha fizycznych, co daje 0,4265 ha przeliczeniowych w udziale 1/2. Przy obliczaniu dochodu rodziny Urząd wliczył dochód z powierzchni gruntów poniżej 1 ha, a więc obszar mniejszy, nie stanowiący gospodarstwa rolnego. Zgodnie z art. 3 pkt 6 ustawy o świadczeniach rodzinnych *„Ilekoć w ustawie jest mowa o: (...) 6) gospodarstwie rolnym - oznacza to gospodarstwo rolne w rozumieniu przepisów o podatku rolnym;”*, natomiast art. 2 ustawy z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym (Dz. U. z 2006 r. Nr 136, poz. 969 - j. t.) stanowi, iż *„Za gospodarstwo rolne uważa się obszar gruntów, o których mowa w art. 1, o łącznej powierzchni przekraczającej 1 ha lub 1 ha przeliczeniowy, stanowiących własność lub znajdujących się w posiadaniu osoby fizycznej, osoby prawnej albo jednostki organizacyjnej, w tym spółki, nieposiadającej osobowości prawnej.”*

Ponadto, w decyzji dokonano zmian przy użyciu korektora.

[Dowód: akta kontroli str. 721-740]

Decyzje odmowne w sprawie świadczeń opiekuńczych

Poddano analizie dokumentację do następujących decyzji odmownych dotyczących odmowy przyznania świadczeń pielęgnacyjnych: ZSR.8252.3.2011, ZSR.8252.20.2011, ZSR.823-136/09/10, ZSR.823-50/09/10, ZSR.8252.12.2011.

1. Decyzjami nr: ZSR.823-50/09/10 z 15 marca 2010 r. i ZSR.823-136/09/10 z 6 sierpnia 2010 r., odmówiono wnioskodawcom prawa do świadczeń pielęgnacyjnych, uzasadniając odmowę tym, iż zgodnie z art. 17 ust. 5 pkt 2 lit. a ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych, osoba wymagająca opieki nie może pozostawać w związku małżeńskim. Strony odwołały się od wydanych decyzji do Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Nowym Sączu, które uchyliło zaskarżone decyzje w całości i przekazało do ponownego rozpatrzenia. Urząd ponownie odmówił przyznania świadczeń na mocy decyzji nr: ZSR.823-50/09/10 z 9 lipca 2010 r. i ZSR.823-136/09/10/II. Strony ponownie złożyły odwołanie od wydanych decyzji do Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Nowym Sączu, które uchyliło zaskarżone decyzje w całości i orzekło co do istoty przyznając świadczenia pielęgnacyjne.

2. Poddano analizie dokumentację do decyzji nr ZSR.8252.20.2011 z 20 kwietnia 2011 r. i ZSR.8252.3.2011 z 25 lutego 2011 r., na mocy których odmówiono przyznania prawa do świadczeń pielęgnacyjnych w związku z opieką nad osobą, wobec której wnioskodawcy nie byli obciążeni obowiązkiem alimentacyjnym, zgodnie z zapisem art. 128 Kodeksu rodzinnego i opiekuńczego. Strony odwołały się do Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Nowym Sączu, które utrzymało w mocy zaskarżone decyzje. W podstawie prawnej decyzji nr ZSR.8252.3.2011 z 25 lutego 2011 r. przywołano datę złożenia wniosku 10 lutego 2011 r., podczas gdy wniosek został złożony 9 lutego 2011 r. W podstawie prawnej powołano również art. 107 § 4 k.p.a., zgodnie z którym „Można odstąpić od uzasadnienia decyzji, gdy uwzględnią ona w całości żądanie strony; nie dotyczy to jednak decyzji rozstrzygających sporne interesy stron oraz decyzji wydanych na skutek odwołania”. Mimo powyższego, dokonano uzasadnienia decyzji.

