



Gorzów Wlkp., 18 czerwca 2025 r.

Nasz znak: PS-V.431.7.2025.JKed

Sprawę prowadzi: Joanna Kędzior

Telefon: 95 7851 435

e-mail: joanna.kedzior@lubuskie.uw.gov.pl

Pani

Anna Kowalak

Kierownik

Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Gubinie

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 i Dz. U. z 2025 r. poz. 438), 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 Dz. U. z 2025 r. poz. 428) i art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r. poz. 224) pracownicy Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. 29 kwietnia 2025 r. przeprowadzili kontrolę problemową w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Gubinie (ul. Gdańska 17, 66-620 Gubin) 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 2024 r. do 29 kwietnia 2025 r.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

- Joanna Kędzior – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp., posiadająca upoważnienie Wojewody Lubuskiego nr 123-1/2025 z 18 kwietnia 2025 r. - przewodnicząca zespołu kontrolnego,
- Agnieszka Krzemińska – Inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp., posiadająca upoważnienie Wojewody Lubuskiego nr 123-2/2025 z 18 kwietnia 2025 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 17 kwietnia 2025 r. (znak: PS-V.431.7.2025.JKed).

(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 XXI.118.2012 Rady Miejskiej w Gubinie z dnia 26 stycznia 2012 r. w sprawie nadania Statutu Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gubinie;
- Zarządzenie Nr 17.2024 z dnia 1 października 2024 r. Kierownika Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gubinie w sprawie Regulaminu Organizacyjnego Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gubinie;
- Zarządzenie Nr 273.2023 z dnia 18 września 2023 r. Burmistrza Miasta Gubina w sprawie udzielenia pełnomocnictwa Kierownikowi Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gubinie.

(akta kontroli str.18-31)

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?

Do zadań Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gubinie należą zadania z zakresu przyznawania i wypłacania świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz prowadzenie działań wobec dłużników alimentacyjnych. Zadania te realizowane są wg Regulaminu Organizacyjnego Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gubinie w ramach Samodzielnego Stanowiska ds. Funduszu Alimentacyjnego oraz Samodzielnego Stanowiska ds. Rozliczeń Funduszu Alimentacyjnego. Zadania w zakresie Samodzielnego Stanowiska ds. Funduszu Alimentacyjnego obejmują m.in.: prowadzenie postępowania w sprawach dotyczących świadczeń z funduszu alimentacyjnego; ustalenie uprawnień do świadczeń z funduszu alimentacyjnego; koordynowanie realizacji świadczeń z funduszu alimentacyjnego; prowadzenie ewidencji dłużników alimentacyjnych, współpracę z komornikami sądowymi w zakresie powstępowania wobec dłużników alimentacyjnych;

