



Gorzów Wlkp., 19 kwietnia 2024 r.

**WOJEWODA LUBUSKI**

**Marek Cebula**

PS-V.431.4.2024.AKrz

Pani  
**Edyta Danicka**  
Kierownik  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
Górzycy

Szanowna Pani Kierownik,

na podstawie art. 31 ust. 1 ustawy z dnia 7 września 2007 roku o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz. U. z 2023 r. poz. 1993), w związku z art. 3 ust. 2 i art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. z 2023 r. poz. 190) i art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r. poz. 224) pracownicy Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. dnia 7 marca 2024 r. przeprowadzili kontrolę problemową w Ośrodku Pomocy Społecznej w Górzycy (ul. Kostrzyńska 13A, 69-113 Górzycy) w zakresie zasadności przyznawania świadczeń z funduszu alimentacyjnego, rzetelności i terminowości realizacji przez organ właściwy wierzyciela obowiązków wynikających z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów oraz prawidłowości sporządzania sprawozdawczości.

Kontrolą zostały objęte zagadnienia z zakresu zasadności przyznawania świadczeń z funduszu alimentacyjnego za okres od 1 stycznia 2023 r. do 7 marca 2024 r.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

- *Agnieszka Krzemińska* – Inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp., posiadająca upoważnienie Wojewody Lubuskiego nr 44-1/2024 z 28 lutego 2024 r. - przewodnicząca zespołu kontrolnego,
- *Joanna Kędzior* – Starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp., posiadająca upoważnienie Wojewody Lubuskiego nr 44-2/2024 z 28 lutego 2024 r. - członek zespołu kontrolnego,

Przed przystąpieniem do kontroli zespół kontrolny złożył pisemne oświadczenia o braku okoliczności uzasadniających wyłączenie od udziału w niniejszej kontroli.

O terminie przeprowadzenia kontroli zawiadomiono jednostkę kontrolowaną pismem z dnia 27 lutego 2024 r. (znak: PS-V.431.4.2024.AKrz).

*(akta kontroli str. 1- 16)*

Jednostka kontrolowana realizowała zadanie zlecone na podstawie:

- ustawy z dnia 7 września 2007 roku o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz. U. z 2023 r. poz. 1993),

- Uchwały Nr XXV.131.2017 Rady Gminy Górzycy z dnia 28 kwietnia 2017 r. w sprawie uchwalenia Statutu Ośrodka Pomocy Społecznej w Górzycy,
- Zarządzenia nr OPS.0110.3.2019 r. Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Górzycy z dnia 30 września 2019 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Organizacyjnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Górzycy,

(akta kontroli str. 17-34 )

### **W toku kontroli ustalono, co następuje:**

Zasadność przyznawania świadczeń z funduszu alimentacyjnego, rzetelność i terminowość realizacji przez organ właściwy wierzyciela obowiązków wynikających z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów oraz prawidłowość sporządzania sprawozdawczości – **oceniono pozytywnie z uchybieniami.**

Podczas czynności kontrolnych starano się ustalić, czy jednostka kontrolowana zgodnie z obowiązującymi przepisami przyznawała świadczenia z funduszu alimentacyjnego, czy terminowo przyznawała i wypłacała świadczenia, czy prawidłowo sporządzała w tym zakresie sprawozdawczość oraz czy rzetelnie i terminowo realizowała jako organ właściwy wierzyciela obowiązki wynikające z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, zwanej dalej ustawą. Oceny dokonano na podstawie mierników odnoszących się do kontrolowanego zagadnienia. Badając dokumentację źródłową rodzin, dla których w okresie objętym kontrolą zostało przyznane świadczenie z funduszu alimentacyjnego próbowano ustalić:

#### **I. Czy osoba realizująca kontrolowane zadanie posiada stosowne upoważnienie?**

Ośrodek działa w oparciu o statut stanowiący załącznik do uchwały Nr XXV.131.2017 Rady Gminy Górzycy z dnia 28 kwietnia 2017 r. w sprawie uchwalenia Statutu Ośrodka Pomocy Społecznej w Górzycy. Strukturę organizacyjną Ośrodka określa regulamin organizacyjny, wprowadzony zarządzeniem Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Górzycy nr OPS.0110.3.2019 r. z dnia 30 września 2019 r.