3. Decyzją nr ZSR.8252.12.2011 z 7 kwietnia 2011 r. odmówiono przyznania prawa do świadczenia pielęgnacyjnego uzasadniając odmowę tym, iż zgodnie z art. 17 ust. 5 pkt 2 lit. a ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych, osoba wymagająca opieki nie może pozostawać w związku małżeńskim. Decyzję odmowną wydano również z uwagi na fakt, iż osoba wymagająca opieki legitymowała się orzeczeniem o niepełnosprawności, którym uznano ją za długotrwale niezdolną do pracy w gospodarstwie rolnym. Wnioskodawca odwołał się do Samorządowego Kolegium Odwoławczego. Odwołanie zostało przesłane przez Urząd pismem z 4 maja 2011 r. do Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Nowym Sączu.

W podstawie prawnej decyzji powołano art. 107 § 4 k.p.a., zgodnie z którym „Można odstąpić od uzasadnienia decyzji, gdy uwzględnią ona w całości żądanie strony; nie dotyczy to jednak decyzji rozstrzygających sporne interesy stron oraz decyzji wydanych na skutek odwołania”. Mimo powyższego, dokonano uzasadnienia decyzji.

4. Poddano analizie dokumentację do decyzji nr ZSR-SR.8251.27.2011 z 9 sierpnia 2011 r., na mocy której odmówiono przyznania zasiłku pielęgnacyjnego z powodu niespełnienia warunków określonych w art. 16 ust. 3 ustawy o świadczeniach rodzinnych, ponieważ niepełnosprawność wnioskodawcy powstała po ukończeniu 21. roku życia.

W uzasadnieniu decyzji błędnie przywołano dane osoby ubiegającej się o przyznanie zasiłku. Skarbnik Gminy, z upoważnienia Wójta, złożyła wyjaśnienie:

„Wyjaśnia się, że w uzasadnieniu decyzji pojawił się błąd pisarski – mylnie podano nazwisko osoby ubiegającej się o zasiłek pielęgnacyjny – jest Pani (...) zamiast Pan (...). Decyzja zostanie zmieniona w drodze postanowienia”.

[Dowód: akta kontroli str. 63-124]

Kontrola wykazała, że zasiłek rodzinny wraz z dodatkami, jednorazową zapomogę oraz świadczenia opiekuńcze przyznano osobom, które spełniały wymogi ustawy o świadczeniach rodzinnych.

[Dowód: akta kontroli str. 741-864]

Postępowanie w sprawie koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego.

„Koordynacja systemów zabezpieczenia społecznego – statystyka za okres od 01.01.2010 r. do 30.09.2011 r.

Liczba spraw przekazanych do ROPS w 2010 r. – 4

- ostatecznie załatwionych – 2 decyzje odmawiające przyznania świadczeń rodzinnych

- brak informacji – 2 sprawy

Liczba spraw przekazanych do ROPS w 2011 r. – 4

- brak informacji – 4”

[Dowód: akta kontroli str. 157-176]

Realizacja zadań zleconych wynikających z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów.

W wydanych decyzjach dotyczących przyznanych świadczeń z funduszu alimentacyjnego jako podstawa prawna powołane były przepisy:

- ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (t. j.: Dz. U. z 2000 r. Nr 98, poz. 1071 z późn. zm.);
- ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz. U. z 2009 r. Nr 1, poz. 7 z późn. zm.);
- rozporządzenia rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 7 lipca 2010 r. w sprawie sposobu i trybu postępowania, sposobu ustalania dochodu oraz wzorów wniosku, zaświadczeń i oświadczeń o ustalenia prawa do świadczeń z funduszu alimentacyjnego (Dz. U. z 2010 r. Nr 123, poz. 836).

W okresie objętym kontrolą pracownicy Urzędu Gminy w Podegrodziu działali na podstawie niżej wymienionych wewnętrznych aktów normatywnych wydanych przez Wójta Gminy Podegrodzie:

