



Gorzów Wlkp., 4 listopada 2020 r.

WOJEWODA LUBUSKI

PS-V.431.5.2020.JKed

Pan

Andrzej Katarzyniec

Burmistrz Miasta Żagań

Na podstawie art. 31 ust. 1 ustawy z dnia 7 września 2007 roku 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 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz.U z 2019 r. poz. 1464) 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 10 września 2020 r. przeprowadził kontrolę problemową w Urzędzie Miasta w Żaganiu (Plac Słowiański 17, 68-100 Żagań) 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:

- *Joanna Kędzior* – Inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp., posiadająca upoważnienie Wojewody Lubuskiego nr 113-1/2020 z dnia 9 września 2020 r. - przewodnicząca zespołu kontrolnego,
- *Paweł Mazurowski* – Inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp., posiadający upoważnienie Wojewody Lubuskiego nr 113-2/2020 z dnia 9 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.431.5.2020.JKed).

(akta kontroli str. 1-24)

Jednostka kontrolowana realizowała zadanie zlecone na podstawie ustawy z dnia 7 września 2007 roku 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.). Funkcję Burmistrza Miasta Żagań pełni Andrzej Katarzyniec.

Zgodnie z Zarządzeniem Nr 230/2015 Burmistrza Miasta Żagań z dnia 6 października 2015 r. zmienionym Zarządzeniem Nr 77/2019 Burmistrza Miasta Żagań z dnia 25 marca 2019 r. - realizacja całokształtu zadań Gminy w zakresie świadczeń z funduszu alimentacyjnego należy do Wydziału Świadczeń Społecznych. Do zadań Wydziału Świadczeń Społecznych w zakresie świadczeń z funduszu alimentacyjnego w szczególności należy: przyjmowanie i kompletowanie wniosków, udzielanie informacji przy wypełnianiu wniosków, weryfikacja wniosków i sporządzanie decyzji administracyjnych, sporządzanie list wypłat, prowadzenie postępowań, sporządzanie sprawozdań, prowadzenie korespondencji z komornikiem sądowym, prowadzenie działań wobec dłużników alimentacyjnych oraz wydawanie decyzji w ramach uzyskanych upoważnień Burmistrza.

W Wydziale Świadczeń Społecznych w Żaganiu realizacją zadań w zakresie świadczeń z funduszu alimentacyjnego zajmuje się 4 pracowników.

Nadzór nad prawidłową realizacją powyższych zadań w okresie objętym kontrolą sprawował Burmistrz Miasta Żagań. Nadzór nad prawidłową i terminową realizacją zadań wykonywanych przez pracowników Wydziału sprawuje Naczelnik Wydziału Świadczeń Społecznych.

(akta kontroli str. 25-160)

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. 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?*

Realizacja zadań wynikających z ustawy jest ujęta szczegółowo w zakresach czynności pracowników Wydziału Świadczeń Społecznych, zatrudnionych na stanowisku odpowiednio:

- Naczelnika Wydziału: „ - nadzór w zakresie weryfikacji świadczeń z funduszu alimentacyjnego, - wydawanie decyzji w zakresie świadczeń, - nadzór nad prowadzeniem postępowań w sprawach o przyznanie świadczeń z funduszu alimentacyjnego, - opracowanie projektu budżetu i nadzór nad jego realizacją w części dotyczącej świadczeń” (karta stanowiska pracy w aktach kontroli);
- Inspektora: „ - przyjmowanie wniosków o ustalenie prawa do świadczeń z funduszu alimentacyjnego, - weryfikacja wniosków, zakładanie teczek wnioskodawców, - przygotowywanie decyzji administracyjnych w sprawie przyznania lub odmowy oraz wstrzymujących, uchylających oraz o zwrocie nienależnie pobranych świadczeń z funduszu alimentacyjnego, - sporządzanie list wypłat, - sporządzanie sprawozdań, - przekazywanie do biura informacji gospodarczej informacji o zobowiązaniach dłużnika alimentacyjnego, prowadzenie kartotek dłużników alimentacyjnych” (karta stanowiska pracy w aktach kontroli);
- Podinspektora: „ - przyjmowanie wniosków o ustalenie prawa do świadczeń z funduszu alimentacyjnego, - weryfikacja wniosków, zakładanie teczek wnioskodawców, - prowadzenie ewidencji składanych wniosków, - przygotowywanie decyzji administracyjnych w sprawie przyznania lub odmowy oraz wstrzymujących, uchylających oraz o zwrocie nienależnie pobranych świadczeń z funduszu alimentacyjnego, - sporządzanie list wypłat, - sporządzanie sprawozdań, - przekazywanie do biura informacji gospodarczej informacji o zobowiązaniach dłużnika alimentacyjnego, prowadzenie kartotek dłużników alimentacyjnych” (karta stanowiska pracy w aktach kontroli);