Zgodnie z Regulaminem Organizacyjnym Ośrodka Pomocy Społecznej w Górzycy zadania z zakresu przyznawania i wypłacania świadczeń wynikające z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów realizowane są przez Dział Świadczeń Rodzinnych i Funduszu Alimentacyjnego, w skład którego wchodzi stanowisko, jakim jest inspektor do spraw świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Pracownik na tym stanowisku zajmuje się m.in.: przyjmowaniem wniosków o świadczenia z funduszu alimentacyjnego; sporządzaniem decyzji wniosków z funduszu alimentacyjnego; prowadzeniem postępowania w sprawie przyjętych wniosków; prowadzeniem wywiadów alimentacyjnych z dłużnikami i odbieranie oświadczeń majątkowych, współpraca z komornikami, prokuraturą, policją, sądami i innymi instytucjami w zakresie realizacji ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów; prowadzeniem sprawozdawczości w ramach wykonywanych czynności; sporządzaniem list wypłat świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

Jak wynika z przedłożonych kontrolującym upoważnień, pracownik pełniący funkcję inspektora do spraw świadczeń z funduszu alimentacyjnego posiada upoważnienie z dnia 6 marca 2024r. wydane Zarządzeniem Nr 0050.372.2024 Wójta Gminy Górzycy w sprawie

upoważnienia pracownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Górzycy do prowadzenia postępowań w sprawach przyznania świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz do podejmowania działań wobec dłużników alimentacyjnych, a także upoważnienie z dnia 5 kwietnia 2023 r. wydane Zarządzeniem Nr 0050.312.2023 Wójta Gminy Górzycy w sprawie upoważnienia pracownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Górzycy do przekazywania do Biura Informacji Gospodarczej informacji o zobowiązaniach dłużnika alimentacyjnego wynikających z tytułów wykonawczych.

Nadzór nad prawidłową realizacją powyższych zadań w okresie objętym kontrolą sprawował Kierownik Ośrodka Pomocy Społecznej w Górzycy, który realizuje zadania wynikające z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów na podstawie upoważnienia wydanego Zarządzeniem Nr 99/08 przez Wójta Gminy Górzycy z dnia 4 września 2008 r. do prowadzenia postępowania w sprawie świadczeń z funduszu alimentacyjnego, do wydawania w tych sprawach decyzji oraz do prowadzenia wywiadu alimentacyjnego i odebrania oświadczenia majątkowego od dłużnika alimentacyjnego.

W toku czynności kontrolnych ustalono, że w okresie objętym kontrolą pracownik wskazany przez kierownika Ośrodka do realizacji zadań wynikających z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, nie posiadał upoważnienia do realizacji tych zadań. Nieprawidłowością w działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie było realizowanie przez pracownika Ośrodka, zadań wynikających z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, bez stosownych upoważnień.

Obecnie 100% osób prowadzących postępowanie w sprawie świadczeń z funduszu alimentacyjnego, o którym mowa w art. 8c oraz art. 12 ust. 2 ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów posiada stosowne upoważnienia (upoważnienia w aktach kontroli).

*(akta kontroli str. 35-39)*

## **II. Zasadność przyznawania świadczeń z funduszu alimentacyjnego.**

Podczas kontroli analizie poddano losowo wybraną dokumentację 16 rodzin pobierających świadczenie z funduszu alimentacyjnego zgodnie z przyjętymi założeniami dotyczącymi doboru próby na kontrole w 2024 r.

Kontrolujący stwierdzili, że organ właściwy przyjmował wnioski, zawierające dane określone w art. 15 ust. 3 pkt 1 i 2 ustawy. Wypełnione wnioski oraz zawarte w nich oświadczenia i pouczenia były podpisane przez osoby ubiegające się o świadczenia z funduszu alimentacyjnego. Wnioski opatrzone były datą wpływu wniosku do Ośrodka Pomocy Społecznej w Górzycy.

