



WOJEWODA LUBUSKI

Gorzów Wlkp., 4 listopada 2020 r.

PS-V.431.4.2020.PMaz

Pani
Danuta Madej
Burmistrz Miasta Żary

Na podstawie art. 31 ust. 1 ustawy z dnia 11 lutego 2016r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz. U. z 2019 r. poz. 670 ze zm. i Dz. U. z 2020 r. poz. 808 ze zm.), w związku z art. 3 ust. 2 i art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23.01.2009r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. z 2019 r., poz. 1464) oraz art. 2 pkt 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r., poz. 224) Lubuski Urząd Wojewódzki w Gorzowie Wlkp. w dniu 8 września 2020 r. przeprowadził kontrolę problemową w Urzędzie Miejskim w Żarach (ul. Rynek 1-5, 68-200 Żary) 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 2019 r. do 31 sierpnia 2020 r.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

- *Paweł Mazurowski* – Inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp., posiadający upoważnienie Wojewody Lubuskiego nr 111-1/2020 z dnia 7 września 2020 r. - przewodniczący zespołu kontrolnego,
- *Joanna Kędzior* – Inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp., posiadająca upoważnienie Wojewody Lubuskiego nr 111-2/2020 z dnia 7 września 2020 r. - członek zespołu kontrolnego,
- *Natalia Wojciechowska* – Inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp., posiadająca upoważnienie Wojewody Lubuskiego nr 111-3/2020 z dnia 7 września 2020 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 3 września 2020 r. (znak: PS-V.431.4.2020.PMaz).

(akta kontroli str. 1-19)

Jednostka kontrolowana realizowała zadanie zlecone na podstawie:

- Zarządzenia Burmistrza Miasta Żary Nr Wa.120.25.2018 z dnia 30 kwietnia 2018 r. w sprawie: wprowadzenia w Urzędzie Miejskim w Żarach Regulaminu Organizacyjnego;
- Zarządzenia Burmistrza Miasta Żary Nr Wa.120.53.2018 z dnia 18 czerwca 2018 r. w sprawie: zmiany Zarządzenia Burmistrza Miasta Żary nr Wa.120.25.2018 z dnia 30 kwietnia 2018 r.;
- Zarządzenia Burmistrza Miasta Żary Nr Wa.120.99.2018 z dnia 20 grudnia 2018 r. w sprawie: zmiany Zarządzenia Burmistrza Miasta Żary nr Wa.120.25.2018 z dnia 30 kwietnia 2018 r.;
- Zarządzenia Burmistrza Miasta Żary Nr Wa.120.5.2019 z dnia 31 stycznia 2019 r. w sprawie: zmiany Zarządzenia Burmistrza Miasta Żary nr Wa.120.25.2018 z dnia 30 kwietnia 2018 r.;
- Zarządzenia Burmistrza Miasta Żary Nr Wa.120.46.2019 z dnia 29 lipca 2019 r. w sprawie: zmiany Zarządzenia Burmistrza Miasta Żary nr Wa.120.25.2018 z dnia 30 kwietnia 2018 r.;
- Zarządzenia Burmistrza Miasta Żary Nr Wa.120.96.2019 z dnia 23 grudnia 2019 r. w sprawie: zmiany Zarządzenia Burmistrza Miasta Żary dotyczącego wprowadzenia w Urzędzie Miejskim w Żarach Regulaminu Organizacyjnego;
- Zarządzenia Burmistrza Miasta Żary Nr Wa.120.14.2020 z dnia 10 marca 2020 r. w sprawie: zmiany Zarządzenia Burmistrza Miasta Żary dotyczącego wprowadzenia w Urzędzie Miejskim w Żarach Regulaminu Organizacyjnego;
- Uchwały Nr XXI/75/16 Rady Miejskiej w Żarach z dnia 9 września 2016 r. w sprawie Statutu Gminy Żary o statusie miejskim;
- Uchwały Nr XXXV/132/17 Rady Miejskiej w Żarach z dnia 27 października 2017 r. w sprawie zmian w Statucie Gminy Żary o statusie miejskim;
- Uchwały Nr XLVII/90/18 Rady Miejskiej w Żarach z dnia 28 września 2018 r. w sprawie zmian w Statucie Gminy Żary o statusie miejskim;
- Upoważnienia Burmistrza Miasta Żary z dnia 19 lipca 2016 r. wydanego Naczelnikowi Wydziału Spraw Społecznych Urzędu Miejskiego w Żarach do podejmowania działań wobec dłużników alimentacyjnych, prowadzenia postępowania i wydawania w tych sprawach decyzji oraz do prowadzenia postępowania w sprawach świadczeń z funduszu alimentacyjnego, a także do wydawania w tych sprawach decyzji;
- Upoważnienia Burmistrza Miasta Żary z dnia 19 lipca 2016 r. wydanego Zastępcy Naczelnika Wydziału Spraw Społecznych Urzędu Miejskiego w Żarach do podejmowania działań wobec dłużników alimentacyjnych, prowadzenia postępowania i wydawania w tych sprawach decyzji oraz do prowadzenia postępowania w sprawach świadczeń z funduszu alimentacyjnego, a także do wydawania w tych sprawach decyzji;
- Zarządzenia wewnętrznego Burmistrza Miasta Żary Nr 176/15 z dnia 8 grudnia 2015 r. w sprawie: udzielenia upoważnienia w sprawie przekazywania do biur informacji gospodarczej informacji gospodarczych o zobowiązaniach dłużników alimentacyjnych oraz występowania do biur informacji gospodarczej z żądaniem uzupełnienia, uaktualnienia, sprostowania, usunięcia lub wstrzymania, ujawniania tych informacji gospodarczych;
- Zarządzenia wewnętrznego Burmistrza Miasta Żary Nr 177/15 z dnia 8 grudnia 2015 r. w sprawie: udzielenia upoważnienia w sprawie przekazywania do biur informacji gospodarczej informacji gospodarczych o zobowiązaniach dłużników alimentacyjnych oraz występowania do biur informacji gospodarczej z żądaniem uzupełnienia,

