 Gorzów Wlkp., 21 stycznia 2022 r. **WOJEWODA LUBUSKI**

*Władysław Dajczak*

PS-V.431.11.2021.JKed

Pan

**Andrzej Kamyszek**

Burmistrz

Jasienia

*Szanowny Panie Burmistrzu,*

na podstawie art. 31 ust. 1 ustawy z dnia 7 września 2007 roku o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz. U. z 2021 r. poz. 877), 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 2022 r. poz. 135) 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) Lubuski Urząd Wojewódzki w Gorzowie Wlkp. w dniu 3 listopada 2021 r. przeprowadził kontrolę problemową w Urzędzie Miejskim w Jasieniu (ul. XX Lecia 20, 68-320 Jasień) 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 2020 r. do 3 listopada 2021 r.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

* *Joanna Kędzior* **–** Inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp., posiadająca upoważnienie Wojewody Lubuskiego nr 260-1/2021 z 28 października 2021 r. - przewodnicząca zespołu kontrolnego,
* *Wioletta Suska - Antkowiak* **–** Inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp., posiadający upoważnienie Wojewody Lubuskiego nr 260-2/2021 z 28 października 2021 r. - członek zespołu kontrolnego,
* *Agnieszka Krzemińska* **–** Inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp., posiadający upoważnienie Wojewody Lubuskiego nr 260-3/2021 z 28 października 2021 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 28 października 2021 r. (znak: PS-V.431.11.2021.JKed).

*(akta kontroli str. 1-26)*

Jednostka kontrolowana realizowała zadanie zlecone na podstawie ustawy z dnia 7 września 2007 roku o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz. U. z 2021 r. poz. 877). Zgodnie z Zarządzeniem Nr 120/57/2020 Burmistrza Jasienia z dnia 15 grudnia 2020 r. w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Jasieniu - zadania gminy w zakresie funduszu alimentacyjnego, w tym przygotowywanie i wydawanie decyzji administracyjnych realizuje Referat Spraw Socjalnych.

Realizacją zadań w zakresie prowadzenia spraw dotyczących funduszu alimentacyjnego, jak wynika z przedłożonych kontrolującym zakresów czynności pracowników i ich upoważnień, zajmowali się:

* do końca czerwca 2021 r.: jeden pracownik (prowadząc postępowania wobec osób uprawnionych do alimentów, podejmując działania wobec dłużników alimentacyjnych, sporządzając sprawozdania) i Kierownik Referatu nadzorujący realizację zadań przez pracowników Referatu,
* od 1 lipca 2021 r. Kierownik Referatu Spraw Socjalnych, który prowadzi całość spraw w zakresie świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

Nadzór nad prawidłową realizacją powyższych zadań w okresie objętym kontrolą sprawował Burmistrz Jasienia.

*(akta kontroli str. 27-128)*

**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. 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 oraz realizująca obowiązki jako organ właściwy wierzyciela w zakresie przekazywania do biura informacji gospodarczej informacji gospodarczej o zobowiązaniu lub zobowiązaniach dłużnika alimentacyjnego posiada stosowne upoważnienie? Liczba osób posiadających upoważnienie, w stosunku do ogółu osób prowadzących postępowania w sprawie świadczeń z funduszu alimentacyjnego (100% - norma, 99% - 90% - pozytywna z uchybieniami, 89% - 50% - pozytywna z nieprawidłowościami, poniżej 50% - negatywna).*

Pracownik i Kierownik Referatu Spraw Socjalnych Urzędu Miejskiego w Jasieniu realizujący zadania z zakresu świadczeń z funduszu alimentacyjnego posiadają upoważnienia wydane przez Burmistrza Jasienia:

