



**WOJEWODA LUBUSKI**

**Marek Cebula**

Gorzów Wlkp., 10 lipca 2024 r.

Nasz znak: PS-V.431.12.2024.JKed

Pani  
**Małgorzata Nitka**  
Dyrektor  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
Małomice

*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 23 maja 2024 r. przeprowadzili kontrolę problemową w Ośrodku Pomocy Społecznej w Małomicach (ul. Fabryczna 3, 67-320 Małomice) 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 lipca 2023 r. do 23 maja 2024 r.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

- *Sylwia Kantarek* – Inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp., posiadający upoważnienie Wojewody Lubuskiego nr 124-1/2024 z 8 maja 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 124-2/2024 z 8 maja 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 7 maja 2024 r. (znak: PS-V.431.13.2024.SKan).

*(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 77/XIII/2019 Rady Miejskiej w Małomicach z dnia 21 listopada 2019 r. w sprawie przyjęcia statutu Ośrodka Pomocy Społecznej w Małomicach,
- Zarządzenie nr OA.0012.1.2020.A.LEŚ Dyrektora Ośrodka Pomocy Społecznej w Małomicach z dnia 02 stycznia 2020 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Organizacyjnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Małomicach,

(akta kontroli str. 17 - 40)

### **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**

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 Ośrodka Pomocy Społecznej w Małomicach należą zadania z zakresu przyznawania i wypłacania świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz prowadzenie działań wobec dłużników alimentacyjnych.

Ośrodek działa w oparciu o statut stanowiący załącznik do uchwały Nr 77/XIII/2019 Rady Miejskiej w Małomicach z dnia 21 listopada 2019 r. w sprawie przyjęcia statutu Ośrodka Pomocy Społecznej w Małomicach. Strukturę organizacyjną Ośrodka określa regulamin organizacyjny, wprowadzony zarządzeniem Dyrektora Ośrodka Pomocy Społecznej w Małomicach nr OA.0012.1.2020.A.LEŚ z dnia 02 stycznia 2020 r.

Zgodnie z Regulaminem Organizacyjnym Ośrodka Pomocy Społecznej w Małomicach zadania z zakresu przyjmowania i informowania petentów w sprawach dotyczących funduszu alimentacyjnego, wprowadzanie danych wnioskodawców i ich rodzin do systemu Sygnity, przygotowanie decyzji, prowadzeniem postępowań realizowane są przez pracowników Sekcji Świadczeń Rodzinnych.

Jak wynika z przedłożonych kontrolującemu upoważnień, pracownik pełniący funkcję starszego inspektora w Ośrodku Pomocy Społecznej w Małomicach posiada upoważnienie z dnia 01.04.2016 r. do prowadzenia postępowań i wydawania decyzji administracyjnych w sprawach świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz podejmowania działań wobec dłużników alimentacyjnych, prowadzenia postępowań i wydawania decyzji administracyjnych w tych sprawach. Posiada również upoważnienie z dnia 01.04.2016 r. wydane przez Burmistrza Małomic nr BOR 077.1.2016.T.S.1 do

przekazywania do biur informacji gospodarczej informacji o zobowiązaniach dłużników alimentacyjnych, w razie powstania zaległości za okres dłuższy niż 6 miesięcy.

Pracownik na tym stanowisku zajmuje się m.in.: przyjmowaniem, ewidencjonowaniem i rozpatrywaniem wniosków o przyznanie prawa do świadczeń z funduszu alimentacyjnego; prowadzeniem postępowań administracyjnych w zakresie spraw dotyczących świadczeń z funduszu alimentacyjnego, przygotowaniem decyzji administracyjnych, przyjmowaniem i przekazywaniem odwołań od decyzji organowi odwoławczemu, prowadzeniem postępowania wobec dłużników alimentacyjnych, współpracą z sądem i komornikami; przygotowaniem listy wypłat przyznanych świadczeń, przygotowaniem sprawozdań.