podejmowanie działań wobec dłużników alimentacyjnych. Zakres czynności pracownika na Stanowisku ds. Rozliczeń Funduszu Alimentacyjnego obejmuje m.in.: prowadzenie ewidencji i dekretowanie zwrotów dłużników alimentacyjnych z tytułu zaliczek alimentacyjnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego; przekazywanie do Biura Informacji Gospodarczej informacji o zobowiązaniach dłużnika alimentacyjnego; sporządzanie sprawozdawczości i informacji dotyczących dłużników alimentacyjnych. Z dokumentów przekazanych przez kierownika Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gubinie wynika, że zadania z zakresu przyznawania i wypłacania świadczeń z funduszu alimentacyjnego realizują trzy osoby: pracownik na Stanowisku ds. Funduszu Alimentacyjnego, a w razie jego nieobecności jego obowiązki przejmuje dwóch pracowników. Wszyscy trzech pracownicy posiadają upoważnienie wydane zarządzeniem Burmistrza Miasta Gubin Nr 300.2023 z dnia 9 października 2023 r. do podejmowania działań wobec dłużników alimentacyjnych i prowadzenia postępowań w tych sprawach. Dodatkowo pracownik na Stanowisku ds. Funduszu Alimentacyjnego posiada upoważnienie KA.011.29.2023 z dnia 18.09.2023 r. do przekazywania do biura informacji gospodarczej informacji gospodarczych o zobowiązaniach dłużników alimentacyjnych w razie powstania zaległości za okres dłuższy niż 6 miesięcy. W przedłożonych upoważnieniach osób, które zgodnie z zakresem czynności oraz wyjaśnieniami kierownika jednostki, realizują zadania z zakresu przyznawania i wypłacania świadczeń z funduszu alimentacyjnego, nie wymieniono działań związanych z obsługą świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Z przedłożonych dokumentów wynika, iż osobą zajmującą się prowadzeniem działań wobec dłużników alimentacyjnych jest pracownik na Stanowisku ds. Rozliczeń Funduszu Alimentacyjnego, który posiada upoważnienie KA.011.30.2023 z dnia 18.09.2023 r. do przekazywania do biura informacji gospodarczej informacji gospodarczych o zobowiązaniach dłużników alimentacyjnych w razie powstania zaległości za okres dłuższy niż 6 miesięcy. Nadzór nad prawidłową realizacją powyższych zadań w okresie objętym kontrolą sprawował Kierownik Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gubinie. W razie nieobecności kierownika jego funkcję pełni zastępca kierownika. Obaj realizują zadania wynikające z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów na podstawie Zarządzenia Nr 277.2023 Burmistrza Miasta Gubina z dnia 18 września 2023 r. do prowadzenia postępowań wynikających z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów. Kierownik Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gubinie posiada także Upoważnieniem Nr SO.0052.61.2023 Burmistrza Miasta Gubina z dnia 18 września 2023 r. do przekazywania do Biura informacji Gospodarczej informacji o zobowiązaniach dłużnika alimentacyjnego wynikających z tytułów w razie powstania zaległości za okres dłuższy niż 6 miesięcy. Uchybieniem w działalności kontrolowanej jednostki, w przedstawionym wyżej zakresie, było realizowanie przez trzech pracowników zadań z zakresu przyznawania i wypłacania świadczeń z funduszu alimentacyjnego bez ujęcia w upoważnieniach, działań określonych w art. 12 ust. 2 ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, które obejmują działania związane z obsługą świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

(akta kontroli str. 17, 32-68)

II. Zasadność przyznawania świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

Podczas kontroli analizie poddano dokumentację 13 rodzin pobierających świadczenie z funduszu alimentacyjnego. 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 Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gubinie.

Ponadto stwierdzono, że zgodnie z art. 15a ust. 1 ww. ustawy Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Gubinie 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.

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 żadnej ze skontrolowanych decyzji nie 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 czterech skontrolowanych rodzinach wystąpiła sytuacja, w której dochód na osobę nie przekroczył 100 zł, w trzech rodzinach dochód na osobę mieścił się w przedziale 101 zł – 500 zł, w dwóch w przedziale 501 zł – 800 zł, i w czterech rodzinach odpowiednio: 801 zł–1.200 zł. Reasumując – w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Gubinie 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.229-255, 286-289)

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 13 rodzin (zgodnie z przyjętymi założeniami dotyczącymi doboru próby na kontrole w 2025 r.), którym w kwietniu 2025 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 2024 r., a w przypadku wniosków składanych drogą elektroniczną - od dnia 1 lipca danego roku. Wszystkie wnioski z badanej dokumentacji wpłynęły do jednostki w formie papierowej. W sierpniu 2024 r. do Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gubinie z badanej próby wpłynęło sześć wniosków - rozpatrzone zostały do 20 listopada 2024 r. (W dwóch przypadkach organ wzywał do uzupełnienia dokumentacji i przedłużał termin rozpatrzenia wniosku. Termin ustawowy został dochowany,). We wrześniu 2024 r. do organu wpłynęły cztery (z badanej próby dokumentacji) wnioski, a decyzje w sprawie przyznania świadczenia z funduszu alimentacyjnego wydane zostały maksymalnie do 30 października 2024 r. W przypadku tych wniosków organ dochował terminu ustawowego określonego w art. 20 ust. 5 – wnioski powinny być rozpatrzone do końca listopada 2024 r. W październiku 2024 r. do jednostki trafił jeden wniosek, a decyzja o przyznaniu świadczenia wydana została w ciągu kilku dni od dnia złożenia wniosku (mieszcząc się w ustawowym terminie, który upływał z końcem grudnia 2024 r.). W listopadzie 2024 r. do jednostki wpłynął jeden wniosek, rozpatrzony w ustawowym terminie. W lutym 2025 r. wpłynął jeden wniosek, a decyzja wydana została w ciągu kilku dni od złożenia wniosku.