Naczelnik Wydziału Świadczeń Społecznych posiada upoważnienie nr 65/2013 Burmistrza Miasta Żagań z dnia 10 czerwca 2013 r. do:

- prowadzenia postępowań w sprawach świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz do wydawania w tych sprawach decyzji,
- podejmowania działań wobec dłużników alimentacyjnych, prowadzenia postępowania i wydawania w tych sprawach decyzji,
- przekazywania do biura informacji gospodarczej o zobowiązaniach dłużnika alimentacyjnego wynikających z tytułów, o których mowa w art. 28 ust. 1 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, w razie powstania zaległości za okres dłuższy niż 6 miesięcy.

Zastępca Naczelnika Wydziału Świadczeń Społecznych posiada upoważnienie nr 30 Burmistrza Miasta Żagań z dnia 24 czerwca 2020 r. do:

- prowadzenia postępowań w sprawach świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz do wydawania w tych sprawach decyzji,
- podejmowania działań wobec dłużników alimentacyjnych, prowadzenia postępowania i wydawania w tych sprawach decyzji.

Pracownik Wydziału Świadczeń Społecznych zatrudniony na stanowisku Inspektora posiada dwa upoważnienia:

- Upoważnienie nr 5d Burmistrza Miasta Żagań z dnia 7 stycznia 2016 r. do prowadzenia postępowań w sprawach świadczeń z funduszu alimentacyjnego, z wyłączeniem wydawania decyzji,
- Upoważnienie nr 87/2015 Burmistrza Miasta Żagań z dnia 2 listopada 2015 r. do przekazywania do biura informacji gospodarczej informacji gospodarczej o zobowiązaniach dłużnika alimentacyjnego wynikających z tytułów o których mowa w art. 28 ust. 1 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, w razie powstania zaległości za okres dłuższy niż 6 miesięcy.

Pracownik Wydziału Świadczeń Społecznych zatrudniony na stanowisku Podinspektora posiada upoważnienie nr 69 Burmistrza Miasta Żagań z dnia 24 czerwca 2019 r. do:

- prowadzenia postępowań w sprawach świadczeń z funduszu alimentacyjnego, z wyłączeniem wydawania decyzji,
- podejmowania działań wobec dłużników alimentacyjnych, prowadzenia postępowania z wyłączeniem wydawania w tych sprawach decyzji,
- przekazywania do biura informacji gospodarczej informacji gospodarczej o zobowiązaniach dłużnika alimentacyjnego wynikających z tytułów o których mowa w art. 28 ust. 1 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, w razie powstania zaległości za okres dłuższy niż 6 miesięcy.

Pracownicy Wydziału Świadczeń Społecznych Urzędu Miasta w Żaganiu realizujący zadania z obszaru ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów posiadają stosowne upoważnienia (upoważnienia w aktach kontroli).

(akta kontroli str. 161-188)

2. Zasadność przyznawania świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

Kryterium: legalność i rzetelność:

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

Z danych przekazanych w sprawozdaniu rzeczowo-finansowym z realizacji zadań przewidzianych w ustawie o pomocy osobom uprawnionym do alimentów za II kwartał 2020 r. wynika, że w jednostce kontrolowanej w okresie od stycznia do czerwca 2020 r. wypłacono ogółem 1235 świadczeń z funduszu alimentacyjnego na kwotę 524.207 zł. W czerwcu 2020 r. świadczenia przysługiwały dla 143 rodzin. Na ostatni dzień czerwca 2020 r. w mieście Żagań należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń z funduszu alimentacyjnego wynoszą 10.678 zł. Od stycznia br. jednostka odzyskała 58 zł (zwróconą do budżetu państwa) kwotę nienależnie pobranych świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Z bieżąco wypłacanych świadczeń w II kwartale 2020 r. nie potrącono kwot na poczet nienależnie pobranych świadczeń.