Dodatkowo wytypowany starszy inspektor Sekcji Świadczeń Rodziny realizuje zadania zgodnie z Upoważnieniem Burmistrza Małomic nr BOR.077.9.2017.T.S.1 z dnia 01 sierpnia 2017 r. Pracownik zgodnie z upoważnieniem może podejmować działania wobec dłużników alimentacyjnych, prowadzić postępowania i wydawać decyzje administracyjne w tych sprawach. Ponadto zgodnie z Upoważnieniem Burmistrza Małomic z dnia 01-08-2017 nr BOR.077.9.2017.T.S.1 pracownik może wykonywać wszelkie czynności związane z przekazywaniem informacji o zobowiązaniach dłużników alimentacyjnych do biur informacji gospodarczej oraz występować z żądaniem ich uzupełnienia lub uaktualnienia.

Nadzór nad prawidłową realizacją powyższych zadań w okresie objętym kontrolą sprawował Dyrektor Ośrodka Pomocy Społecznej w Małomicach, który realizuje zadania wynikające z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów na podstawie upoważnienia wydanego Zarządzeniem Nr 317/2023 przez Burmistrza Małomic z dnia 01.08.2023 r. Powyższe upoważnienie obejmuje m.in.: prowadzenie postępowań w sprawie świadczeń z funduszu alimentacyjnego, wydawanie w tych sprawach decyzji administracyjnych, przekazywanie do biur informacji o zobowiązaniach dłużników alimentacyjnych, działania mające na celu dochodzenie należności z tytułu świadczeń wypłaconych z funduszu alimentacyjnego, prowadzenie postępowań w sprawie egzekucji należności od dłużnika alimentacyjnego. Dyrektor Ośrodka Pomocy Społecznej w Małomicach posiada również pełnomocnictwo udzielone Zarządzeniem Burmistrza Małomic z dnia 01 sierpnia 2023 r. nr 318/2023 m.in.: do reprezentowania Gminy przed sądami, organami administracji publicznej, organami egzekucyjnymi we wszystkich postępowaniach sądowych, administracyjnych i egzekucyjnych związanych z działalnością Ośrodka Pomocy Społecznej w Małomicach. W badanym okresie funkcję Dyrektora Ośrodka Pomocy Społecznej w Małomicach pełniła również inna osoba, działająca na mocy Upoważnienia nr BS.0052.1.2021 Burmistrza Małomic z dnia 18 stycznia 2021, oraz Zarządzeniem Nr 66/2019 wydanego przez Burmistrza Małomic z dnia 20 grudnia 2019 r., które obowiązywało do dnia rozwiązania stosunku pracy, czyli do dnia 31.07.2023 r.

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.17 - 64)*

## **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 Małomicach.

Ponadto stwierdzono, że zgodnie z art. 15a ust. 1 ww. ustawy Ośrodek Pomocy Społecznej w Małomicach 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 nie było konieczności obniżenia kwoty świadczenia o takie przekroczenie (z art. 2a ustawy). W pięciu skontrolowanych rodzinach dochód w przeliczeniu na osobę nie przekroczył 100 zł; w czterech rodzinach dochód na osobę mieścił się w przedziale 101 zł – 400 zł, w pięciu w przedziale 401 zł – 700 zł, w dwóch rodzinach odpowiednio: 1.000 zł – 1.208 zł.

Reasumując – w Ośrodku Pomocy Społecznej w Małomicach 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. 65 – 96)*

### **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 kwietniu 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 tego roku. Wszystkie wnioski z badanej dokumentacji wpłynęły w formie papierowej. W sierpniu 2023 r. do jednostki wpłynęło pięć wniosków. Rozpatrzone zostały do 05 września 2023 r. (termin ustawowy został dochowany). We wrześniu 2023 r. do organu wpłynęło sześć wniosków, a decyzje w sprawie przyznania świadczenia z funduszu alimentacyjnego wydane zostały do 16 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 trafił jeden wniosek, a decyzja o przyznaniu świadczenia wydana została 20 października 2023 r. (mieszcząc się w ustawowym terminie, który upływał z końcem grudnia 2023 r.). W grudniu 2023 do jednostki wpłynęły dwa wnioski rozpatrzone w ciągu kilku dni. W lutym i w marcu 2024 r. wpłynęło po jednym wniosku, a decyzja wydane zostały następnego dnia od złożenia wniosku.