Ponadto stwierdzono, że zgodnie z art. 15a ust. 1 ww. ustawy Ośrodek Pomocy Społecznej w Górzycy samodzielnie uzyskiwał i weryfikował od organów podatkowych oraz organów emerytalno-rentowych, dane lub informacje niezbędne do ustalenia prawa do świadczenia z funduszu alimentacyjnego.

Kontrolujący stwierdzili, że do wszystkich wniosków załączone były zaświadczenia organów prowadzących postępowanie egzekucyjne o bezskuteczności egzekucji. We wszystkich skontrolowanych teczkach znajdowały się dokumenty potwierdzające zasądzone alimenty.

Na 16 skontrolowanych dokumentacji rodzin, w dwóch przypadkach świadczenie z funduszu alimentacyjnego przyznano osobom, które ukończyły 18 lat. W jednym, z tych

dwóch przypadków, wnoszący zgodnie z art. 15 ust. 4 pkt 3 lit. c ustawy, załączyli orzeczenie o znacznym stopniu niepełnosprawności. W jednym zaś przypadku wnoszący, zgodnie z art. 15 ust. 4 pkt 3 lit. d ustawy, załączali oświadczenia o uczęszczaniu osoby uprawnionej do szkoły.

Zgodnie z art. 15 ust 3 pkt 3 ustawy wnioskodawca zobowiązany jest złożyć oświadczenie o miejscu zamieszkania, wieku, zatrudnieniu i sytuacji ekonomicznej osób zobowiązanych do alimentacji. We wszystkich kontrolowanych przypadkach do wniosków wierzycieli zostały załączone oświadczenia o miejscu zamieszkania osób zobowiązanych do alimentacji innych niż dłużnik alimentacyjny.

Zgodnie z art. 9 ust. 2 ustawy świadczenia z funduszu alimentacyjnego w badanym okresie świadczeniowym przysługują, jeżeli dochód rodziny w przeliczeniu na osobę w rodzinie nie przekracza kwoty 1.209 zł. We wszystkich poddanych kontroli sprawach prawidłowo wyliczono dochód rodziny. W jednej ze skontrolowanych decyzji wystąpiła sytuacja przekroczenia dochodu na osobę w rodzinie powyżej 1.209 zł i tym samym obniżenia kwoty świadczenia o takie przekroczenie (z art. 2a ustawy). W trzech skontrolowanych rodzinach wystąpiła sytuacja zerowego dochodu, w sześciu rodzinach dochód na osobę mieścił się w przedziale 101 zł – 400 zł. , w dwóch w przedziale 401 zł – 700 zł, i w czterech rodzinach odpowiednio: 701 zł – 1.000 zł.

Reasumując – w Ośrodku Pomocy Społecznej w Górzycy przeprowadzono postępowania w sprawie przyznania świadczeń z funduszu alimentacyjnego z należytą starannością, przyznając świadczenia z funduszu alimentacyjnego zgodnie z przepisami wynikającymi z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów.

W trakcie kontroli ustalono, że we wszystkich kontrolowanych przypadkach wnioski wypełnione były prawidłowo i zawierały komplet wymaganych dokumentów, niezbędnych do ustalenia prawa do świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

Zatem 100% skontrolowanych decyzji wydanych było w oparciu o kompletny wniosek.

*(akta kontroli str. 40-71)*

### **III. Rzetelność i terminowość realizacji przez organ właściwy wierzyciela obowiązków wynikających z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów.**

Podczas kontroli analizie poddano losowo wybraną dokumentację 16 rodzin (zgodnie z przyjętymi założeniami dotyczącymi doboru próby na kontrole w 2024 r.), którym w lutym 2024 r. wypłacono świadczenia z funduszu alimentacyjnego. Wnioski o ustalenie prawa do świadczeń z funduszu alimentacyjnego na badany okres świadczeniowy przyjmowane były od dnia 1 sierpnia 2023 r., a w przypadku wniosków składanych drogą elektroniczną - od dnia 1 lipca danego roku. Wszystkie wnioski z badanej dokumentacji wpłynęły w formie papierowej. W sierpniu 2023 r. do jednostki wpłynęły dwa wnioski. Rozpatrzone zostały do 28 sierpnia 2023 r. (termin ustawowy został dochowany). We wrześniu 2023 r. do organu wpłynęło osiem wniosków, a decyzje w sprawie przyznania świadczeń z funduszu alimentacyjnego wydane zostały do 4 października 2023 r. W przypadku tych wniosków organ dochował terminu ustawowego określonego w art. 20 ust. 5 – wnioski powinny być rozpatrzone do końca listopada 2023 r. W październiku 2023 r. do jednostki trafiły 4 wnioski, a decyzje o przyznaniu świadczenia wydane zostały do 20 października 2023 r. (mieszcząc się w ustawowym terminie, który upływał z końcem grudnia 2023 r.). Jeden wniosek, który