Średni czas rozpatrywania wniosków z badanej próby wyniósł 29 dni.

Wszystkie skontrolowane decyzje wydane zostały terminowo.

W skontrolowanych decyzjach, wydanych przed wejściem w życie ustawy z dnia 21 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz. U. poz. 1827 z 2024r.) organ przyznał świadczenia z funduszu alimentacyjnego w kwocie ustalonych alimentów, jednak nie wyższej niż 500 zł. W kontrolowanych ww. decyzjach (1 szt.) miała miejsce sytuacja przyznania alimentów w kwocie powyżej 500zł co spowodowałoby konieczność obniżenia świadczenia z funduszu alimentacyjnego do kwoty 500zł. 12 grudnia 2024 r. weszły w życie przepisy zmieniające wysokość świadczenia z funduszu alimentacyjnego do 1.000zł, co ma zastosowanie do świadczeń przyznawanych na okres od 1 października 2024 r. Ośrodek Pomocy Społecznej w Gubinie, w jednej z kontrolowanych dokumentacji (tam gdzie ustalone były alimenty w wysokości do 1.000zł), wydał 18 grudnia 2024 r. decyzje o zmianie wysokości świadczenia z funduszu alimentacyjnego, zwiększając wysokość świadczenia do wysokości przyznanych alimentów nie więcej niż 1.000zł. W żadnej decyzjach nie było konieczności przeliczenia kwoty świadczenia na podstawie art. 9 ust. 2a ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (sytuacji przekroczenia dochodu na osobę w rodzinie powyżej 1209 zł, co powodowałoby obniżenie kwoty świadczenia o to przekroczenie (z art. 2a ustawy).

Na podstawie przedłożonych list wypłat świadczeń za okres od stycznia 2024 r. do grudnia 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.

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Gubinie, 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 13 skontrolowanych dokumentacji 13. rodzin pobierających świadczenia z funduszu alimentacyjnego organ przekazał ww. informacje dla 12 dłużników. W jednym przypadku (nieznany adres dłużnika) jednostka wystąpiła do organu prowadzącego egzekucję o ustalenie miejsca pobytu dłużnika. Ponadto organ zobowiązany jest przekazać te same informacje, co dłużnikowi także organowi właściwemu dłużnika. Pięć osób - dłużników spośród dłużników, których dokumentację kontrolowano, gdzie ustalony był adres zamieszkania - mieszkało poza gminą. W tych przypadkach jednostka kontrolowana przesyłała, 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 w pięciu skontrolowanych sprawach, przy których organ był zobowiązany.

W 7. 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 zaliczek 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 07.02.2025 r. Z wyjaśnień kierownika kontrolowanej jednostki wynika, że w okresie objętym kontrolą jednostka przekazywała informacje gospodarcze o dłużnikach alimentacyjnych w 2024 r. do czterech biur informacji gospodarczej dwa razy w miesiącu. Z przedłożonych raportów o wysłanych informacjach o dłużnikach wynika, że jednostka przekazuje informacje gospodarcze do następujących biur: Biuro Informacji Gospodarczej Info Monitor S.A. (InfoMonitor), Krajowy Rejestr Długów Biuro Informacji Gospodarczej S.A. (KRD), Krajowe Biuro Informacji Gospodarczej S.A. (KBiG) i Biuro Informacji Gospodarczej S.A. (ERIF).

Z przedłożonych kontrolującym raportów z 26 marca 2025 r. przesyłu aktualizacji informacji gospodarczej o dłużnikach alimentacyjnych (przekazanych do Biura Informacji Gospodarczej) wynika, w jakiej dacie dokonano przesyłu danych. Raport zawiera informację: dane dłużnika, kwota zadłużenia dłużnika alimentacyjnego (w podziale na zadłużenie z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej).