Podczas kontroli analizie poddano losowo wybraną dokumentację 17 rodzin pobierających świadczenia z funduszu alimentacyjnego (zgodnie z przyjętymi założeniami dotyczącymi doboru próby na kontrole w 2020 r., co 9 teczkę z listy osób, którym w czerwcu 2020 r. wypłacono świadczenia z funduszu alimentacyjnego).

Stwierdzono, że organ właściwy przyjmował wnioski, zawierające dane określone w art. 15 ust. 3 ustawy. Prawidłowo 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 Urzędu Miasta w Żaganiu.

Stwierdzono, iż zgodnie z art. 15a ust. 1 ww. ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów jednostka kontrolowana samodzielnie drogą elektroniczną uzyskiwała i weryfikowała informacje od organów podatkowych, ministra właściwego do spraw finansów publicznych, organów emerytalno-rentowych oraz rejestrów publicznych, w tym rejestru PESEL, 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 PESEL oraz Centralnym Wykazie Ubezpieczonych.

Na 17 skontrolowanych dokumentacji rodzin w 3 przypadkach świadczenie z funduszu alimentacyjnego przyznano dla osoby, która ukończyła 18 lat (2 osoby w wieku 20 lat, 1 osoba – 19 lat). Wnioskujący w tych przypadkach, zgodnie z art. 15 ust. 4 pkt 3 lit. d) ustawy załączali oświadczenia o uczęszczaniu osoby uprawnionej do szkoły.

Ponadto kontrolujący stwierdzili, że w 16 wnioskach do wniosków załączone były zaświadczenia organów prowadzących postępowanie egzekucyjne o bezskuteczności egzekucji. W jednym przypadku organ właściwy wystąpił o zaświadczenie do wskazanego przez wnioskodawcę organu prowadzącego egzekucję. Wystąpienie o zaświadczenie dokonane zostało 18 dni po dniu wpływu wniosku, a zaświadczenie od komornika prowadzącego egzekucję wpłynęło po 7 dniach od wystąpienia organu. Nazajutrz organ wydał decyzję w sprawie przyznania świadczenia z funduszu alimentacyjnego – decyzja wydana została w terminie nie przekraczającym 30 dni od dnia złożenia wniosku.

We wszystkich skontrolowanych teczkach znajdowały się dokumenty potwierdzające zasądzone alimenty (odpisy podlegającego wykonaniu orzeczenia sądu zasądającego alimenty lub odpis protokołu zatwierdzającego treść ugody sądowej).

Zgodnie z art. 15 ust 3 pkt 3 ustawy wnioskodawca składa oświadczenie o miejscu zamieszkania, wieku, zatrudnieniu i sytuacji ekonomicznej osób zobowiązanych do alimentacji. We wszystkich danych wnioskach (17 szt.) wnioskodawcy oświadczenia takie podpisali, nie wymieniali innych zobowiązanych do alimentacji niż dłużnik lub wpisywali „nie mam informacji”, „nie znam”.

Wszystkie skontrolowane decyzje przyznające świadczenia z funduszu alimentacyjnego wydane były dla rodzin, które nie przekraczały kryterium dochodowego obowiązującego w badanym okresie świadczeniowym, tj. 800 zł. I tak w 7 rodzinach dochód na osobę nie przekraczał 100 zł, w 3 rodzinach mieścił się w przedziale 101 zł – 300 zł. W kolejnych 3 rodzinach dochód na osobę mieścił się w przedziale 301 zł – 500zł a w 4 rodzinach odpowiednio: 501 zł – 708 zł.

Reasumując – Wydział Świadczeń Społecznych w Urzędzie Miasta w Żaganiu przeprowadził 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.

