



Gorzów Wlkp., 14 lutego 2025 r.

PS-V.431.22.2024.SKan

Pan
Artur Macul
Kierownik
Ośrodka Pomocy Społecznej
Skąpe

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. 26 listopada 2024 r. przeprowadzili kontrolę problemową w Ośrodku Pomocy Społecznej w Skąpem (66-213 Skąpe 49) 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 października 2023 r. do 26 listopada 2024 r.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

- *Sylvia Kantarek* – Inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp., posiadający upoważnienie Wojewody Lubuskiego nr 333-1/2024 z 25 listopada 2024 r. – przewodniczącą zespołu kontrolnego,
- *Joanna Kędzior* – Starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp., posiadająca upoważnienie Wojewody Lubuskiego nr 333-2/2024 z 25 listopada 2024 r. - członek zespołu kontrolnego.
- *Agnieszka Krzemińska* – Inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp., posiadająca upoważnienie Wojewody Lubuskiego nr 333-3/2024 z 25 listopada 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 19 listopada 2024 r. (znak: PS-V.431.22.2024.SKan).

(akta kontroli str. 1- 18)

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 XXXVI/151/2005 Rady Gminy Skąpe z dnia 1 lutego 2005 r. w sprawie uchwalenia Statutu Ośrodka Pomocy Społecznej w Skąpem;
- Zarządzenia Nr 8/2016 Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Skąpem z dnia 1 kwietnia 2016 r. w sprawie Regulaminu Organizacyjnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Skąpem.

(akta kontroli str. 19 -39)

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 XXVI/151/2005 Rady Gminy Skąpe z dnia 1 lutego 2005 r., w sprawie uchwalenia Statutu Ośrodka Pomocy Społecznej w Skąpem. Strukturę organizacyjną Ośrodka określa Regulamin Organizacyjny, wprowadzony zarządzeniem Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Skąpem Nr 8/2016 z dnia 1 kwietnia 2016 r. Zadania gminy z zakresu przyznawania i wypłacania świadczeń wynikające z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów realizowane są przez sekcję świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego i świadczenia wychowawczego, która zajmuje się m.in.: prowadzeniem postępowania w sprawach o przyznanie świadczenia z funduszu alimentacyjnego, starannym i terminowym opracowywaniem decyzji administracyjnych o przyznaniu lub odmowie przyznania świadczenia z funduszu alimentacyjnego, przygotowywaniem listy wypłat i przelewów, przygotowywaniem sprawozdań oraz wykonywaniem innych zadań zleconych przez Kierownika. Z dokumentów przekazanych przez Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Skąpem wynika, że zadania wynikające z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów w okresie kontrolowanym realizowały dwie osoby, które posiadają upoważnienia, na mocy Zarządzenia Nr 70/2015 oraz Zarządzenia Nr 71/2015 Wójta Gminy Skąpe z dnia 3 grudnia 2015 r., do podejmowania wszelkich działań wobec dłużników alimentacyjnych,

prowadzenia postępowania w sprawach świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz przekazywania do biur informacji gospodarczej informacji o zobowiązaniu lub zobowiązaniach dłużnika alimentacyjnego. Dodatkowo, jedna osoba, zatrudniona na stanowisku starszego pracownika socjalnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Skąpem, posiada upoważnienie, na mocy Zarządzenia Wójta Gminy Skąpe Nr 72/2015 z dnia 3 grudnia 2015 r., do podejmowania wszelkich działań wobec dłużników alimentacyjnych, prowadzenia postępowania i wydawania w tych sprawach decyzji oraz prowadzenia postępowania i wydawania decyzji w sprawach świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz przekazywania do biur informacji gospodarczej informacji o zobowiązaniu lub zobowiązaniach dłużnika alimentacyjnego.

Nadzór nad prawidłową realizacją zadań z zakresu przyznawania i wypłacania świadczeń wynikające z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów w okresie objętym kontrolą sprawował Kierownik Ośrodka Pomocy Społecznej w Skąpem, który realizuje zadania wynikające z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów na podstawie upoważnienia na mocy Zarządzenia Wójta Gminy Skąpe Nr 69/2015 z dnia 3 grudnia 2015 r. w sprawie upoważnienia Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Skąpem do podejmowania wszelkich działań wobec dłużników alimentacyjnych, prowadzenia postępowania i wydawania w tych sprawach decyzji, prowadzenia postępowania i wydawania decyzji w sprawach świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz przekazywania do biur informacji gospodarczej informacji o zobowiązaniu lub zobowiązaniach dłużnika alimentacyjnego.

Zatem 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 posiadają stosowne upoważnienia (upoważnienia w aktach kontroli).

(akta kontroli str. 32-39)

II. Zasadność przyznawania świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

Podczas kontroli analizie poddano dokumentację 10 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 Ośrodka Pomocy Społecznej w Skąpem.

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

Na 10 skontrolowanych dokumentacji rodzin, w jednym przypadku, świadczenie z funduszu alimentacyjnego przyznano osobie, która wnioskując zgodnie z art. 15 ust. 4 pkt 3 lit. c ustawy, załączyła orzeczenie o znacznym stopniu niepełnosprawności.