wpłynął w grudniu 2023 r. został rozpatrzony w ciągu kilku dni. W ciągu kilku dni rozpatrzony został także wniosek złożony w styczniu 2024 r. Oba wnioski obsłużono z zachowaniem terminu ustawowego określonego w art. 20 ust. 8 dot. ustalenia prawa do świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz wypłaty przysługujących świadczeń z funduszu alimentacyjnego następuje do końca lutego 2024 r.

Średni czas rozpatrywania wniosków z badanej próby wyniósł 5 dni.

Wszystkie skontrolowane decyzje wydane zostały terminowo.

W skontrolowanych decyzjach organ przyznał świadczenia z funduszu alimentacyjnego w kwocie ustalonych alimentów, jednak nie wyższej niż 500 zł. W przypadku 7. dzieci organ przyznał świadczenie w kwocie mniejszej niż kwota przyznanych alimentów, prawidłowo obniżając kwotę świadczenia z funduszu alimentacyjnego. W jednym przypadku miała miejsce konieczność przeliczenia kwoty świadczenia na podstawie art. 9 ust. 2a ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (sytuacja przekroczenia dochodu na osobę w rodzinie powyżej 1.209 zł, obniżenia kwoty świadczenia o to przekroczenie - z art. 2a ustawy).

Na podstawie przedłożonych list wypłat świadczeń za okres od stycznia 2023 r. do lutego 2024 r., kontrolujący stwierdzają, że świadczenia z funduszu alimentacyjnego wypłacane są w terminach określonych w decyzjach o przyznaniu świadczenia (zgodnie z ustawowym wymogiem) w okresach miesięcznych.

Ośrodek Pomocy Społecznej w Górzycy, jako organ właściwy wierzyciela przekazywał dłużnikom alimentacyjnym:

- informację o przyznaniu osobie uprawnionej świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz o obowiązku zwrotu wraz z odsetkami należności z tytułu świadczeń z funduszu alimentacyjnego wypłacanych osobie uprawnionej,
- informację o wysokości zobowiązań dłużnika alimentacyjnego wobec Skarbu Państwa z tytułu: wypłaconych osobie uprawnionej świadczeń z funduszu alimentacyjnego na podstawie ustawy, wypłaconych osobie uprawnionej zaliczek alimentacyjnych.

Na 16 skontrolowanych dokumentacji 16. rodzin pobierających świadczenia z funduszu alimentacyjnego organ przekazał ww. informacje dla 16 dłużników. Ponadto organ zobowiązany jest przekazać te same informacje, co dłużnikowi także organowi właściwemu dłużnika. Jak wynika z dokumentacji podlegającej kontroli, w przypadku 14. dłużników spośród 16 dłużników, których dokumentację kontrolowano mieszkało poza gminą. W tych przypadkach jednostka kontrolowana zobowiązana była przesyłać, zgodnie z obowiązującymi przepisami, informacje dotyczące dłużników (tj. informacje o przyznaniu świadczenia osobie uprawnionej, stan zadłużenia dłużnika) organom właściwym dłużnika.

Jednostka kontrolowana wysyłała pisma do organów właściwych dłużnika o podjęcie działań zgodnie z art. 3 ust. 5 ustawy. Pisma takie wysłano we wszystkich skontrolowanych sprawach, przy których organ był zobowiązany i ustalony był adres miejsca zamieszkania dłużnika (łącznie 14). W dwóch przypadkach – jednostka była jednocześnie organem właściwym dłużnika.