W kontrolowanych raportach, spośród 13 badanych dokumentacji dłużników, we wszystkich przypadkach dokonano zgłoszenia.

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 - przekazywała dłużnikowi alimentacyjnemu informacje o przyznaniu osobie uprawnionej do świadczeń z funduszu alimentacyjnego, danych dotyczących organu prowadzącego postępowanie egzekucyjne i stanu zobowiązań dłużnika alimentacyjnego. Realizowała zadania w zakresie wniosków o podjęcie działań wobec dłużnika alimentacyjnego i przekazywania aktualizacji informacji gospodarczej do biur informacji gospodarczej.

(akta kontroli str.118-255)

IV. Prawidłowość sporządzania sprawozdawczości.

Podczas kontroli analizie poddano sprawozdania o symbolu Fundusz Alimentacyjny-G zamieszczone w CAS, sporządzane za I kwartał 2024 r. (wg stanu na dzień 31 marca 2024 r.), II kwartał 2024 (wg stanu na 30 czerwca 2024 r.), III kwartał 2024 r. (wg stanu na dzień 30 września 2024 r.) i za IV kwartał 2024 r. (wg stanu na dzień 31 grudnia 2024 r.). Jednostkę obowiązywały następujące terminy przekazania sprawozdania do wojewody – do 15 kwietnia 2024 r. - sprawozdanie za I kwartał 2024 r., do 15 lipca 2024 r. – sprawozdanie za II kwartał 2024 r., do 15 października 2024 r. za III kwartał 2024 r. i do 15 stycznia 2025 r. za IV kwartał 2024 r. Z historii zmian sprawozdania, wynika, że jednostka przekazała przedmiotowe sprawozdania za pośrednictwem CAS: 12 kwietnia 2024 r. (za I kwartał 2024 r.), 03 lipca 2024 r. (za II kwartał 2024r.), 14 października 2024. (za III kwartał 2024 r.) i 13 stycznia 2025 r. (za IV kwartał 2024 r.). Sprawozdania zostały przekazane w obowiązującym jednostki terminie.

Dane przedstawione w kwartalnych sprawozdaniach za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r. w trakcie kontroli zostały poddane analizie w zestawieniu z przedłożonymi listami wypłat świadczeń za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 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 2024 r.:

- lista nr FA.4401.1.2024 za miesiąc styczeń 2024 r. z 16.01.2024 r. – na kwotę 1.450 zł,
- lista nr FA.4401.2.2024 za miesiąc styczeń 2024 r. z 16.01.2024 r. – na kwotę 32.144,55 zł,
- lista nr FA.4401.3.2024 za miesiąc luty 2024 r. z 05.02.2024 r. – na kwotę 350 zł,
- lista nr FA.4401.4.2024 za miesiąc luty 2024 r. z 16.02.2024 r. – na kwotę 1.450 zł,
- lista nr FA.4401.5.2024 za miesiąc luty 2024 r. z 16.02.2024 r. – na kwotę 32.159,58 zł,
- lista nr FA.4401.6.2024 za miesiąc marzec 2024 r. z 18.03.2024 r. – na kwotę 1.450 zł,
- lista nr FA.4401.7.2024 za miesiąc marzec 2024 r. z 18.03.2024 r. – na kwotę 31.397,87 zł,
- lista nr FA.4401.8.2024 za miesiąc marzec 2024 r. z 21.03.2024 r. – na kwotę 800 zł,
- lista nr FA.4401.9.2024 za miesiąc kwiecień 2024 r. z 16.04.2024 r. – na kwotę 1.450 zł,
- lista nr FA.4401.10.2024 za miesiąc kwiecień 2024 r. z 16.04.2024 r. – na kwotę 30.097,85 zł,
- lista nr FA.4401.11.2024 za miesiąc maj 2024 r. z 16.05.2024 r. – na kwotę 1.450 zł,
- lista nr FA.4401.12.2024 za maj 2024 r. z 16.05.2024 r. – na kwotę 28.847,10 zł,
- lista nr FA.4401.13.2024 za miesiąc czerwiec 2024 r. z 06.06.2024 r. – na kwotę 500 zł,
- lista nr FA.4401.14.2024 za miesiąc czerwiec 2024 r. z 17.06.2024 r. – na kwotę 29.509,06 zł,
- lista nr FA.4401.15.2024 za miesiąc czerwiec 2024 r. z 17.06.2024 r. – na kwotę 1.450 zł,
- lista nr FA.4401.16.2024 za miesiąc czerwiec 2024 r. z 26.06.2024 r. – na kwotę 1.400 zł,
- lista nr FA.4401.17.2024 za miesiąc lipiec 2024 r. z 16.07.2024 r. – na kwotę 1.450 zł,
- lista nr FA.4401.18.2024 za lipiec 2024 r. z 16.07.2024 r. – na kwotę 30.509,58 zł,
- lista nr FA.4401.19.2024 za sierpień 2024 r. z 14.08.2024 r. – na kwotę 1.450 zł,
- lista nr FA.4401.20.2024 za sierpień 2024 r. z 14.08.2024 r. – na kwotę 29.929,58 zł,