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 zerowego dochodu, w jednej rodzinie dochód na osobę nie przekroczył 100 zł., w dwóch rodzinach dochód na osobę mieścił się w przedziale 101 zł – 900 zł, w trzech w przedziale 901 zł – 1.100 zł.

Reasumując – Ośrodek Pomocy Społecznej w Skąpem przeprowadzał postępowania w sprawie przyznania świadczeń z funduszu alimentacyjnego 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. 118-127)

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 10 rodzin (zgodnie z przyjętymi założeniami dotyczącymi doboru próby na kontrole w 2024 r.), którym we wrześniu 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 trzy wnioski.

Rozpatrzone zostały do końca września 2023 r. (termin ustawowy został dochowany).

We wrześniu 2023 r. do organu wpłynęły cztery wnioski, a decyzje w sprawie przyznania świadczenia z funduszu alimentacyjnego wydane zostały maksymalnie do 14. dni od daty złożenia wniosku. 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 dwa wnioski, a decyzje o przyznaniu świadczenia wydane zostały do 09 listopada 2023 r. (mieszcząc się w ustawowym terminie, który upływał z końcem grudnia 2023 r.). W grudniu 2023 r. wpłynął jeden wniosek, a decyzja wydana została w dniu złożenia wniosku.

Średni czas rozpatrywania wniosków z badanej próby wyniósł 6,2 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 kontrolowanych decyzjach nie było sytuacji przyznania alimentów w kwocie powyżej 500 zł co spowodowałoby konieczność obniżenia świadczenia z funduszu alimentacyjnego do kwoty 500 zł. Nie było też 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 września 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 Skąpem, 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 10 skontrolowanych dokumentacji 10. rodzin pobierających świadczenia z funduszu alimentacyjnego organ przekazał ww. informacje dla 10 dłużników. Ponadto organ zobowiązany jest przekazać te same informacje, co dłużnikowi także organowi właściwemu dłużnika. Osiem osób - dłużników spośród dziesięciu dłużników, których dokumentację kontrolowano - 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 8. skontrolowanych sprawach, przy których organ był zobowiązany. 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 zaliczek 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 kierownika kontrolowanej jednostki wynika, że w okresie objętym kontrolą jednostka przekazywała informacje gospodarcze o dłużnikach alimentacyjnych co miesiąc, po wypłatach świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Z przedłożonych raportów o wystanych informacjach o dłużnikach wynika, że jednostka przekazuje informacje gospodarcze do następujących biur: Biuro Informacji Gospodarczej S.A. (ERIF), Krajowy Rejestr Długów Biuro Informacji

Gospodarczej S.A. (KRD), Biuro Informacji Gospodarczej Info Monitor S.A. (InfoMonitor) i Krajowe Biuro Informacji Gospodarczej S.A. (KBiG).

Z przedłożonego kontrolującym raportu z 28 października 2024 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 10 badanych dokumentacji dłużników, w 9 przypadkach dokonano zgłoszenia. W jednym przypadku organ nie dokonał zgłoszenia do BIG. Jak wyjaśnia kierownik jednostki, brak zgłoszenia dotyczy osoby, która dokonuje wpłat na poczet spłaty zadłużenia z tytułu wypłacanych świadczeń z funduszu alimentacyjnego. W maju 2024 r., informuje kierownik OPS, jednostka przekazała ostatnią informację gospodarczą o zobowiązaniu dłużnika. Po tej dacie nie dokonywano przekazania informacji, gdyż zadłużenie było niższe niż kwota wypłaconych świadczeń przez 6 miesięcy. Jednostka błędnie interpretowała w tym przypadku okres 6 miesięcznego powstania zaległości z kwotą 6. krotnej wysokości świadczenia wypłacanego co miesiąc z funduszu alimentacyjnego.

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 oraz zadania przekazywania informacji do organu właściwego dłużnika i w zakresie wniosków o podjęcie działań wobec dłużnika alimentacyjnego. Jednostka z jednym uchybieniem przekazywała informacje gospodarcze do Biura Informacji Gospodarczej w sprawie dłużników alimentacyjnych.

(akta kontroli str.70-100, 118-128)

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.), za II kwartał 2024 (wg stanu na 30 czerwca 2024 r.) i III kwartał 2024 r. (wg stanu na dzień 30 września 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. i do 15 października 2024 r. za III kwartał 2024 r. Z historii zmian sprawozdania, wynika, że jednostka przekazała przedmiotowe sprawozdania za pośrednictwem CAS: 05 kwietnia 2024 r. (za I kwartał 2024 r.), 02 lipca 2024 r. (za II kwartał 2024r.) i 09.10.2024. (za III kwartał 2024 r.). Sprawozdania zostały przekazane w obowiązującym jednostki terminie.