Kolejnym zobowiązaniem jednostki jako organu właściwego wierzyciela jest przekazywanie do biura informacji gospodarczej – informacji gospodarczej o zobowiązaniu lub zobowiązaniach dłużnika alimentacyjnego wynikających z tytułu należności wypłaconych osobie uprawnionej do alimentów z tytułu świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz z tytułu wypłaconych za liczek alimentacyjnych, w razie powstania

zaległości za okres dłuższy niż 6 miesięcy. W Biuletynie Informacji Publicznej Ministerstwa Rozwoju (<https://www.gov.pl/web/rozwoj-technologie/wykaz-biur-wykonujacych-dzialalnosc-gospodarcza>) wymienione są cztery biura informacji gospodarczej – stan po ostatniej zmianie wprowadzonej 04.03.2024 r. Z wyjaśnień kierownika jednostki kontrolowanej wynika, że jednostka przekazuje informacje gospodarcze o dłużnikach alimentacyjnych co miesiąc. W sytuacji spłaty zadłużenia lub zgonu dłużnika jednostka aktualizuje informacje w terminie 7 dni od daty otrzymania informacji. Z przedłożonych informacji o wystanych informacjach o dłużnikach wynika, że jednostka przekazuje informacje gospodarcze do następujących biur: Biuro Informacji Gospodarczej Info Monitor S.A., Krajowe Biuro Informacji Gospodarczej S.A. (KRD Biuro Informacji Gospodarczej S.A. (ERIF), Krajowy Rejestr Długów Biuro Informacji Gospodarczej S.A. (KBIG).

Z przedłożonych kontrolującym raportów z 5 marca 2024 r. przesyłu aktualizacji informacji gospodarczej o dłużnikach alimentacyjnych przekazanych do Biur Informacji Gospodarczej wynika, w jakiej dacie utworzono informację, kiedy dokonano przesyłu danych. Raporty zawierają informację: dane dłużnika, data aktualizacji informacji gospodarczej, kwota zadłużenia dłużnika alimentacyjnego. Kontrolujący dokonali analizy raportów z przesłania danych do Biur Informacji Gospodarczej. W kontrolowanych raportach z 5 marca 2024 r. spośród 16 badanych dokumentacji dłużników w 15 przypadkach dokonano zgłoszenia. W jednym przypadku zgłoszenia jednostka nie przekazała do biura informacji gospodarczej, ponieważ od powstania zaległości nie minął jeszcze okres 6 miesięcy.

W kontrolowanej jednostce rozpatrywano wnioski o przyznanie świadczenia z funduszu alimentacyjnego i dokonywano wypłat świadczeń przyznanych na podstawie skontrolowanych wniosków zgodnie z terminami wskazanymi w ustawie. Jednostka wypełniała obowiązki organu właściwego wierzyciela w zakresie wniosku o podjęcie działań wobec dłużnika alimentacyjnego i przekazywania dłużnikowi alimentacyjnemu informacji o przyznaniu osobie uprawnionej świadczeń z funduszu alimentacyjnego, danych dotyczących organu prowadzącego postępowanie egzekucyjne i stanu zobowiązań dłużnika alimentacyjnego. Jednostka prawidłowo realizowała zadania przekazywania informacji do organu właściwego dłużnika. Jednostka rzetelnie przesyłała informacje gospodarcze do Biur Informacji Gospodarczej w sprawie dłużników alimentacyjnych.

*(akta kontroli str. 40-71, 148-162)*

#### **IV. Prawidłowość sporządzania sprawozdawczości.**

Podczas kontroli analizie poddano sprawozdania o symbolu Fundusz Alimentacyjny-G zamieszczone w CAS, sporządzane za I kwartał 2023 r. (wg stanu na 31 marca 2023 r.), za II kwartał 2023 r. (wg stanu na 30 czerwca 2023 r.), za III kwartał 2023 r. (wg stanu na 30 września 2023 r.) i za IV kwartał 2023 r. (wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 r.). Jednostkę obowiązywały następujące terminy przekazania sprawozdania do wojewody – do 15 kwietnia 2023 r. – sprawozdanie za I kwartał 2023 r., do 15 lipca 2023 r. – sprawozdanie za II kwartał 2023 r., do 15 października 2023 r. – sprawozdanie za III kwartał 2023 r. i do 15 stycznia 2024 r. sprawozdanie za IV kwartał 2023 r. Z historii zmian sprawozdania, wynika, że Ośrodek Pomocy Społecznej w Górzycy przekazał przedmiotowe sprawozdania za pośrednictwem CAS: 4 kwietnia 2023 r. (za I kwartał 2023