- Upoważnienie nr 17/2008 z 17 września 2008 r. w sprawie upoważnienia Pani Władysławy Świechowskiej do przeprowadzenia wywiadu alimentacyjnego oraz odebrania oświadczenia majątkowego od dłużnika.
- Upoważnienie nr 18/2008 z 17 września 2008 r. w sprawie upoważnienia Pani Grażyny Malinowskiej do przeprowadzenia wywiadu alimentacyjnego oraz odebrania oświadczenia majątkowego od dłużnika.
- Upoważnienie nr 19/2008 z 17 września 2008 r. w sprawie upoważnienia Pani Renaty Kumorek do przeprowadzenia wywiadu alimentacyjnego oraz odebrania oświadczenia majątkowego od dłużnika.
- Zarządzenie Nr 199/2008 z dnia 7 stycznia 2008 r. w sprawie upoważnienia Pani Grażyny Malinowskiej – pracownika Zespołu Stanowisk ds. Świadczeń Rodzinnych i Alimentacyjnych w Urzędzie Gminy Podegrodzie do załatwiania spraw związanych z podpisywaniem pism urzędowych wychodzących z Urzędu Gminy Podegrodzie oraz do wydawania decyzji administracyjnych, postanowień i zaświadczeń,
- Zarządzenie Nr 284/2008 z dnia 7 sierpnia 2008 r. w sprawie upoważnienia Pani Grażyny Malinowskiej – pracownika Zespołu Stanowisk ds. Świadczeń Rodzinnych i Alimentacyjnych w Urzędzie Gminy Podegrodzie do załatwiania spraw związanych z podpisywaniem pism urzędowych wychodzących z Urzędu Gminy Podegrodzie oraz do wydawania decyzji administracyjnych, postanowień i zaświadczeń, w tym

do podejmowania działań wobec dłużników alimentacyjnych, prowadzenia postępowań i wydawania decyzji w sprawach świadczeń z funduszu alimentacyjnego, o których mowa w art. 8c i art.12 ust. 1 ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów.

- Zarządzenie Nr 282/2008 z dnia 7 sierpnia 2008 r. w sprawie upoważnienia Pani Renaty Kumorek – pracownika Zespołu Stanowisk ds. Świadczeń Rodzinnych i Alimentacyjnych w Urzędzie Gminy Podegrodzie do załatwiania spraw związanych z podpisywaniem pism urzędowych wychodzących z Urzędu Gminy Podegrodzie oraz do wydawania zaświadczeń,
- Zarządzenie Nr 283/2008 z dnia 7 sierpnia 2008 r. w sprawie upoważnienia Pani Władysławy Świechowskiej – pracownika Zespołu Stanowisk ds. Świadczeń Rodzinnych i Alimentacyjnych w Urzędzie Gminy Podegrodzie do załatwiania spraw związanych z podpisywaniem pism urzędowych wychodzących z Urzędu Gminy Podegrodzie oraz do wydawania zaświadczeń,
- Zarządzenie Nr 561/2010 z dnia 23 czerwca 2010 r. w sprawie upoważnienia Pani Grażyny Malinowskiej – pracownika Zespołu Stanowisk ds. Świadczeń Rodzinnych i Alimentacyjnych w Urzędzie Gminy Podegrodzie do załatwiania spraw związanych z podpisywaniem pism urzędowych wychodzących z Urzędu Gminy Podegrodzie oraz do wydawania decyzji administracyjnych, postanowień i zaświadczeń, w tym do podejmowania działań wobec dłużników alimentacyjnych, prowadzenia postępowań i wydawania decyzji w sprawach świadczeń z funduszu alimentacyjnego, o których mowa w art. 8c i art.12 ust. 1 ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów
- Zarządzenie Nr 562/2010 z dnia 23 czerwca 2010 r. w sprawie upoważnienia Pani Renaty Kumorek – pracownika Zespołu Stanowisk ds. Świadczeń Rodzinnych i Alimentacyjnych w Urzędzie Gminy Podegrodzie do załatwiania spraw związanych z podpisywaniem pism urzędowych wychodzących z Urzędu Gminy Podegrodzie oraz do wydawania zaświadczeń, w tym do podejmowania działań wobec dłużników alimentacyjnych, prowadzenia postępowań w sprawach świadczeń z funduszu alimentacyjnego, o których mowa w art. 8c i art.12 ust. 1 ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów
- Zarządzenie Nr 560/2010 z dnia 23 czerwca 2010 r. w sprawie upoważnienia Pani Władysławy Świechowskiej – pracownika Zespołu Stanowisk ds. Świadczeń Rodzinnych i Alimentacyjnych w Urzędzie Gminy Podegrodzie do załatwiania spraw związanych z podpisywaniem pism urzędowych wychodzących z Urzędu Gminy Podegrodzie oraz do wydawania zaświadczeń, w tym do podejmowania działań wobec dłużników alimentacyjnych, prowadzenia postępowań w sprawach świadczeń z funduszu alimentacyjnego, o których mowa w art. 8c i art.12 ust. 1 ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów.