(akta kontroli str. 355-358, 373 - 406)

3. 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.*

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

Podczas kontroli analizie poddano losowo wybraną dokumentację 17 rodzin (zgodnie z przyjętymi założeniami dotyczącymi doboru próby na kontrole w 2020 r.), którym w czerwcu br. wypłacono świadczenia z funduszu alimentacyjnego. Średni czas oczekiwania na rozpatrzenie wniosku wynosił 16 dni. Wnioski o ustalenie prawa do świadczeń z funduszu alimentacyjnego na badany okres świadczeniowy przyjmowane były od dnia 1 sierpnia 2019 r., a w przypadku wniosków składanych drogą elektroniczną - od dnia 1 lipca danego roku. Do 31 sierpnia 2019 r. na 17 badanych spraw, do Urzędu Miasta w Żaganiu wpłynęło 7 wniosków (wszystkie w formie papierowej) Zostały one rozpatrzone do 19 września 2019 r. Zgodnie z art. 20 ust. 4 ustawy, wnioski złożone do końca sierpnia 2019 r. powinny zostać rozpatrzone do 31 października 2019 r. Organ w przypadku ww. wniosków złożonych w sierpniu 2019 r. rozpatrzył wnioski w ww. ustawowym terminie. We wrześniu 2019 r. do organu wpłynęło 6 wniosków (wszystkie w formie papierowej), zaś decyzje w sprawie przyznania świadczeń z funduszu alimentacyjnego wydane zostały do 16 października 2019 r. W przypadku wniosków złożonych we wrześniu 2019 r. organ dochował terminu ustawowego określonego w art. 20 ust. 5 – powinny być one rozpatrzone do końca listopada 2019 r. W październiku 2019 r. wpłynęły do UM w Żaganiu 2 wnioski, które rozpatrzono do 20 listopada 2019 r., mieszcząc się z ustawowym terminie określonym w art. 20 ust. 6 ustawy (stanowiącym, że wnioski złożone w październiku powinny zostać rozpatrzone do 31 grudnia 2019 r.). Dwa wnioski (w wersji papierowej) złożone zostały w trakcie trwania okresu świadczeniowego 2019/2020 - w lutym 2020 r. W obu sprawach decyzje wydano jeszcze w lutym 2020 r.

Większość wniosków w skontrolowanych sprawach rozpatrzonych zostało w terminie od 11 do 20 dni od dnia złożenia wniosku (8szt.), 4 szt. – w terminie do 10 dni od złożenia wniosku. Pięć wniosków rozpatrzono w terminie od 21 do 26 dni od dnia złożenia wniosku. Wszystkie skontrolowane decyzje wydane zostały terminowo.

We wszystkich skontrolowanych decyzjach organ przyznał świadczenia z funduszu alimentacyjnego w kwocie ustalonych alimentów, jednak nie wyższej niż 500zł. Skontrolowane informacje o przyznaniu świadczenia z funduszu alimentacyjnego wydano w oparciu o kompletne wnioski.

Na podstawie przedłożonych list wypłat za okres od stycznia 2020 r. do czerwca 2020 r., kontrolujący stwierdzają, że świadczenia z funduszu alimentacyjnego wypłacane są (zgodnie z ustawowym wymogiem) w okresach miesięcznych. Listy wypłat datowane są:

27 stycznia 2020 r., 24, 25 i 28.02.2020 r., 23 i 25.03.2020 r., 27.04.2020 r., 25 i 26.05.2020 r., 25 i 29.06.2020 r.

Jednostka kontrolowana, jako organ właściwy wierzyciela przekazywała 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 17 skontrolowanych dokumentacji rodzin pobierających świadczenia z funduszu alimentacyjnego organ przekazał ww. informacje (listem poleconym za zwrotnym potwierdzeniem odbioru) dla wszystkich dłużników. Ponadto w pismach tych organ uprzedzał dłużnika o przekazywaniu informacji gospodarczej do biura informacji gospodarczej w momencie spełnienia warunków określonych w art. 8a ustawy. Pisma kierowane do dłużników z informacjami, o których mowa wyżej wysyłane były w tym samym dniu, kiedy podjęte były decyzje o przyznaniu świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