r.), 3 lipca 2023 r. (za II kwartał 2023 r., 4 października 2023 r. (za III kwartał 2023 r.) i 10 stycznia 2024 r. (za IV kwartał 2023 r.). Sprawozdania zostały przekazane w obowiązującym jednostki terminie.

Dane przedstawione w kwartalnych sprawozdaniach za 2023 r. w trakcie kontroli zostały poddane analizie w zestawieniu z przedłożonymi listami wypłat świadczeń za okres od stycznia do grudnia 2023 r. Liczba świadczeń i wydatki na świadczenia z funduszu alimentacyjnego w sprawozdaniu kwartalnym podane są narastająco od początku roku. Kontrolującym przedłożono listy wypłat świadczeń z funduszu alimentacyjnego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.:

- lista nr 1/2023 – Fundusz alimentacyjny z 20 stycznia 2023 r. na kwotę 11.098,24 zł,
- lista nr 2/2023 – Fundusz alimentacyjny z 22 lutego 2023 r. na kwotę 10.298,24 zł,
- lista nr 3/2023 – Fundusz alimentacyjny z 22 marca 2023 r. na kwotę 10.398,24 zł,
- lista nr 4/2023 – Fundusz alimentacyjny z 21 kwietnia 2023 r. na kwotę 10.098,24 zł,
- lista nr 5/2023 – Fundusz alimentacyjny z 22 maja 2023 r. na kwotę 10.098,24 zł,
- lista nr 6/2023 – Fundusz alimentacyjny z 22 czerwca 2023 r. na kwotę 10.098,24 zł,
- lista nr 7/2023 – Fundusz alimentacyjny z 21 lipca 2023 r. na kwotę 11.098,24 zł,
- lista nr 8/2023 – Fundusz alimentacyjny z 21 sierpnia 2023 r. na kwotę 11.051,16 zł,
- lista nr 9/2023 – Fundusz alimentacyjny z 22 września 2023 r. na kwotę 11.051,16 zł,
- lista nr 10/2023 – Fundusz alimentacyjny z 23 października 2023 r. na kwotę 10.390,59 zł,
- lista nr 11/2023 – Fundusz alimentacyjny z 22 listopada 2023 r. na kwotę 10.390,59 zł,
- lista nr 12/2023 – Fundusz alimentacyjny z 21 grudnia 2023 r. na kwotę 10.890,59 zł,

łącznie na kwotę 126.961,77 zł. Łączna kwota wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego wykazana w sprawozdaniu kwartalnym za IV kwartał 2023 r. – narastająco od stycznia 2023 r. (o symbolu Fundusz Alimentacyjny -G) wynosi 126.962 zł. W części A1 wykazano – 116.000 zł i w części A 2 (świadczenia w ramach zasady „złotówka za złotówkę”) – 10.362 zł. Różnica między kwotą wykazaną w sprawozdaniu za 2023 r. a kwotą wynikającą z list wypłat za 2023 r. wynosi 0,23zł. Pierwsze niezgodności dotyczyły miesięcy od lutego do kwietnia 2023 r. Ośrodek błędnie wykazał za miesiąc luty 2023 w części A 1 sprawozdania świadczenie wypłacone w marcu a należne za luty 2023 r. i w kwietniu 2023 r. wykazał błędnie świadczenie należne za marzec 2023 r. W skali sprawozdania za I półrocze 2023 r. kwoty na koniec okresu sprawozdawczego były zgodne z sumą wypłat z przedłożonych list wypłat. Ponadto niezgodność dotyczy sprawozdania za IV kwartał 2023 r. W sprawozdaniu za ten kwartał jednostka błędnie zaokrągliła świadczenie wypłacane w ramach zasady „złotówka za złotówkę”. W sprawozdaniu w części A2 świadczenia wykazuje się bez zaokrągleń, zgodnie z kwotą wypłacanego świadczenia.