* Zarządzenie nr 120/52/2020 Burmistrza Jasienia z dnia 1 października 2020 r. w sprawie upoważnienia do podejmowania działań wobec dłużników alimentacyjnych, prowadzenia postępowania i wydawania w tych sprawach decyzji administracyjnych, prowadzenia postępowania i wydawania decyzji administracyjnych w sprawach świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz przekazywania do biura informacji gospodarczej informacji gospodarczych o zobowiązaniu lub zobowiązaniach dłużnika alimentacyjnego,
* Zarządzenie nr 120/53/2020 Burmistrza Jasienia z dnia 1 października 2020 r. w sprawie upoważnienia do podejmowania działań wobec dłużników alimentacyjnych, prowadzenia postępowania i wydawania w tych sprawach decyzji administracyjnych, prowadzenia postępowania i wydawania decyzji administracyjnych w sprawach świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz przekazywania do biura informacji gospodarczej informacji gospodarczych o zobowiązaniu lub zobowiązaniach dłużnika alimentacyjnego,
* Zarządzenie nr 120/14/2021 Burmistrza Jasienia z dnia 1 lipca 2021 r. w sprawie upoważnienia Kierownika Referatu Spraw Socjalnych w Urzędzie Miejskim w Jasieniu do poświadczania za zgodność z oryginałem odpisów dokumentów przedstawionych przez stronę na potrzeby prowadzonych postępowań oraz wydawania w imieniu Burmistrza Jasienia decyzji, postanowień, zaświadczeń, podpisywania innych dokumentów w indywidualnych sprawach z zakresu administracji publicznej nie zastrzeżonych ustawami do wyłącznej kompetencji Burmistrza ( upoważnienie obejmuje prowadzenie postępowań i wydawanie decyzji w sprawie świadczeń wychowawczych, wydawanie decyzji w sprawie dłużników alimentacyjnych, podejmowanie działań wobec dłużników alimentacyjnych, przekazywanie do biura informacji gospodarczej informacji gospodarczych o zobowiązaniach dłużników alimentacyjnych).

Zatem 100% osób prowadzących postępowanie w sprawie świadczeń z funduszu alimentacyjnego w okresie kontrolowanym, posiadają stosowne upoważnienia, o których mowa w ustawie z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (upoważnienia w aktach kontroli).

*(akta kontroli str. 129-142 )*

* + - 1. **Zasadność przyznawania świadczeń z funduszu alimentacyjnego.**

Kryterium: legalność i rzetelność:

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

*Liczba rodzin, którym prawidłowo przyznano świadczenie w stosunku do wszystkich rodzin, których dokumentację kontrolowano (100% - norma, 99% - 90% - pozytywna z uchybieniami, 89% - 50% - pozytywna z nieprawidłowościami, poniżej 50% - negatywna).*

Z danych przekazanych w sprawozdaniu rzeczowo-finansowym z realizacji zadań przewidzianych w ustawie o pomocy osobom uprawnionym do alimentów za III kwartał 2021 r. wynika, że w jednostce kontrolowanej w okresie od stycznia do września 2021 r. wypłacono ogółem 342 świadczenia z funduszu alimentacyjnego na kwotę 123.882,45 zł. We wrześniu 2021 r. świadczenie przysługiwało dla 24 rodzin. Należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń z funduszu alimentacyjnego wynoszą 17.209 zł (na koniec III kwartału 2021 r.). W III kwartale 2021 r. jednostka odzyskała 1.116 zł kwotę nienależnie pobranych świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

Podczas kontroli analizie poddano losowo wybraną dokumentację 11 rodzin pobierających świadczenia z funduszu alimentacyjnego (zgodnie z przyjętymi założeniami dotyczącymi doboru próby na kontrole w 2021 r., co 2 teczkę z listy osób, którym we wrześniu 2021 r. wypłacono świadczenia 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, oświadczenia i pouczenia były podpisane przez osoby ubiegające się o świadczenia z funduszu alimentacyjnego. Wnioski opatrzone były datą wpływu wniosku do Urzędu Miejskiego w Jasieniu.

Stwierdzono, że jednostka kontrolowana, zgodnie z art. 15a ust. 1 ww. ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów samodzielnie drogą elektroniczną uzyskiwała i weryfikowała informacje od organów podatkowych, ministra właściwego do spraw finansów publicznych, organów emerytalno-rentowych oraz rejestrów publicznych, dane o dochodzie wnioskodawców, członków rodzin lub informacje niezbędne do ustalenia prawa do świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Ustalono, że do akt skontrolowanych spraw dołączone są wydruki potwierdzające weryfikacje danych wnioskodawcy w rejestrze e-podatki, PUP-ZUS.

Na 11 skontrolowanych dokumentacji rodzin w 1 przypadku świadczenie z funduszu alimentacyjnego przyznano dla trzech osób, które ukończyły 18 lat. Wnioskujący w tym przypadku, zgodnie z art. 15 ust. 4 pkt 3 lit. d) ustawy załączyli oświadczenie o uczęszczaniu osoby uprawnionej do szkoły.