- uaktualnienia, sprostowania, usunięcia lub wstrzymania, ujawniania tych informacji gospodarczych;
- Upoważnienia Burmistrza Miasta Żary z dnia 1 sierpnia 2018 r. wydanego osobie zatrudnionej na stanowisku inspektora w Wydziale Spraw Społecznych Urzędu Miejskiego w Żarach do podejmowania działań wobec dłużników alimentacyjnych i prowadzenia postępowań w tych sprawach oraz do prowadzenia postępowań administracyjnych w sprawach świadczeń z funduszu alimentacyjnego;
 - Upoważnienia Burmistrza Miasta Żary z dnia 1 sierpnia 2018 r. wydanego osobie zatrudnionej na stanowisku inspektora w Wydziale Spraw Społecznych Urzędu Miejskiego w Żarach do podejmowania działań wobec dłużników alimentacyjnych i prowadzenia postępowań w tych sprawach oraz do prowadzenia postępowań administracyjnych w sprawach świadczeń z funduszu alimentacyjnego;
 - Upoważnienia Burmistrza Miasta Żary z dnia 2 lipca 2019 r. wydanego osobie zatrudnionej na stanowisku referenta w Wydziale Spraw Społecznych Urzędu Miejskiego w Żarach do podejmowania działań wobec dłużników alimentacyjnych i prowadzenia postępowań w tych sprawach oraz do prowadzenia postępowań administracyjnych w sprawach świadczeń z funduszu alimentacyjnego;
 - Upoważnienia Burmistrza Miasta Żary z dnia 2 lipca 2019 r. wydanego osobie zatrudnionej na stanowisku referenta w Wydziale Spraw Społecznych Urzędu Miejskiego w Żarach do przekazywania do biura informacji gospodarczej informację gospodarczą o zobowiązaniu lub zobowiązaniach dłużnika alimentacyjnego oraz występowania do biura informacji gospodarczej z żądaniem uzupełnienia, uaktualnienia, sprostowania, usunięcia lub wstrzymania, ujawniania informacji gospodarczych o zobowiązaniu lub zobowiązaniach dłużnika alimentacyjnego;
 - Upoważnienia Burmistrza Miasta Żary z dnia 6 marca 2020 r. wydanego osobie zatrudnionej na stanowisku podinspektora w Wydziale Spraw Społecznych Urzędu Miejskiego w Żarach do podejmowania działań wobec dłużników alimentacyjnych i prowadzenia postępowań w tych sprawach oraz do prowadzenia postępowań administracyjnych w sprawach świadczeń z funduszu alimentacyjnego;
 - Upoważnienia Burmistrza Miasta Żary z dnia 6 marca 2020 r. wydanego osobie zatrudnionej na stanowisku podinspektora w Wydziale Spraw Społecznych Urzędu Miejskiego w Żarach do przekazywania do biura informacji gospodarczej informację gospodarczą o zobowiązaniu lub zobowiązaniach dłużnika alimentacyjnego oraz występowania do biura informacji gospodarczej z żądaniem uzupełnienia, uaktualnienia, sprostowania, usunięcia lub wstrzymania, ujawniania informacji gospodarczych o zobowiązaniu lub zobowiązaniach dłużnika alimentacyjnego.