[Dowód: akta kontroli str. 865-870]

W podstawie prawnej wydawanych decyzji powoływano Zarządzenie Nr 199/2008 Wójta Gminy Podegrodzie z 7 stycznia 2008 r., które utraciło moc z dniem podpisania Zarządzenia Nr 284/2008 Wójta Gminy Podegrodzie z dnia 7 sierpnia 2008 r., które z kolei zostało zastąpione Zarządzeniem Nr 561/2010 z dnia 23 czerwca 2010 r.

Zespołowi kontrolnemu przedłożona została informacja dotycząca wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego w 2010 i 2011 r. o następującej treści:

„Wysokość wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego w 2010 r. – 141 712 zł

Wysokość zwróconych świadczeń przez dłużników alimentacyjnych w 2010 r. – 20 189,19 zł

Wysokość wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego w 2011 r. – 111 612 zł

Wysokość zwróconych świadczeń przez dłużników alimentacyjnych w 2011 r. – 25 829,03 zł

Liczba wydanych decyzji z funduszu alimentacyjnego

- w 2010r. wydano łącznie 36 decyzji
- w 2010r. wydano łącznie 0 decyzji odmownych
- w 2011r. wydano łącznie 27 decyzji
- w 2011r. wydano łącznie 0 decyzji odmownych

Nadmienia się, że w okresie od stycznia 2010r do 30.09.2011r nie sporządzono żadnych decyzji o zwrocie nienależnie pobranych świadczeń z funduszu alimentacyjnego."

[Dowód: akta kontroli str. 871-874]

Przeanalizowano dokumentację osób, którym ustalano prawo do świadczeń z funduszu alimentacyjnego na mocy decyzji administracyjnych wydawanych z upoważnienia Wójta Gminy Podegrodzie przez pracownika Urzędu. Kontroli poddano dokumentację do decyzji:

ZSR.832-2/10,	ZSR.832-26/10,	ZSR.832-3/10,
ZSR.832-7/10,	ZSR.832-13/10,	ZSR.832-4/10,
ZSR.832-14/10,	ZSR.832-14/10,	
ZSR.8320.4.2011,	ZSR.8320.19.2011,	ZSR.8320.11.2011,
ZSR.8320.14.2011,		

W aktach świadczeniobiorców znajdowały się wnioski, niezbędne zaświadczenia (m.in. ze szkoły, do której uczęszczają osoby uprawnione) i oświadczenia (m.in. o dochodach nieopodatkowanych), zaświadczenia o bezskutecznej egzekucji, kopie wyroków sądów orzekające rozwód lub separację, wyroki sądu ustalające wysokość alimentów oraz decyzje administracyjne. Egzemplarz decyzji przyznającej świadczenie z funduszu alimentacyjnego przekazywano odrębnym pismem do komornika.

Urząd pobierał od stron dodatkowe oświadczenia (złożone pod odpowiedzialnością karną wynikającą z art. 233 §1 kodeksu karnego):

- oświadczenie o nie podejmowaniu zatrudnienia oraz nie osiągania dochodów poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
- oświadczenie o nie pobieraniu alimentów od dłużnika alimentacyjnego w okresie wypłacania świadczeń z funduszu alimentacyjnego.
- oświadczenie o osobach zobowiązanych do alimentacji, ich wieku, miejscu zamieszkania, zatrudnieniu oraz sytuacji ekonomicznej.
- oświadczenie o nie osiąganiu innych dochodów niż wykazane zaświadczeniami z Urzędu Skarbowego i wykazywanych w załącznikach nr 3 i nr 4 do wniosku o ustalenie prawa do świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz o nie uzyskaniu dochodu wymienionego w art. 2 pkt 18 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów.
- oświadczenie o przekazaniu organowi egzekucyjnemu wszelkich informacji niezbędnych do prowadzenia postępowania egzekucyjnego przeciwko dłużnikowi alimentacyjnemu.