Do wszystkich skontrolowanych 11 wniosków załączone były zaświadczenia organów prowadzących postępowanie egzekucyjne o bezskuteczności egzekucji. We wszystkich skontrolowanych teczkach znajdowały się dokumenty potwierdzające zasądzone alimenty (odpisy podlegającego wykonaniu orzeczenia sądu zasądzającego alimenty lub odpisy protokołu zatwierdzającego treść ugody sądowej).

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 11 badanych wnioskach wnioskodawcy oświadczenia takie podpisali. W oświadczeniach wymieniane były osoby zobowiązane do alimentacji (wnioskodawcy wpisywali - imię i nazwisko, adres, „nie mam informacji”, emeryt, „nie żyją” lub nie wpisano nikogo).

W 6 rodzinach dochód na osobę nie przekraczał 100 zł, po jednej rodzinie dochód na osobę mieścił się w przedziałach 101 zł – 300 zł, 301 zł – 500zł,  501 zł – 700 zł, 701 zł – 900 zł i 901 zł – 1000zł.

Reasumując – Urząd Miejski w Jasieniu 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. 100% rodzin, którym przyznano świadczenia w stosunku do wszystkich rodzin, których dokumentację skontrolowano świadczenie z funduszu alimentacyjnego wyliczono zgodnie z obowiązującymi przepisami.

*(akta kontroli str. 143-174)*

* + - 1. **Rzetelność i terminowość 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 (100% - norma, 99% - 90% - pozytywna z uchybieniami, 89% - 50% - pozytywna z nieprawidłowościami, poniżej 50% - negatywna).*

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 (100% - norma, 99% - 90% - pozytywna z uchybieniami, 89% - 50% - pozytywna z nieprawidłowościami, poniżej 50% - negatywna).*

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 (100% - norma, 99% - 90% - pozytywna z uchybieniami, 89% - 50% - pozytywna z nieprawidłowościami, poniżej 50% - negatywna).*

Miernik 4: *Liczba przekazanych wniosków do organu właściwego dłużnika o podjęcie działań wobec dłużnika alimentacyjnego w stosunku do liczby skontrolowanych decyzji o przyznaniu świadczeń (100% - norma, 99% - 90% - pozytywna z uchybieniami, 89% - 50% - pozytywna z nieprawidłowościami, poniżej 50% - negatywna).*

Podczas kontroli analizie poddano losowo wybraną dokumentację 11 rodzin (zgodnie z przyjętymi założeniami dotyczącymi doboru próby na kontrole w 2021 r.), którym we wrześniu br. wypłacono świadczenia z funduszu alimentacyjnego. Wnioski o ustalenie prawa do świadczeń z funduszu alimentacyjnego na badany okres świadczeniowy przyjmowane były od dnia 1 sierpnia 2020 r., a w przypadku wniosków składanych drogą elektroniczną - od dnia 1 lipca danego roku. Wszystkie wnioski z badanej dokumentacji wpłynęły w formie papierowej. Do 31 sierpnia 2020 r. na 11 badanych spraw, do jednostki kontrolowanej wpłynęły 4 wnioski. Zostały one rozpatrzone do 24 września 2020 r. Zgodnie z art. 20 ust. 4 ustawy, wnioski złożone do końca sierpnia 2020 r. powinny zostać rozpatrzone do 31 października 2020 r. Organ w przypadku tych wniosków złożonych w sierpniu 2020 r. rozpatrzył wnioski w ustawowo wymaganym terminie. We wrześniu 2020 r. do organu wpłynęły 4 wnioski, zaś decyzje w sprawie przyznania świadczenia z funduszu alimentacyjnego wydane zostały do 26 października 2020 r. W przypadku wniosków złożonych we wrześniu 2020 r. organ dochował terminu ustawowego określonego w art. 20 ust. 5 – wnioski powinny być rozpatrzone do końca listopada 2020 r. Trzy wnioski wpłynęły w okresie od 25 stycznia do 8 czerwca 2021 r. Wniosek złożony w styczniu 2021 r. został rozpatrzony w ciągu 8 dni, wniosek z 19 kwietnia 2021 r. – odpowiednio 18 dni, wniosek z czerwca 2021 r. – rozpatrzono wciągu 17 dni. Zgodnie z art. 18 ust. 1 ustawy prawo do świadczeń ustala się począwszy od miesiąca, w którym złożono wniosek, nie wcześniej niż od początku okresu świadczeniowego. W przypadku trzech wniosków złożonych w 2021 r. organ dochował zapisu ustawowego.