(akta kontroli str. 20-142)

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 z funduszu alimentacyjnego oraz czy prawidłowo sporządzała w tym zakresie sprawozdawczość. 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:

1. Czy osoba realizująca kontrolowane zadanie posiada stosowne upoważnienie?

Kryterium: legalność i rzetelność:

Miernik 1: *Czy osoba prowadząca postępowania w sprawie świadczeń z funduszu alimentacyjnego posiada stosowne upoważnienie?*

Z wyjaśnień wniesionych przez Naczelnika Wydziału Spraw Społecznych Urzędu Miejskiego w Żarach wynika, iż zadania określone w ustawie o pomocy osobom uprawnionym do alimentów w okresie kontrolowanym realizuje 6 osób. Wszystkie osoby posiadają stosowne upoważnienia do podejmowania działań wobec dłużników alimentacyjnych i prowadzenia postępowań w tych sprawach. Ponadto Naczelnik oraz Zastępca Naczelnika Wydziału posiadają upoważnienia do wydawania decyzji w przedmiotowych sprawach. Pozostali pracownicy dodatkowo posiadają upoważnienia do przekazywania do biura informacji gospodarczej informacji o zobowiązaniu lub zobowiązaniach dłużnika alimentacyjnego oraz występowania do biura informacji gospodarczej z żądaniem uzupełnienia, uaktualnienia, sprostowania, usunięcia lub wstrzymania, ujawniania informacji gospodarczych 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.

(akta kontroli str. 133-142)

2. Zasadność przyznawania świadczenia z funduszu alimentacyjnego.

Kryterium: legalność i rzetelność:

Miernik 1: *Czy jednostka kontrolowana przyznawała świadczenia z funduszu alimentacyjnego zgodnie z obowiązującymi przepisami?*

Kontroli poddano losowo wybraną dokumentację 17 rodzin (zgodnie z przyjętymi założeniami dotyczącymi doboru próby na kontrole w 2020r.), którym w czerwcu 2020 r. wypłacono świadczenia z funduszu alimentacyjnego.

Do wniosków dołączone były m. in.: wydruki uzyskania lub weryfikacji drogą elektroniczną, informacji o dochodzie podlegającym opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób fizycznych, informacje o dochodzie, informacje z centralnego rejestru PESEL, Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, zaświadczenia lub oświadczenia dokumentujące wysokość innych dochodów oraz inne dokumenty, tj.: zaświadczenie organu prowadzącego postępowanie egzekucyjne albo oświadczenie stwierdzające bezskuteczność egzekucji, dokumenty zasądzające alimenty (odpisy orzeczenia sądu, postanowienia sądu, ugody sądowe), zaświadczenia lub oświadczenia o uczęszczaniu dziecka do szkoły oraz dokumenty potwierdzające utratę lub uzyskanie dochodu oraz ich wysokość.

W trakcie kontroli ustalono, iż 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. 209-252)

3. Rzetelności i terminowości realizacji przez organ właściwy wierzyciela obowiązków wynikających z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów.

Kryterium: legalność i rzetelność:

Miernik 1: *Liczba terminowo wydanych decyzji w sprawie świadczenia z funduszu alimentacyjnego w stosunku do liczby decyzji skontrolowanych.*

Miernik 2: *Liczba decyzji przyznających świadczenia z funduszu alimentacyjnego we właściwej wysokości i na właściwy okres w stosunku do liczby skontrolowanych decyzji o przyznaniu świadczeń.*

Miernik 3: *Liczba przekazanych dłużnikom alimentacyjnym i organom właściwym dłużnika informacji określonych w art. 27 ust 7 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów w stosunku do liczby skontrolowanych decyzji o przyznaniu świadczeń.*

Miernik 4: *Liczba przekazanych wniosków do organu właściwego dłużnika o podjęcie działań wobec dłużnika alimentacyjnego w stosunku do liczby skontrolowanych decyzji o przyznaniu świadczeń.*

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji dotyczącej przyznawania prawa do świadczeń z funduszu alimentacyjnego stwierdzono, iż we wszystkich skontrolowanych przypadkach świadczenia zostały przyznane w ustawowym terminie oraz we właściwej wysokości i na właściwy okres.