[Dowód: akta kontroli str. 875-884]

Na wnioskach widniała adnotacja o dacie wpływu. Potwierdzano zgodność kopii dokumentów z oryginałem.

Przy obliczaniu dochodu rodziny postępowano zgodnie z przepisami, nie wliczając do dochodu otrzymywanego świadczenia alimentacyjnego.

Odbierano od stron oświadczenia, pod rygorem odpowiedzialności karnej za składanie fałszywych zeznań, że nie otrzymują alimentów bezpośrednio od dłużnika oraz oświadczenia o sytuacji osób zobowiązanych do alimentacji w dalszej kolejności.

Decyzje zawierały elementy wyszczególnione w art. 107 § 1 k.p.a. W rozstrzygnięciu decyzji informowano stronę o kwocie przyznanego świadczenia. Ponadto powiadamiano świadczeniobiorcę o miejscu wypłaty i czasookresie jego pobierania. Osoby posiadające rachunki bankowe otrzymywały świadczenia na wskazany numer konta.

Decyzje przyznające świadczenie z funduszu alimentacyjnego osobie niepełnoletniej wydawane były na wnioskodawcę z adnotacją wskazującą osobę uprawnioną. W sentencji decyzji wskazywano osoby uprawnione.

Stwierdzono, iż:

1. W dokumentacji do decyzji nr ZSR.8320.4.2011 z 19 sierpnia 2011 r. w sprawie ustalenia prawa do świadczeń z funduszu alimentacyjnego, znajdowała się uwierzytelniona kopia wyroku Sądu Rejonowego w Nowym Sączu z 6 kwietnia 2011 r., sygn. akt III RC 138/10. Ww. dokument nie został opatrzony pieczęcią z datą wpływu do Urzędu. Analogiczne nieprawidłowości stwierdzono w dokumentacji do decyzji nr: ZSR.832-3/10, ZSR.832-13/10, ZSR.832-4/10.

[Dowód: akta kontroli str. 885-894]

2. W podstawie prawnej decyzji o nr ZSR.832-14/10 z 8 września 2010 r. powołano wniosek o ustalenie prawa do świadczeń z funduszu alimentacyjnego z 3 września 2010 r. W dokumentacji znajdował się przedmiotowy wniosek opatrzony pieczęcią wpływu do Urzędu z datą 2 września 2010 r.

[Dowód: akta kontroli str. 895-902]

Kontrola wykazała, że w skontrolowanej dokumentacji prawo do świadczenia oraz jego wysokość ustalano zgodnie z art. 9 i 10 ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz. U. z 2009 r., Nr 1, poz. 7 z późn. zm.).

[Dowód: akta kontroli str. 903-918]

Postępowanie wobec dłużników alimentacyjnych.

Zgodnie z art. 27 ust. 2 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów organ właściwy wierzyciela wydaje, po zakończeniu okresu świadczeniowego (2009/2010) decyzję administracyjną w sprawie zwrotu przez dłużnika alimentacyjnego należności z tytułu otrzymanych przez osobę uprawnioną świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Urząd wydał przedmiotowe decyzje w 2010 r.

Urząd jako organ właściwy wierzyciela przekazywał do biura informacji gospodarczej informację gospodarczą o zobowiązaniu lub zobowiązaniach dłużnika alimentacyjnego wynikających z tytułów, o których mowa w art. 28 ust. 1 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, w razie powstania zaległości za okres dłuższy niż 6 miesięcy, zgodnie z art. 8a ww. ustawy.

Organ właściwy dłużnika dochodził egzekucji należności w wysokości świadczeń wypłaconych z funduszu alimentacyjnego osobie uprawnionej, łącznie z ustawowymi odsetkami, w trybie przepisów ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2005 r., Nr 229, poz. 1954 z późn. zm.), zgodnie z art. 27 ust. 3 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów.