Ponadto kontrolujący dokonali porównania danych ujętych w części B wiersz 4 sprawozdania za IV kwartał 2023 r. z przedłożonym wykazem wygaszenia należności z tytułu świadczeń wypłaconych w zastępstwie alimentów (dotyczy należności, które wygasły zgodnie z art. 28 ust. 3 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów). Dane ujęte w sprawozdaniach odpowiadają kwotom wynikającym z zestawienia zaległości (zgodnie z objaśnieniem do sprawozdania w ujęciu do pełnych złotych). Kwoty ujęto w sprawozdaniach za miesiące, kiedy podjęte były wygaszenia należności poszczególnym dłużnikom alimentacyjnym.

Dane ujęte w części D1 i F sprawozdania kontrolujący zestawili z przedłożonymi raportami złożonych wniosków i wydanych decyzji w sprawach dotyczących świadczenia z funduszu alimentacyjnego w poszczególnych miesiącach. Ponadto kontrolujący dokonali porównania danych zawartych w sprawozdaniu z wykazem dłużników alimentacyjnych w gminie, dla których gmina jest organem właściwym dłużnika (na ostatni dzień IV kwartału 2023 r.). Liczba wykazanych dłużników w sprawozdaniu w części F za IV kwartał 2023 r. (74 osoby) odpowiada liczbie dłużników w wykazie sporządzonym przez jednostkę kontrolowaną na dzień 31 grudnia 2023 r.

Dane przekazane w sprawozdaniu Fundusz Alimentacyjny-G za I, II, III i IV kwartał 2023 r. (część D1) – liczba wniosków o przyznanie świadczenia (wg stanu na koniec każdego miesiąca) sprawdzono z przedłożonym wykazem wniosków dot. świadczenia w funduszu alimentacyjnego (w ujęciu każdego miesiąca odrębnie). Różnica dotyczy miesiąca stycznia (niezgodność o 4 szt.). Dane za I, II, III i IV kwartał 2023 r. w zakresie decyzji w sprawach świadczeń z funduszu alimentacyjnego zestawiono z przedłożonymi raportami w ujęciu miesięcznym. Niezgodność dotyczy 1 decyzji wydanej w marcu 2023 r. a nie wykazanej w sprawozdaniu za I kwartał 2023 r.

Dane ujęte w części E sprawozdania za IV kwartał 2023 r. zestawione zostały w wykazem rodzin, w których pobierane jest świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz wykazem osób uprawnionych do świadczenia z funduszu alimentacyjnego (sporządzonymi na 31 grudnia 2023 r.). Dane ujęte w części E sprawozdania są zgodne przedłożonymi wykazami.

Jednostka terminowo sporządzała sprawozdania rzeczowo-finansowe z wykonywania zadań z zakresu świadczeń z funduszu alimentacyjnego. W sprawozdaniu za IV kwartał 2023 r. jednostka błędnie wykazała świadczenia wypłacane zgodnie z zasadą „złotówka za złotówkę” zaokrąglając je do pełnych złotych oraz niezgodnie z miesiącami wypłat wykazała świadczenia przyznane i wypłacone w marcu 2023 r. W sprawozdaniu za I kwartał 2023 r. jednostka błędnie wykazała liczbę wniosków (niezgodność dotyczy jednego miesiąca stycznia 2023 r. – część D. sprawozdania w. 1.1 – 4szt. ) i decyzji (niezgodność dotyczy jednego miesiąca marca 2023 r. – część D. sprawozdania w. 2.1 - 1 szt.).

*(akta kontroli str. 72-147)*

## **V. Czy spełniony jest obowiązek wykonywania działań informacyjnych?**

Na podstawie art. 35a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305) podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych są obowiązane do podejmowania działań informacyjnych dotyczących tego finansowania lub dofinansowania, przy wykorzystaniu różnych form i metod komunikacji. Podczas kontroli sprawdzano realizację priorytetu w kwestii związanych z realizacją obowiązków informacyjnych, wynikających z w/w ustawy.