Jednocześnie we wszystkich skontrolowanych przypadkach kontrolowany organ przekazywał do organu właściwego dłużnika oraz do dłużnika alimentacyjnego informację o przyznaniu osobie uprawnionej świadczeń z funduszu alimentacyjnego i wysokości oraz obowiązku zwrotu wraz z odsetkami należności z tytułu świadczeń z funduszu alimentacyjnego wypłacanych osobie uprawnionej, a także informacji o wysokości zobowiązań dłużnika alimentacyjnego wobec Skarbu Państwa. Ponadto w każdym przypadku organ przekazywał wniosek do organu właściwego dłużnika o podjęcie działań wobec dłużnika alimentacyjnego.

Zatem 100% kontrolowanej dokumentacji wykazało prawidłowe działania organu prowadzącego postępowanie, w oparciu o obowiązujące przepisy.

(akta kontroli str. 209-252)

4. Prawidłowość sporządzania sprawozdawczości.

Kryterium: legalność i rzetelność.

Miernik 1: *Czy jednostka kontrolowana rzetelnie, prawidłowo i terminowo sporządzała sprawozdania z realizacji zadań z zakresu świadczeń z funduszu alimentacyjnego?*

Podczas kontroli analizie poddano kwartalne sprawozdanie rzeczowo – finansowe z realizacji zadań przewidzianych w ustawie o pomocy osobom uprawnionych do alimentów za II kwartał 2020 r. zamieszczone w CAS, z terminem przekazania do wojewody do 15. lipca 2020 r. Z historii zmian sprawozdania, wynika że UM w Żarach przekazał przedmiotowe sprawozdanie za pośrednictwem CAS terminowo, tj. 10 lipca 2020 r. o godz. 11:55.

Kontrolujący zbadali poniesione z dotacji celowej z budżetu państwa wydatki na wypłatę świadczenia z funduszu alimentacyjnego. Wydatki poniesione na wypłatę świadczeń z funduszu alimentacyjnego (643.995 zł), wskazane w sprawozdaniu zestawiono z przedłożonymi przez UM w Żarach listami wypłat świadczeń z funduszu alimentacyjnego, dokonany od początku roku do 30 czerwca 2020 r. Kontrolującym przedłożono 11 list wypłat świadczeń z funduszu alimentacyjnego wypłaconych od stycznia do końca czerwca 2020 r. opiewających łącznie na kwotę 644.395 zł w zaokrągleniu do pełnych złotych. Zgodnie z wyjaśnieniami pracowników Wydziału Spraw Społecznych Urzędu Miejskiego w

Żarach, rozbieżność w wysokości 400 zł powstała na skutek omyłkowego odliczenia od wydatków na świadczenia z funduszu alimentacyjnego wykazanych w tab. A sprawozdania rzeczowo – finansowego za II kwartał 2020 r. kwoty 400 zł, stanowiących nienależnie pobrane świadczenia z funduszu alimentacyjnego.

Powyższa sytuacja spowodowała rozbieżność pomiędzy wydatkami wskazanymi na liście wypłat świadczeń z funduszu alimentacyjnego nr 11/20 a kwartalnym sprawozdaniem.

W związku z powyższą sytuacją zostanie złożona korekta sprawozdania rzeczowo – finansowego z realizacji zadań przewidzianych w ustawie o pomocy osobom uprawnionych do alimentów za II kwartał 2020 r.

Zatem jednostka terminowo sporządziła sprawozdanie rzeczowo-finansowe z wykonywania zadań z zakresu świadczenia z funduszu alimentacyjnego. Błędnie wskazała jedynie kwotę wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

(akta kontroli str. 143-218, 254)

Za kryteria oceny posłużyły:

- legalność – w toku kontroli nie stwierdzono naruszenia przepisów prawa w zakresie przyznawania świadczenia z funduszu alimentacyjnego.
- rzetelność – na podstawie skontrolowanej dokumentacji stwierdzono, iż kontrolowane zadania były realizowane w sposób rzetelny. Niemniej jednak stwierdzono uchybienie prawidłowości sporządzania sprawozdawczości w zakresie kwoty wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

Na tym kontrolę zakończono i dokonano wpisu do książki kontroli pod poz. 73.

Zespół kontrolny po dokonaniu analizy dokumentacji kontrolnej, stwierdził niepoprawnie sporządzone sprawozdanie rzeczowo-finansowe z wykonywania przez jednostkę zadań z zakresu świadczenia z funduszu alimentacyjnego w postaci wykazania nieprawidłowej kwoty wypłaconych świadczeń.

Z uwagi na stwierdzone uchybienia, zalecam:

- wykazywanie w sprawozdawczości właściwej kwoty wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

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, licząc od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz wykonania zaleceń, a także o działaniach podjętych w celu realizacji wniosków lub przyczynach niepodjęcia tych działań. Od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. WOJEWODY LUBUSKIEGO

Wojciech Perczak
Wicewojewoda Lubuski