Średni czas rozpatrywania wniosków z badanej próby wyniósł 8 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 dwóch przypadkach miała miejsce sytuacja przyznanych alimentów w kwocie powyżej 500zł co powodowałoby konieczność obniżenia świadczenia z funduszu alimentacyjnego do kwoty 500zł. W żadnej z kontrolowanych decyzji nie było konieczności przeliczenia kwoty świadczenia na podstawie art. 9 ust. 2a ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (sytuacja przekroczenia dochodu na osobę w rodzinie powyżej 1209 zł, obniżenia kwoty świadczenia o to przekroczenie (z art. 2a ustawy).

Na podstawie przedłożonych list wypłat świadczeń za okres od lipca 2023 r. do marca 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 Małomicach, 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 15 dłużników. W jednym przypadku organ informacji nie przekazał dłużnikowi z powodu braku danych o miejscu zamieszkania dłużnika. W tym przypadku jednostka wystąpiła do organu prowadzącego egzekucję

komorniczą w sprawie ustalenia adresu dłużnika. Ponadto organ zobowiązany jest przekazać te same informacje, co dłużnikowi także organowi właściwemu dłużnika. Jak wynika z dokumentacji podlegającej kontroli, w przypadku jednego dłużnika organ nie ustalił adresu zamieszkania, zatem nie został wskazany organ właściwy dłużnika. Dziewięć osób - dłużników spośród 16 dłużników, których dokumentację kontrolowano, których znane jest miejsce zamieszkania - mieszkało poza gminą. W 9. przypadkach gdzie ustalone było miejsce zamieszkania dłużnika 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 9. skontrolowanych sprawach, przy których organ był zobowiązany i ustalony był adres miejsca zamieszkania dłużnika. W sześciu przypadkach – jednostka była jednocześnie organem właściwym dłużnika. W jednym przypadku, gdzie nie jest ustalone miejsce zamieszkania dłużnika jednostka nie wysłała pism o podjęcie działań wobec 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-technologia/wykaz-biur-wykonujacych-dzialalnosc-gospodarcza>) wymienione są cztery biura informacji gospodarczej – stan po ostatniej zmianie wprowadzonej 17.06.2024 r. Z wyjaśnień dyrektora jednostki kontrolowanej wynika, że jednostka przekazuje informacje gospodarcze o dłużnikach alimentacyjnych po wypłacie świadczeń. Z przedłożonych informacji o wysłanych informacjach o dłużnikach wynika, że jednostka przekazuje informacje gospodarcze do następujących biur: Krajowy Rejestr Długów Biuro Informacji Gospodarczej S.A., Biuro Informacji Gospodarczej Info Monitor S.A. (InfoMonitor), Krajowe Biuro Informacji Gospodarczej S.A., Biuro Informacji Gospodarczej S.A. (ERIF). Z przedłożonych kontrolującym raportów z 26 marca 2024 r. przesyłu aktualizacji informacji gospodarczej o dłużnikach alimentacyjnych przekazanych do Biura Informacji Gospodarczej wynika, w jakiej dacie utworzono informację, kiedy dokonano przesyłu danych. Raporty zawierają informację: dane dłużnika, kwota zadłużenia dłużnika alimentacyjnego z tytułu funduszu alimentacyjnego i odrębnie zaliczki alimentacyjnej. Kontrolujący dokonali analizy raportów z przesłania danych do Biura Informacji Gospodarczej. W kontrolowanych raportach z 26 marca 2024 r. spośród 16 badanych dokumentacji dłużników w 13 przypadkach dokonano zgłoszenia. W pozostałych trzech sytuacjach nie upłynął jeszcze okres 6 miesięcy od powstania zadłużenia, zatem zgodnie z przepisami ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów jednostka nie miała jeszcze obowiązku przekazania informacji gospodarczej o dłużniku do biura informacji gospodarczej.

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 świadczeń

z funduszu alimentacyjnego, danych dotyczących organu prowadzącego postępowanie egzekucyjne i stanu zobowiązań dłużnika alimentacyjnego. Jednostka rzetelnie realizowała zadania przekazywania informacji do organu właściwego dłużnika i w zakresie wniosku o podjęcie działań wobec dłużnika alimentacyjnego oraz w zakresie przesyłania informacji gospodarczej do Biur Informacji Gospodarczej w sprawie dłużników alimentacyjnych.