- lista nr FA.4401.21.2024 za sierpień 2024 r. z 22.08.2024 r. – na kwotę 1.000 zł,
- lista nr FA.4401.22.2024 za sierpień 2024 r. z 27.08.2024 r. – na kwotę 232,26 zł,
- lista nr FA.4401.23.2024 za wrzesień 2024 r. z 05.09.2024 r. – na kwotę 1.150 zł,
- lista nr FA.4401.24.2024 za wrzesień 2024 r. z 16.09.2024 r. – na kwotę 1.450 zł,
- lista nr FA.4401.25.2024 za wrzesień 2024 r. z 16.09.2024 r. – na kwotę 31.079,58 zł,
- lista nr FA.4401.26.2024 za październik 2024 r. z 16.10.2024 r. – na kwotę 700 zł,
- lista nr FA.4401.27.2024 za październik 2024 r. z 16.10.2024 r. – na kwotę 400 zł,
- lista nr FA.4401.28.2024 za październik 2024 r. z 16.10.2024 r. – na kwotę 19.797,57 zł,
- lista nr FA.4401.29.2024 za październik 2024 r. z 30.10.2024 r. – na kwotę 5.000 zł,
- lista nr FA.4401.30.2024 za listopad 2024 r. z 05.11.2024 r. – na kwotę 1.000 zł,
- lista nr FA.4401.31.2024 za listopad 2024 r. z 15.11.2024 r. – na kwotę 1.100 zł
- lista nr FA.4401.32.2024 za listopad 2024 r. z 15.11.2024 r. – na kwotę 27.080,61 zł
- lista nr FA.4401.33.2024 za listopad 2024 r. z 22.11.2024 r. – na kwotę 1.600 zł,
- lista nr FA.4401.34.2024 za grudzień 2024 r. z 16.12.2024 r. – na kwotę 1.100 zł,
- lista nr FA.4401.35.2024 za grudzień 2024 r. z 16.12.2024 r. – na kwotę 27.689,09 zł
- lista nr FA.4401.36.2024 za grudzień 2024 r. z 19.12.2024 r. – na kwotę 300 zł
- lista nr FA.4401.37.2024 za grudzień 2024 r. z 20.12.2024 r. – na kwotę 12.850 zł

wynika, że łącznie wypłacono świadczenia na kwotę 392.774,28 zł.