Skontrolowano decyzje o nr: ZSR.834/D-10/10, ZSR.834/D-19/10, ZSR.834/D-2/10, ZSR.834/D-5/10, ZSR.834/D-3/10, ZSR.834/D-13/10, ZSR.834/D-14/10, ZSR.834/D-7/10, ZSR.834/D-6/10, ZSR.834/D-16/10 w sprawie ustalenia obowiązku zwrotu przez dłużnika alimentacyjnego należności z tytułu otrzymanych przez osobę uprawnioną świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

[Dowód: akta kontroli str. 919-932]

Zespołowi kontrolnemu przedłożona została informacja dotycząca działań podejmowanych w 2010 i 2011 r. wobec dłużników alimentacyjnych o następującej treści:

„Tutejszy organ w 2010r zarejestrował zamieszkałych na terenie Gminy Podegrodzie 17 dłużników alimentacyjnych w tym :

- 6 dłużników , w przypadku których osoby uprawnione do alimentów zamieszkują również na terenie Gminy Podegrodzie i tutejszy organ wypłacał dla nich świadczenia z funduszu alimentacyjnego

-10 dłużników , wobec których tutejszy organ podjął działania na wniosek innych organów wypłacających świadczenia z funduszu alimentacyjnego dla osób uprawnionych zamieszkujących na terenie działania tego organu / jeden dłużnik zmarł w 2010r i jeden dłużnik zmarł w 2011r/

W 2011r dodatkowo zarejestrowano zamieszkałych na terenie Gminy Podegrodzie 3 dłużników alimentacyjnych w tym :

- 1 dłużnik , w przypadku którego osoba uprawniona do alimentów zamieszkuje również na terenie Gminy Podegrodzie i tutejszy organ wypłaca dla niej świadczenia z funduszu alimentacyjnego

- 2 dłużników , wobec których tutejszy organ podjął działania na wniosek innych organów wypłacających świadczenia z funduszu alimentacyjnego dla osób uprawnionych zamieszkujących na terenie działania tego organu

Wobec wszystkich dłużników alimentacyjnych zamieszkałych na terenie Gminy Podegrodzie prowadzone jest postępowanie mające na celu zwiększenie skuteczności egzekucji . W pierwszej kolejności skierowano do nich wezwanie do stawienia się w Zespole Świadczeń Rodzinnych i Alimentacyjnych tut. organu w celu przeprowadzenia z nimi wywiadów alimentacyjnych i odebrania od nich oświadczeń majątkowych . Wszelkie informacje uzyskane w wywiadzie alimentacyjnym oraz w oświadczeniu majątkowym mające wpływ na skuteczność egzekucji przekazywane są komornikom sądowym prowadzącym postępowanie egzekucyjne oraz organom właściwym wierzycieli . Tych którzy są osobami bezrobotnymi niezarejestrowanymi zobowiązano do zarejestrowania się w Powiatowym Urzędzie Pracy celem uzyskania statutu osoby bezrobotnej . We wszystkich przypadkach gdy dłużnik alimentacyjny nie może wywiązać się ze swoich zobowiązań z powodu braku zatrudnienia kierowana jest informacja do Powiatowego Urzędu Pracy w Nowym Sączu o potrzebie aktywizacji zawodowej dłużnika . Wobec dłużników alimentacyjnych , którzy uniemożliwili przeprowadzenie wywiadu alimentacyjnego i odebranie oświadczenia majątkowego , lub nie zarejestrowali się w Powiatowym Urzędzie Pracy , bądź odmówili podjęcia zatrudnienia , przeprowadzono postępowanie zgodnie z art.5 ust.3 ustawy z dn. 7 września 2007r o pomocy osobom uprawnionym do alimentów /tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. Nr 1 poz. 7 z późniejszymi zmianami / Zobowiązania dłużników alimentacyjnych powyżej sześciu miesięcy umieszczone są na liście Krajowego Rejestru Długów .