W Ośrodku Pomocy Społecznej w Górzycy na tablicy ogłoszeń widnieje plakat zawierający wszystkie wytyczne według wzoru plakatu informacyjnego dotyczącego zadań finansowanych z budżetu państwa. Na stronie internetowej gminy Górzycy widnieje informacja dotycząca finansowania z budżetu państwa zadań z funduszu alimentacyjnego.



### **Za kryteria oceny posłużyły:**

- legalność – w toku kontroli nie stwierdzono naruszenia przepisów prawa w zakresie przyznawania świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Niemniej jednak stwierdzono uchybienie dotyczące braku, w okresie objętym kontrolą, u jednego z pracowników Ośrodka upoważnienia do podejmowania działań wobec dłużników alimentacyjnych, prowadzenia postępowań w tych sprawach, prowadzenia postępowania w sprawach świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz przekazywania do biura informacji gospodarczej informacji gospodarczych o zobowiązaniu lub zobowiązaniach dłużnika alimentacyjnego.
- rzetelność – na podstawie skontrolowanej dokumentacji stwierdzono, iż kontrolowane zadania były realizowane w sposób rzetelny. Niemniej jednak stwierdzono uchybienia w zakresie danych zamieszczanych w sprawozdaniu z realizacji świadczenia alimentacyjnego (jednostka błędnie zaokrągląła w sprawozdaniu kwoty świadczeń wypłacanych w ramach zasady „złotówka za złotówkę”, wykazując w sprawozdaniu wypłaty niezgodnie z miesiącami, w których następowała faktyczna wypłata świadczenia). Niezgodności dotyczyły również części D sprawozdania w zakresie liczby wniosków i decyzji.

Na tym kontrolę zakończono i dokonano wpisu do książki kontroli pod poz. 12.

Kontrola w zakresie zasadności przyznawania świadczeń z funduszu alimentacyjnego, rzetelności i terminowości realizacji przez organ właściwy wierzyciela obowiązków wynikających z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 7 marca 2024 r. oraz prawidłowości sporządzania sprawozdawczości wykazała uchybienia dotyczące:

- braku, u jednego z pracowników, upoważnienia do podejmowania działań wobec dłużników alimentacyjnych, prowadzenia postępowań w tych sprawach, prowadzenia postępowania w sprawach świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz przekazywania do biura informacji gospodarczej informacji gospodarczych o zobowiązaniu lub zobowiązaniach dłużnika alimentacyjnego. Osobą odpowiedzialną za powstanie opisanego uchybienia jest kierownik jednostki z racji pełnionego nadzoru. W okresie objętym kontrolą, Wójt Gminy Górzycy wydał stosowne zarządzenia upoważniające do realizacji zadań wynikających z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów. Z uwagi na uzupełnienie uchybień, w okresie objętym kontrolą, odstąpiono od wydania zaleceń w tym zakresie;
- błędnego zaokrąglania w sprawozdaniu kwoty świadczeń wypłacanych w ramach zasady „złotówka za złotówkę” wykazując w sprawozdaniu wypłaty niezgodnie z miesiącami, w których następowała faktyczna wypłata świadczenia. Osobą odpowiedzialną za powstanie opisanego uchybienia jest pracownik przygotowujący sprawozdania z realizacji funduszu alimentacyjnego oraz kierownik jednostki z racji pełnionego nadzoru;
- błędnego wykazywania danych w sprawozdaniu w zakresie liczby wniosków i decyzji. Osobą odpowiedzialną za powstanie opisanego uchybienia jest pracownik przygotowujący sprawozdania z realizacji funduszu alimentacyjnego oraz kierownik jednostki z racji pełnionego nadzoru.

**Z uwagi na stwierdzone uchybienia, zalecam:**

- rzetelne przedstawianie danych zawartych w sprawozdaniu rzeczowo-finansowym.

**POUCZENIE**

Na podstawie art. 46 ust. 3 pkt 3 i art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r. poz. 224) oczekuję w terminie 30 dni, liczonym od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz bieżącego wykonywania zaleceń.  
Od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z poważaniem

WOJEWODA LUBUSKI

Marek Cebula

Do wiadomości:  
Wójt Gminy Górzycza