Łączna kwota wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego wykazana w sprawozdaniu kwartalnym za IV kwartał 2024 r. – narastająco od początku 2024 r. (o symbolu Fundusz Alimentacyjny -G) wynosi 394.225,49zł, z czego w części A1 wykazano – 385.442zł i w części A 2 (świadczenia w ramach zasady „złotówka za złotówkę”) – 8.783,49zł. Kwoty wykazane w sprawozdaniach za poszczególne kwartały 2024 r. nie są zgodne z listami wypłat za okres od stycznia do grudnia 2024 r. Różnica wynosi 1.451,21zł. Na kwotę tę składają się potrącenia z list wypłat (w miesiącach od stycznia do czerwca 2024 r.). Potrącenia z list wypłat, w łącznej kwocie 1.350zł (bez odsetek) zostały, zgodnie z objaśnieniem do sprawozdania, wykazane w części C sprawozdania. Data potrąceń z list wypłat jest zgodna z miesiącem w sprawozdaniu, w którym wykazano potrącenie. Kwoty wykazywane w części A sprawozdania nie powinny być pomniejszane o zwroty świadczeń nienależnie pobranych. Potrącenia (należność główna i odsetki) wykazane pod listami wypłat łącznie dające kwotę 1.451,47zł, zgodnie z objaśnieniami do sprawozdania, jednostka właściwie ujęła w sprawozdaniu w części A. Różnica między kwotą wykazaną w sprawozdaniu, po właściwym ujęciu potrąceń nienależnie wypłaconych świadczeń a sumą list wypłat (przed potrąceniem nienależnie pobranych świadczeń) za 2024 r. wynosi 0,26zł. Jak wyjaśniła kierownik MOPS w Gubinie, powstała różnica dotyczy miesiąca sierpnia 2024 r. Wówczas jednostka wypłaciła świadczeniobiorcy wyrównanie wynikające z podwyższenia alimentów. Powstała z wyliczenia kwota wyrównania 232,26zł prawidłowo ujęta została przez jednostkę w części A1 (nie była to wypłata w ramach systemu „złotówka za złotówkę”). Formularz sprawozdania część A1 zaokrągliła wykazane kwoty do pełnych złotych, stąd powstałe pomniejszenie o 0,26zł.

Ponadto kontrolujący dokonali porównania danych ujętych w części B wiersz 4.2 sprawozdań za poszczególne kwartały 2024 r. z przedłożonym wyjaśnieniem kierownika jednostki i poleceniem do Centrum Usług Wspólnych dotyczącym 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). Jak wyjaśnia kierownik jednostki, wygaszenia należności z tytułu świadczeń wypłaconych

w zastępstwie alimentów dotyczą tylko należności, które wygasły zgodnie z art. 28 ust.3 ustawy w przypadku śmierci dłużnika alimentacyjnego. Powinny być one wykazane w części B sprawozdania w wierszu 4 oraz 4.2. Jednostka omyłkowo zamiast w wierszu 4.2, wykazała je w wierszu 4.1. Rachunkowo stan wygaszonych należności wykazanych w sprawozdaniu odpowiada kwotom przedstawionym przez kierownika jednostki. Kwoty ujęto w sprawozdaniu za miesiące, kiedy podjęte było wygaszenie należności dłużnikowi alimentacyjnemu. Błędnie ujęto kwoty wygaszenia w wierszu 4.1 zamiast w wierszu 4.2. Dane ujęte w części D1 sprawozdania kontrolujący zestawili z przedłożonymi raportami złożonych wniosków i wydanych decyzji w sprawach dotyczących świadczenia z funduszu alimentacyjnego w poszczególnych miesiącach 2024 r. Dane przekazane w sprawozdaniu Fundusz Alimentacyjny-G za IV kwartał 2024 r. (część D1) – liczba wniosków o przyznanie świadczenia (wg stanu na koniec każdego miesiąca) sprawdzono z przedłożonym raportem wniosków dot. świadczenia w funduszu alimentacyjnego (w ujęciu każdego miesiąca odrębnie). Dane te nie są zgodne – niezgodność dotyczy września 2024 r. (w sprawozdaniu jednostka wykazała o 10 wniosków mniej niż w przedłożonym wykazie). Analogicznej ocenie poddano liczbę wydanych decyzji ustalających prawo do świadczenia przez organ właściwy wierzyciela. Przedłożony kontrolującym wykaz imienny wydanych decyzji w badanym okresie, przygotowany w układzie chronologicznym, zestawiono z poszczególnymi miesiącami sprawozdania – dane różnią się w ostatnim kwartale 2024 r. (w sprawozdaniu nie wykazano decyzji, które są na przedłożonym wykazie). Jak wyjaśnia kierownik jednostki, decyzje zostały wykazane w części D.1 sprawozdania w wierszu 2. Powinny być jednocześnie ujęte w liczbie decyzji ustalających prawo do świadczenia (wiersz 2.1).