Ponadto organ zobowiązany jest przekazać te same informacje co dłużnikowi także organowi właściwemu dłużnika. W 5 spośród 17 dokumentacjach dłużnicy mieszkali poza miastem Żagań. We wszystkich 5 przypadkach Urząd Miasta w Żaganiu przesyłał informacje dotyczące dłużników (informacja o przyznaniu świadczenia osobie uprawnionej, stan zadłużenia dłużnika) organom właściwym dłużnika pismem datowanym tą samą datą co data wydania decyzji o przyznaniu świadczenia z funduszu alimentacyjnego. Odrębnymi pismami, z datą wydania decyzji o przyznaniu świadczenia z funduszu alimentacyjnego, jednostka kontrolowana wysyłała pisma do organów właściwych dłużnika o podjęcia działań zgodnie z art. 3 ust. 5 ustawy.

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/wykaz-biur-wykonujacych-dzialalnosc-gospodarcza>) wymienionych jest 6 biur informacji gospodarczej. Z wykazu (w aktach kontroli) informacji przekazywanych przez jednostkę kontrolowaną wynika, że Urząd Miasta (Wydział Świadczeń Społecznych) przekazuje informacje gospodarcze o dłużnikach alimentacyjnych do następujących biur: Krajowe Biuro Informacji Gospodarczej S.A. (KBIG), Krajowa Informacja Długów Telekomunikacyjnych Biuro Informacji Gospodarczej S.A. (KIDT), ERIF Biuro Informacji Gospodarczej S.A. (ERIF), Krajowy Rejestr Długów Biuro Informacji Gospodarczej S.A. (KRD), Biuro Informacji Gospodarczej Info Monitor S.A. (InfoMonitor). Jak wyjaśniła Naczelnik Wydziału Świadczeń Społecznych, jednostka przekazuje informację do Biura Informacji Gospodarczej za pomocą programu dziedzinowego Sygnity. Przekazywanie informacji następuje co około 2 tygodnie w zależności od potrzeb – w momencie zmian wysokości zadłużenia (zmniejszenia lub zwiększenia).

Wydział Świadczeń Społecznych w Urzędzie Miasta w Żaganiu rozpatrywał wnioski o przyznanie świadczenia z funduszu alimentacyjnego i dokonywał wypłat świadczeń przyznanych na podstawie skontrolowanych wniosków zgodnie z terminami wskazanymi

w ustawie. Jednostka rzetelnie i terminowo wypełniała również obowiązki organu właściwego wierzyciela w zakresie przekazywania dłużnikowi alimentacyjnemu i organowi właściwemu dłużnika informacji o przyznaniu osobie uprawnionej świadczeń z funduszu alimentacyjnego (z podaniem terminów, kwot wypłat i terminów naliczania odsetek), danych dotyczących organu prowadzącego postępowanie egzekucyjne i stanu zobowiązań dłużnika alimentacyjnego.

(akta kontroli str. 321-360)

4. Prawdliwość 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 sprawozdanie o symbolu Fundusz Alimentacyjny-G zamieszczone w CAS, sporządzane za II kwartał 2020 r., wg stanu na 30 czerwca 2020 r., z terminem przekazania do wojewody do 15. lipca 2020 r. Z historii zmian sprawozdania, wynika że Urząd Miasta w Żaganiu przekazał przedmiotowe sprawozdanie za pośrednictwem CAS terminowo, tj. 15 lipca 2020 r. o godz. 10:06.