W 2010 r tutejszy organ wystosował :

- 7 wniosków do właściwej prokuratury o ściganie za przestępstwo określone w art. 209 § 1 Kodeksu karnego /w przypadku 3 wniosków wszczęto postępowanie a w przypadku 4 wniosków odmówiono postępowania /
- 6 wniosków o zatrzymanie prawa jazdy jak się zakończyło / w przypadku 2 osób nie figurują w ewidencji praw jazdy a w przypadku 4 osób prawo jazdy zatrzymano już w 2009r /
- 3 informacje do Powiatowego Urzędu Pracy w Nowym Sączu o konieczności aktywizacji dłużników alimentacyjnych
- 3 zobowiązania dłużników alimentacyjnych do rejestracji jako osoba bezrobotna lub poszukująca pracy

W 2011 r. tutejszy organ wystosował :

- 9 wniosków do właściwej prokuratury o ściganie za przestępstwo określone w art. 209 § 1 Kodeksu karnego / dwie sprawy w toku , w 7 przypadkach odmówiono postępowania /
- 9 wniosków o zatrzymanie prawa jazdy / jedna sprawa w toku w przypadku 4 wniosków zatrzymano w 2009r , dwie osoby nie figurują w ewidencji praw jazdy , w przypadku 2 osób zatrzymano prawo jazdy /
- 3 wnioski o zwrot prawa jazdy / w przypadku 2 wniosków decyzja o zwrocie i jedna sprawa w toku /
- 1 informację do Powiatowego Urzędu Pracy w Nowym Sączu o konieczności aktywizacji dłużników alimentacyjnych
- 2 zobowiązania dłużników alimentacyjnych do rejestracji jako osoba bezrobotna lub poszukująca pracy

Należy podkreślić, że tutejszy organ prowadzi również postępowanie wobec dłużników alimentacyjnych określone w art. 27 wyżej cytowanej ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów a mianowicie:

- w 2010r - po zakończeniu okresu świadczeniowego 2009/2010 lub po uchyleniu decyzji w sprawie przyznania świadczeń z funduszu alimentacyjnego w okresie świadczeniowym 2009/2010, wydano 4 decyzje administracyjne w sprawie zwrotu przez dłużnika alimentacyjnego należności z tytułu otrzymanych przez osobę uprawnioną świadczeń z funduszu alimentacyjnego, dłużnikom w przypadku których osoby uprawnione do alimentów zamieszkują również na terenie Gminy Podegrodzie oraz 16 decyzji administracyjnych w sprawie zwrotu przez dłużnika alimentacyjnego należności z tytułu otrzymanych przez osobę uprawnioną świadczeń z funduszu alimentacyjnego dłużnikom zamieszkującym na terenie innych organów.

- sporządzono 25 tytułów wykonawczych za okres świadczeniowy 2009/2010

- w 2011r - sporządzono 36 tytułów wykonawczych za okres świadczeniowy 2009/2010

Informuje się, że tutejszy organ przekazał wszystkim dłużnikom alimentacyjnym oraz organom właściwym dłużników /w przypadku których osoby uprawnione do alimentów zamieszkują również na terenie Gminy Podegrodzie i tutejszy organ wypłacał dla nich świadczenia z funduszu alimentacyjnego i zamieszkałym poza terenem Gminy Podegrodzie/:

- 1) informację o przyznaniu osobie uprawnionej świadczeń z funduszu alimentacyjnego;
- 2) decyzję w sprawie zwrotu przez dłużnika alimentacyjnego należności z tytułu otrzymanych przez osobę uprawnioną świadczeń z funduszu alimentacyjnego;
- 3) informację o wysokości zobowiązań dłużnika alimentacyjnego wobec Skarbu Państwa z tytułu:

a) wypłaconych osobie uprawnionej świadczeń z funduszu alimentacyjnego na podstawie ustawy,

b) wypłaconych osobie uprawnionej na podstawie ustawy z dnia 22 kwietnia 2005 r. o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej (Dz. U. Nr 86, poz. 732 i Nr 164, poz. 1366) zaliczek alimentacyjnych,

c) wypłaconych na podstawie ustawy z dnia 18 lipca 1974 r. o funduszu alimentacyjnym (Dz. U. z 1991 r. Nr 45, poz. 200, z późn. zm.) świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