Dane ujęte w części E sprawozdania za IV kwartał 2024 r. dotyczące liczby rodzin, w których pobierane jest świadczenie z funduszu alimentacyjnego zestawione zostały z wykazem rodzin sporządzonym przez jednostkę (stan na dzień 31 grudnia 2024 r.). Dane te są zgodne. Analogicznej ocenie poddano liczbę osób uprawnionych do świadczenia z funduszu alimentacyjnego wykazanych w części E sprawozdania z wykazem osób uprawnionych do świadczenia przygotowanym przez jednostkę (sporządzonym na 31 grudnia 2024 r.). Powyższe dane ujęte w części E sprawozdania dotyczące liczby osób uprawnionych są zgodne z przedłożonym wykazem.

Ponadto kontrolujący dokonali porównania danych zawartych w sprawozdaniu rzeczowo-finansowym w części F dotyczącej liczby dłużników alimentacyjnych w gminie z przedłożonym wykazem dłużników alimentacyjnych, dla których gmina jest organem właściwym dłużnika (na ostatni dzień IV kwartału 2024 r.). Liczba wykazanych dłużników w sprawozdaniu w części F za IV kwartał 2024 r. nie różni się od liczby dłużników w wykazie sporządzonym przez jednostkę kontrolowaną na dzień 31 grudnia 2024 r.

Jednostka terminowo sporządzała sprawozdania rzeczowo-finansowe z wykonywania zadań z zakresu świadczeń z funduszu alimentacyjnego. W sprawozdaniu za III kwartał 2024 r. jednostka błędnie wykazała liczbę wniosków (niezgodność dotyczy jednego miesiąca). W IV kwartale 2024 r. błędnie wykazano liczbę decyzji ustalających prawo do świadczenia. Jednostka błędnie ujęła kwoty wygaszenia należności z tytułu świadczeń wypłaconych w zastępstwie alimentów (zamiast w części sprawozdania przeznaczonej na umieszczenie danych dotyczących wygaszeń z powodu zgonu dłużnika, kwoty ujęto w części dotyczącej wygaszeń z powodu zgonu osoby, która pobrała nienależnie świadczenia).

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 Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Gubinie na tablicy ogłoszeń widnieje plakat dotyczący zadań finansowanych z budżetu państwa. Również na stronie internetowej Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gubinie - <http://www.mopsgubin.pl/fundusz-alimentacyjny/informacje-ogolne/>, 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 nieprawidłowości w zakresie upoważnień trzech pracowników dotyczące prowadzenia działań związanych z obsługą świadczeń z funduszu alimentacyjnego,
- rzetelność – na podstawie skontrolowanej dokumentacji stwierdzono, iż kontrolowane zadania były realizowane w sposób rzetelny. Niemniej jednak stwierdzono uchybienia dotyczące danych zawartych w sprawozdaniu z realizacji świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

Na tym kontrolę zakończono i dokonano wpisu do książki kontroli pod poz. 2/2025. 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 2024 r. do 29 kwietnia 2025 r. oraz prawidłowości sporządzania sprawozdawczości wykazała uchybienia dotyczące:

- braku upoważnień pracowników do prowadzenia postępowań w sprawie świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Osobą odpowiedzialną za nieprawidłowość jest kierownik jednostki z racji pełnionego nadzoru i określenia zakresu zadań prawnikowi bez zapewnienia pełnego upoważnienia,
- błędnie ujętej w sprawozdaniu kwoty wygaszenia należności z tytułu świadczeń wypłaconych w zastępstwie alimentów oraz liczby wniosków i decyzji ustalających prawo do świadczenia. Osobą odpowiedzialną za powstanie opisanej nieprawidłowości jest pracownik realizujący zadanie oraz kierownik jednostki z racji pełnionego nadzoru.

Z uwagi na stwierdzone nieprawidłowości, zalecam:

- uregulować kwestie dotyczące upoważnienia pracowników jednostki do prowadzenia postępowań w sprawie świadczeń z funduszu alimentacyjnego;

- rzetelnie sporządzać sprawozdania z realizacji zadań przewidzianych w ustawie o pomocy osobom uprawnionym do alimentów.

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:
Burmistrz Miasta Gubina