*(akta kontroli str. 65 – 96; 152 – 159)*

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

Podczas kontroli analizie poddano sprawozdania o symbolu Fundusz Alimentacyjny-G zamieszczone w CAS, sporządzane za III kwartał 2023 r. (wg stanu na 30 września 2023 r.), za IV kwartał 2023 r. (wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 r.) i za I kwartał 2024 (wg stanu na 31 marca 2024 r.). Jednostkę obowiązywały następujące terminy przekazania sprawozdania do wojewody – do 15 października 2023 r. – sprawozdanie za III kwartał 2023 r., do 15 stycznia 2024 r. sprawozdanie za IV kwartał 2023 r. i do 15 kwietnia 2024 r. – sprawozdanie za I kwartał 2024 r. Z historii zmian sprawozdania, wynika, że Ośrodek Pomocy Społecznej w Małomicach przekazał przedmiotowe sprawozdania za pośrednictwem CAS: 13 października 2023 r. (za III kwartał 2023 r.), 15 stycznia 2024 r. (za IV kwartał 2023 r.) i 15 kwietnia 2024 r. (za I kwartał 2024 r.). Sprawozdania zostały przekazane w obowiązującym jednostki terminie.

Dane przedstawione w kwartalnych sprawozdaniach za 2023 r. i I kwartał 2024 r. w trakcie kontroli zostały poddane analizie w zestawieniu z przedłożonymi listami wypłat świadczeń za okres od lipca do grudnia 2023 r. i od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 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 lipca do 31 grudnia 2023 r.:

- lista nr FA.434.86.2023.E.Kas za miesiąc lipiec 2023 r. z 25 lipca 2023 r. – na kwotę 21.413,24 zł,
- lista nr FA.434.102.2023.E.Kas za miesiąc sierpień 2023 r. z 24 sierpnia 2023 r. – na kwotę 21.413,24 zł,
- lista nr FA.434.116.2023.E.Kas za miesiąc wrzesień 2023 r. z 22 września 2023 r. – na kwotę 20.310,91 zł (po potrąceniach na spłatę nienależnie pobranych świadczeń),
- lista nr FA.434.127.2023.E.Kas za miesiąc październik 2023 r. z 25 października 2023 r. – na kwotę 19.187,49 zł,
- lista nr FA.434.139.2023.E.Kas za miesiąc listopad 2023 r. z 22 listopada 2023 r. – na kwotę 20.287,49 zł,
- lista nr FA.434.154.2023.E.Kas za miesiąc grudzień 2023 r. z 18 grudnia 2023 r. – na kwotę 23.376,05 zł,

łącznie na kwotę 125.988,42 zł. Łączna kwota wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego wykazana w sprawozdaniu kwartalnym za III i IV kwartał 2023 r. – narastająco od lipca 2023 r. (o symbolu Fundusz Alimentacyjny -G) wynosi 125.988,10zł. W części A1 wykazano – 116.837 zł i w części A 2 (świadczenia w ramach zasady „złotówka za złotówkę”) – 9.151,10 zł. Różnica między kwotą wykazaną w sprawozdaniu za II półrocze 2023 r. a kwotą wynikającą z list wypłat za ten okres 2023 r. wynosi 0,32zł.

Z wyjaśnień dyrektora jednostki wynika, że powstała różnica wynika z ujęcia wypłaty wyrównania świadczenia w części A1, w której kwoty ujmowane są w pełnych złotych.

Z przedłożonych kontrolującym list wypłat świadczeń z funduszu alimentacyjnego za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 r.:

- lista nr FA.434.11.2024.E.Kas za miesiąc styczeń 2024 r. z 25 stycznia 2024 r. – na kwotę 22.531,77 zł,
- lista nr FA.434.21.2024.E.Kas za miesiąc luty 2024 r. z 23 lutego 2024 r. – na kwotę 22.431,77 zł,
- lista nr FA.434.36.2024.E.Kas za miesiąc marzec 2024 r. z 22 marca 2024 r. – na kwotę 22.134,97 zł,

wynika, że łącznie wypłacono świadczenia na kwotę 67.098,51 zł. Kwota wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego wykazana w sprawozdaniu kwartalnym za I kwartał 2024 r. – narastająco od początku 2024 r. (o symbolu Fundusz Alimentacyjny -G) wynosi 67.098,51 zł i jest zgodna z kwotą wynikającą z list wypłat. W części A1 wykazano – 61.340 zł i w części A 2 (świadczenia w ramach zasady „złotówka za złotówkę”) – 5.758,51 zł.