Dane przedstawione w kwartalnych sprawozdaniach za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 r. w trakcie kontroli zostały poddane analizie w zestawieniu z przedłożonymi listami wypłat świadczeń za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 września 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 30 września 2024 r.:

- lista nr 000001/2024 za miesiąc styczeń 2024 r. do wypłaty dnia 24.01.2024 r. – na kwotę 9.791,62 zł,
- lista nr 000014/2024 za miesiąc luty 2024 r. do wypłaty dnia 21.02.2024 r. – na kwotę 10.191,62 zł,
- lista nr 000026/2024 za miesiąc marzec 2024 r. do wypłaty dnia 20.03.2024 r. – na kwotę 12.991,62 zł,
- lista nr 000038/2024 za miesiąc kwiecień 2024 r. do wypłaty dnia 24.04.2024 r. – na kwotę 11.591,62 zł,
- lista nr 000049/2024 za miesiąc maj 2024 r. do wypłaty dnia 22.05.2024 r. – na kwotę 11.591,62 zł,
- lista nr 000058/2024 za miesiąc czerwiec 2024 r. do wypłaty dnia 19.06.2024 r. – na kwotę 10.191,62 zł,
- lista nr 000071/2024 za miesiąc lipiec 2024 r. do wypłaty dnia 24.07.2024 r. – na kwotę 9.691,62 zł,
- lista nr 000083/2024 za miesiąc sierpień 2024 r. do wypłaty dnia 21.08.2024 r. – na kwotę 9.691,62 zł,
- lista nr 000093/2024 za miesiąc wrzesień 2024 r. do wypłaty dnia 18.09.2024 r. – na kwotę 7.900 zł,
- lista nr 000095/2024 za miesiąc wrzesień 2024 r. do wypłaty dnia 17.09.2024 r. – na kwotę 274,17 zł,

wynika, że łącznie wypłacono świadczenia na kwotę 93.907,13 zł.

Łączna kwota wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego wykazana w sprawozdaniu kwartalnym za III kwartał 2024 r. – narastająco od początku 2024 r. (o symbolu Fundusz Alimentacyjny -G) wynosi 94.032,96 zł, z czego w części A1 wykazano – 90.900 zł i w części A 2 (świadczenia w ramach zasady „złotówka za złotówkę”) – 3.132,96 zł.

Różnica między kwotą wykazaną w sprawozdaniu za III kwartał 2024r., a kwotą wynikającą z list wypłat za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 r. wynosi 125,83 zł. Zgodnie z informacją jednostki załączoną do list wypłat, na kwotę 125,83 zł składa się potrącenie wraz z odsetkami z tytułu wypłaconego świadczenia rodzinnego. Kwoty świadczeń zostały prawidłowo wykazane w części A1 sprawozdania. Zgodnie z objaśnieniami do sprawozdania wykazane kwoty świadczeń w części A1 i A2 nie są pomniejszone o zwroty świadczeń nienależnie pobranych potrąconych w danym miesiącu z bieżąco wypłacanych świadczeń.

Ponadto kontrolujący dokonali porównania danych ujętych w części B wiersz 4.2 sprawozdania za III kwartał 2024 r. z przedłożonymi decyzjami i poleceniami do księgowości dotyczącymi 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 sprawozdania kontrolujący zestawili z przedłożonymi raportami złożonych wniosków i wydanych decyzji w sprawach dotyczących świadczenia z funduszu alimentacyjnego w poszczególnych miesiącach. Dane przekazane w sprawozdaniu Fundusz Alimentacyjny-G za III kwartał 2024 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) – dane te są zgodne z przedłożonym wykazem wniosków w poszczególnych miesiącach.

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 w/w sprawozdania – dane są zgodne.

Dane ujęte w części E sprawozdania za III 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 30 września 2024 r.).

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 30 września 2024 r.)

Powyższe dane ujęte w części E sprawozdania są zgodne z przedłożonymi wykazami. 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 III kwartału 2024 r.). Liczba wykazanych dłużników w sprawozdaniu w części F za III kwartał 2024 r. odpowiada liczbie dłużników w wykazie sporządzonym przez jednostkę kontrolowaną na dzień 30 września 2024 r.

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

(akta kontroli str. 40-69, 79-117, 129-137)

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 Skąpem na tablicy ogłoszeń widnieje plakat dotyczący zadań finansowanych z budżetu państwa. Również na stronie internetowej Ośrodka Pomocy Społecznej w Skąpem, w zakładce „Fundusz alimentacyjny”, 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. Stwierdzono jedno uchybienie dotyczące

niezgłoszenia do Biur Informacji Gospodarczej informacji gospodarczej dotyczącej dłużnika alimentacyjnego.

Na tym kontrolę zakończono i dokonano wpisu do książki kontroli pod poz. 18. 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 października 2023 r. do 26 listopada 2024 r. oraz prawidłowości sporządzania sprawozdawczości wykazała uchybienia dotyczące:

- niezgłoszenia do Biur Informacji Gospodarczej informacji gospodarczej dotyczącej dłużnika alimentacyjnego. Osobą odpowiedzialną za powstanie opisanego uchybienia zgodnie z przedłożonym upoważnieniem Wójta Gminy Skąpe jest pracownik przygotowujący informacje do Biur Informacji Gospodarczej oraz kierownik jednostki z racji pełnionego nadzoru.

Z uwagi na stwierdzone uchybienia, zalecam:

- przekazywać rzetelnie informacje gospodarcze do Biur Informacji Gospodarczej

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 Skąpe