Wszystkie skontrolowane decyzje wydane zostały terminowo.

We wszystkich skontrolowanych decyzjach organ przyznał świadczenia z funduszu alimentacyjnego w kwocie ustalonych alimentów, jednak nie wyższej niż 500 zł. W jednej decyzji miało miejsce przeliczenie kwoty świadczenia na podstawie art. 9 ust. 2a ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (sytuacja przekroczenia dochodu na osobę w rodzinie powyżej 900 zł (o kwotę 54,82 zł) i tym samym obniżenia kwoty świadczenia o to przekroczenie (z art. 2a ustawy).

Na podstawie przedłożonych list wypłat za okres od stycznia 2021 r. do września 2021 r., kontrolujący stwierdzają, że świadczenia z funduszu alimentacyjnego wypłacane są (zgodnie z ustawowym wymogiem) w okresach miesięcznych.

Urząd Miejski w Jasieniu, 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 11 skontrolowanych dokumentacji rodzin pobierających świadczenia z funduszu alimentacyjnego organ przekazał ww. informacje dla 10 dłużników. W przypadku jednej osoby nie wysłano takiej informacji. Jak wyjaśnia Kierownik Referatu Spraw Socjalnych, pisma do dłużnika nie wysłano, ponieważ z adresu podanego przez komornika dłużnik został wymeldowany, wcześniej został uznany decyzją Urzędu Miejskiego w Jasieniu za uchylającego się od zobowiązań alimentacyjnych a wysyłana korespondencja wracała z adnotacją, że nikt taki pod adresem nie mieszka.

Ponadto organ zobowiązany jest przekazać te same informacje, co dłużnikowi także organowi właściwemu dłużnika. Jak wynika z dokumentacji, w 6 spośród 11 przypadkach dłużnicy mieszkali poza gminą Jasień. W tych przypadkach jednostka kontrolowana przesyłała informacje dotyczące dłużników (informacja o przyznaniu świadczenia osobie uprawnionej, stan zadłużenia dłużnika) organom właściwym dłużnika. Jednocześnie jednostka kontrolowana wysyłała pisma do organów właściwych dłużnika o podjęcia działań zgodnie z art. 3 ust. 5 ustawy. Pismo takie wysłano w 5 spośród 6 skontrolowanych spraw, przy których organ był zobowiązany. Jak wyjaśnia Kierownik Referatu Spraw Socjalnych, w przypadku jednego dłużnika nie wysłano pisma do organu właściwego dłużnika w okresie świadczeniowym 2020/2021, ale na nowy okres świadczeniowy zostanie wysłane zgodnie ze wskazanym przez komornika nowym miejscem pobytu 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>) wymienionych jest 6 biur informacji gospodarczej. Z wyjaśnień Kierownika Referatu Spraw Społecznych Wydziału Edukacji i Spraw Społecznych wynika, że jednostka przekazuje informacje gospodarcze o dłużnikach alimentacyjnych do następujących biur: Krajowe Biuro Informacji Gospodarczej S.A. (KBIG),Biuro Informacji Gospodarczej Info Monitor S.A. (InfoMonitor), Krajowy Rejestr Długów Biuro Informacji Gospodarczej S.A. (KRD), ERIF Biuro Informacji Gospodarczej S.A. (ERIF**), Krajowa Informacja Długów Telekomunikacyjnych** Biuro Informacji Gospodarczej S.A. **(KIDT)**. Z przedłożonych kontrolującym raportów za okres od 30.08 – 22.11.2021 r. aktualizacji informacji gospodarczej o dłużnikach alimentacyjnych przekazanej do Biur Informacji Gospodarczej **wynika data powstania zadłużenia, data aktualizacji informacji gospodarczej i wykaz BIG, do których wysyłane są zgłoszenia.** Na 11 badanych dokumentacji dłużników alimentacyjnych w raportach zgłoszenia do BIG brak zgłoszeń dwóch dłużników. Jak wyjaśniła Kierownik Referatu, wynika to z tego, że nie minął jeszcze ustawowy termin 6 miesięcy powstania zaległości od przyznania świadczenia alimentacyjnego. Zatem w tych przypadkach jednostka nie wysłała zgłoszeń zgodnie z przepisami ustawy. W kolejnych 2 przypadkach jednostka dokonała zgłoszeń do BIG w każdym miesiącu. W przypadku 7 dłużników na 5 przedłożonych raportów zgłoszeń - brak zgłoszeń w pojedynczych miesiącach. **Dobrą praktyką byłoby prowadzenie raportów do BIG w odrębnie prowadzonych dokumentacji poszczególnych dłużników.**