Ośrodek wykazał w sprawozdaniu za III kwartał 2023 r. część C1 kwotę 44zł świadczeń nienależnie pobranych, potrąconych w danym miesiącu z bieżąco wypłacanych świadczeń. Zgodnie z objaśnieniami do sprawozdania w części C1 wartości wykazuje się bez odsetek. Kontrolującym przedłożono listę wypłat i raport należności - potrącenia z informacją o kwocie potrąceń w podziale na należność główną i odsetki. Kwoty te są zgodne z danymi zawartymi w sprawozdaniu część C1. Data, w której nastąpiło potrącenie jest zgodna z miesiącem w sprawozdaniu, w którym wykazywano potrącenie. Zgodnie z objaśnieniami, kwoty wykazywane w części A sprawozdania nie są pomniejszane o zwroty świadczeń nienależnie pobranych i tak też prawidłowo zostały wykazane w sprawozdaniu jednostki.

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. (48 osób) odpowiada liczbie dłużników w wykazie sporządzonym przez jednostkę kontrolowaną na dzień 31 grudnia 2023 r.

Dane przekazane w sprawozdaniu Fundusz Alimentacyjny-G za 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) – są zgodne z przedłożonym wykazem wniosków. Dane za III i IV kwartał 2023 r. w zakresie decyzji w sprawach przyznania świadczeń z funduszu alimentacyjnego są zgodne z przedłożonymi raportami w ujęciu miesięcznym.

Dane ujęte w części E sprawozdania za IV kwartał 2023 r. zestawione zostały z 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.



Dane ujęte w części D1 i F sprawozdania za I kwartał 2024 r. kontrolujący zestawili z przedłożonymi raportami złożonych wniosków i wydanych decyzji w sprawach ustalenia prawa do świadczenia z funduszu alimentacyjnego w poszczególnych miesiącach. Dane te (część D1) są zgodne z przedłożonymi wykazami złożonych wniosków i wydanych decyzji w I kwartale 2024 r. Ponadto kontrolujący dokonali porównania danych zawartych w sprawozdaniu z wykazem dłużników alimentacyjnych w gminie, dla których gmina jest organem właściwym dłużnika (na ostatni dzień I kwartału 2024 r.). Liczba wykazanych dłużników w sprawozdaniu w części F za I kwartał 2023 r. odpowiada liczbie dłużników w wykazie sporządzonym przez jednostkę kontrolowaną na dzień 31 marca 2024 r.

Dane ujęte w części E sprawozdania za I kwartał 2024 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 marca 2024 r.). Dane ujęte w części E sprawozdania są zgodne przedłożonymi raportami.

Jednostka terminowo i rzetelnie sporządzała sprawozdania rzeczowo-finansowe z wykonywania zadań z zakresu świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

*(akta kontroli str. 97 – 151; 160 - 218 )*

## **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 2023 r. poz. 1270) 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 Małomicach na tablicy ogłoszeń widnieje plakat zawierający wszystkie wytyczne według wzoru plakatu informacyjnego dotyczącego zadań finansowanych z budżetu państwa. Na stronie internetowej Ośrodka Pomocy Społecznej w Małomicach 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
- rzetelność – na podstawie skontrolowanej dokumentacji stwierdzono, iż kontrolowane zadania były realizowane w sposób rzetelny.

Na tym kontrolę zakończono i dokonano wpisu do książki kontroli pod poz. 10.

## **POUCZENIE**

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 lipca 2023 r. do 23 maja 2024 r. oraz prawidłowości sporządzania sprawozdawczości nie wykazała uchybień. Kontrolowane zadania oceniono pozytywnie.

Wobec powyższej oceny dotyczącej realizacji zadań w zakresie objętym kontrolą, odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Z  
*poważaniem*

Do wiadomości:

Burmistrz Małomic

WOJEWODA LUBUSKI

*Marek Cebula*