Przekazano komornikom sądowym prowadzącym postępowanie egzekucyjne decyzje przyznające osobie uprawnionej świadczenia z funduszu alimentacyjnego. Zaznacza się również, że wyegzekwowane od dłużnika kwoty przekazane na konto tut. organu rozliczono proporcjonalnie i przekazano 20 % kwot należności na dochód własny Gminy Podegrodzie, 20 % kwoty na dochód własny gminy dłużnika, a pozostałe 60 % tej kwoty oraz odsetki na dochód budżetu państwa. W przypadku gdy dłużnik mieszka za granicą lub nieznane jest miejsce jego pobytu wyegzekwowane kwoty przekazano w ten sposób, że 80 % tej kwoty oraz odsetki na dochód budżetu państwa a 20 % kwot na dochód własny Gminy Podegrodzie. Tutejszy organ wystąpił do organów właściwych dłużników alimentacyjnych mieszkających poza terenem Gminy Podegrodzie o podjęcie działań wobec nich."

[Dowód: akta kontroli str. 871-874]

Stwierdzono, iż:

1. Postępowanie administracyjne dotyczące zwrotu przez dłużnika (...) świadczeń z funduszu alimentacyjnego wypłaconych osobie uprawnionej, zostało wszczęte 14 października 2010 r., natomiast wydanie decyzji nr ZSR.834/D-10/10 w ww. zakresie nastąpiło 25 listopada 2010 r. tj. po upływie terminu z art. 35 k.p.a. Organ nie zawiadomił strony o niezakończonym w terminie, do czego jest zobowiązany na podstawie art. 36 k.p.a.

[Dowód: akta kontroli str. 933-946]

Z przeprowadzonej w czasie kontroli analizy dokumentacji dłużników prowadzonych przez jednostkę oraz sprawozdań przesyłanych przez Urząd do Wydziału Polityki Społecznej Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Krakowie dotyczących działań wobec dłużników alimentacyjnych wynika, iż Urząd nie wykorzystywał następujących instrumentów przewidzianych w ustawie o pomocy osobom uprawnionym do alimentów dla organu właściwego dłużnika:

1. wystąpienie z powództwem o ustalenie alimentów od innych osób,
2. przekazywanie informacji do sądu o bezczynności lub opieszałości komornika sądowego (art. 3 ust. 8 ustawy).

Urząd wydatkował na świadczenia z funduszu alimentacyjnego w 2010 r. ze środków budżetu państwa środki finansowe w wysokości 141 712,00 zł. Z tej kwoty od dłużników alimentacyjnych wpłynęło: 20 189,19 zł, co stanowi 14,25 % kwoty świadczeń wypłaconych (w porównaniu z rokiem 2009 ściagalność spadła o 4,22 %). Braki w ściagalności w roku 2010 r. wyniosły 87,75 %.

Zespół kontrolny dokonał wpisu w książce kontroli, określając zakres i termin przeprowadzonej kontroli.

Na tym protokół zakończono.

Pouczenie

Zgodnie z art. 44 ust. 2 i 6 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. z 2009 r. Nr 31, poz. 206) kierownikowi kontrolowanej jednostki przysługuje prawo zgłoszenia przed podpisaniem protokołu kontroli, umotywowanych zastrzeżeń dotyczących ustaleń zawartych w protokole – w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu – do Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego. Ponadto zgodnie z art. 44 ust. 3 ww. ustawy kierownikowi kontrolowanej jednostki przysługuje prawo do odmowy podpisania protokołu – z podaniem w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania – pisemnych wyjaśnień przyczyn tej odmowy.

Do protokołu wniesiono zastrzeżenia / nie wniesiono zastrzeżeń.*

Po przeczytaniu, niniejszy protokół podpisano na każdej stronie.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, jeden egzemplarz za poświadczaniem odbioru otrzymuje Kierownik jednostki podlegającej kontroli, drugi włącza się do akt kontroli.

Data sporządzenia protokołu: 7 listopada 2011 r.

Data i miejsce podpisania protokołu: 16.11.2011 Podlegroderic

Podpis Dyrektora jednostki kontrolowanej:

Podpisy inspektorów kontrolujących:

Inspektor

Górska

mgr Agnieszka Górska

Anna Podgórny

Mieczysław Borkowski

* niewłaściwe skreślić