W Urzędzie Miejskim w Jasieniu rozpatrywano wnioski o przyznanie świadczenia z funduszu alimentacyjnego i dokonywano wypłat świadczeń przyznanych na podstawie skontrolowanych wniosków zgodnie z terminami wskazanymi w ustawie. Jednostka z uchybieniami wypełniała obowiązki organu właściwego wierzyciela w zakresie wniosku o podjęcie działań wobec dłużnika alimentacyjnego (1 przypadek) i przekazywania dłużnikowi alimentacyjnemu i organowi właściwemu dłużnika informacji o przyznaniu osobie uprawnionej świadczeń z funduszu alimentacyjnego, danych dotyczących organu prowadzącego postępowanie egzekucyjne i stanu zobowiązań dłużnika alimentacyjnego (1 przypadek).

*(akta kontroli str.153-174,319-380)*

* + - 1. **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 (100% - norma, 99% - 90% - pozytywna z uchybieniami, 89% - 50% - pozytywna z nieprawidłowościami, poniżej 50% - negatywna).*

Podczas kontroli analizie poddano sprawozdanie o symbolu Fundusz Alimentacyjny-G zamieszczone w CAS, sporządzane za III kwartał 2021 r. wg stanu na 30 września 2021 r. z terminem przekazania do wojewody do 15. września 2021 r. Z historii zmian sprawozdania, wynika że Urząd Miejski w Jasieniu przekazał przedmiotowe sprawozdanie za pośrednictwem CAS terminowo, tj. 14 września 2021 r.

Dane przedstawione w sprawozdaniu za III kwartał 2021 r. w trakcie kontroli zostały poddane analizie w zestawieniu z przedłożonymi listami wypłat za okres od stycznia do września 2021 r. Liczba świadczeń i wydatki na świadczenia z funduszu alimentacyjnego w sprawozdaniu kwartalnym podane są narastająco od początku roku. Kontrolującym przedłożono 23 listy wypłat świadczeń z funduszu alimentacyjnego za III kwartał 2021 r. łącznie na kwotę 123.478,45 zł.

Łączna kwota wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego wykazana w sprawozdaniu kwartalnym za III kwartał 2021 r. – narastająco od początku 2021 r. (o symbolu Fundusz Alimentacyjny -G) wynosi 123.882,45 zł. Różnica między kwotą wydatków na świadczenia w sprawozdaniu a zestawieniem z list wypłat wynika z nie ujmowania w sprawozdaniu (część A) kwot potrąceń i naliczonych odsetek (404 zł) z tytułu spłat nienależnie pobranych świadczeń. Jednostka w sposób właściwy ujęła te operacje w sprawozdaniu.

Dane ujęte w części D1, E i F sprawozdania kontrolujący zestawili z przedłożonymi raportami złożonych wniosków, wykazem rodzin pobierających świadczenia z funduszu alimentacyjnego i wykazem dłużników alimentacyjnych w gminie. Dane te są zgodne z przedłożonymi raportami.

Zatem jednostka terminowo i rzetelnie sporządziła sprawozdanie rzeczowo-finansowe z wykonywania zadań z zakresu świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

*(akta kontroli str. 143-152, 175-319 )*

**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. Niemniej jednak stwierdzono uchybienia dotyczące braku pisma do dłużnika o przyznaniu świadczenia z funduszu alimentacyjnego i pisma do organu właściwego dłużnika o podjęcie działań wobec dłużnika.

Na tym kontrolę zakończono i dokonano wpisu do książki kontroli pod poz. 3/2021.

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 2020 r. do 3 listopada 2021 r. oraz prawidłowości sporządzania sprawozdawczości wykazała uchybienia dotyczące braku pisma do dłużnika o przyznaniu świadczenia z funduszu alimentacyjnego i pisma do organu właściwego dłużnika o podjęcie działań wobec dłużnika.

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

* przekazywać dłużnikom alimentacyjnym informacje 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 oraz o wysokości zobowiązań dłużnika alimentacyjnego wobec Skarbu Państwa,
* występować do organu właściwego dłużnika o podjęcie działań wobec dłużnika.

**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  *Władysław Dajczak* |