Dane przedstawione w sprawozdaniu za okres styczeń - czerwiec 2020 r. w trakcie kontroli zostały poddane analizie w zestawieniu z przedłożonymi listami wypłat za I półrocze 2020 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 od stycznia do czerwca 2020 r.: lista nr WSS.FA.8320.1.000006.2020 z 22.01.2020, data wypłaty 27.01.2020 na kwotę 67.950 zł; lista nr WSS.FA.8320.1.000007.2020 z 22.01.2020, data wypłaty 27.01.2020 na kwotę 17.900 zł, lista nr WSS.FA.8320.1.000035.2020 z 26.02.2020, data wypłaty 28.02.2020 na kwotę 800 zł; lista nr WSS.FA.8320.1.000023.2020 z 13.02.2020, data wypłaty 24.02.2020 na kwotę 14.150 zł; lista nr WSS.FA.8320.1.000029.2020 z 18.02.2020, data wypłaty 25.02.2020 na kwotę 70.600 zł; lista nr WSS.FA.8320.1.000047.2020 z 16.03.2020, data wypłaty 23.03.2020 na kwotę 12.850 zł; lista nr WSS.FA.8320.1.000048.2020 z 16.03.2020, data wypłaty 25.03.2020 na kwotę 71.850 zł; lista nr WSS.FA.8320.1.000067.2020 z 21.04.2020, data wypłaty 27.04.2020 na kwotę 2.450 zł; lista nr WSS.FA.8320.1.000074.2020 z 23.04.2020, data wypłaty 27.04.2020 na kwotę 86.967,42 zł; lista nr WSS.FA.8320.1.000084.2020 z 19.05.2020, data wypłaty 25.05.2020 na kwotę 2.450 zł; lista nr WSS.FA.8320.1.000085.2020 z 19.05.2020, data wypłaty 26.05.2020 na kwotę 88.220 zł; lista nr WSS.FA.8320.1.000108.2020 z 22.06.2020 r., data wypłaty 25.06.2020 na kwotę 86.770 zł; lista nr WSS.FA.8320.1.000107.2020 z 22.06.2020 r., data wypłaty 29.06.2020 na kwotę 2.450 zł.

Łączna kwota wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego wykazana w sprawozdaniu kwartalnym za II kwartał 2020 r. (o symbolu Fundusz Alimentacyjny-G) wynosi 524.207 zł. W sprawozdaniu kwotę wykazuje się narastająco od początku roku. Łączna suma świadczeń z przedłożonych list wypłat od stycznia do czerwca 2020 r. wynosi 525.407,42 zł. Różnica między sumą wynikającą z list wypłat a kwotą wykazaną w sprawozdaniu wynosi 1.200,42zł. Z wyjaśnienia złożonego przez Naczelnika Wydziału wynika, że jednostka utworzyła w I półroczu 2020 r. listy wypłat na kwotę 525.407,42 zł, zaś wypłaciła świadczenia łącznie w kwocie 524.207,42 zł. Z listy wypłat

nr WSŚ.FA.8320.1.000023.2020 z 13.02.2020 wypłacono kwotę 12.950 zł, zamiast 14.150 zł, ponieważ 3 osoby nie zgłosiły się do kasy po odbiór gotówki. Dwie z ww. osób otrzymały świadczenia z funduszu alimentacyjnego należne za luty 2020 r. w dniu 28.02.2020 r. przelewem bankowym (nowa lista wypłat nr WSŚ.FA.8320.1.000035.2020 na kwotę 800 zł) i jedna osoba odebrała świadczenie (wypłata gotówkowa) w dniu 23.03.2020 r. odbierając świadczenie należne za luty (400zł) i bieżące za marzec 2020 r. – 400zł (nowa lista wypłat nr WSŚ.FA.8320.1.000047.2020). Do listy wypłat załączono *Rozliczenie nieodebranych świadczeń z Funduszu Alimentacyjnego* (dot. listy nr WSŚ.FA.8320.1.000023.2020 z 13.02.2020), z którego wynika kto z uprawnionych nie odebrał należnej kwoty świadczeń z kasy.

Jednostka w sprawozdaniu wykazała właściwą kwotę wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego w okresie styczeń – czerwiec 2020 r., zgodnie z objaśnieniami do sprawozdania :

- nr 4 – sprawozdanie sporządza się metodą kasową – ujmuje się wydatki faktycznie poniesione,
- nr 3 – wartości dotyczące kwot w sprawozdaniu ujmuje się z dokładnością do 1 zł, z wyjątkiem części B wiersz 2., 2.1, 2.1.1 i 2.2

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

(akta kontroli str. 189-320, 361-372)

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.1/2020. 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 2019 r. do 31 sierpnia 2020 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 up. WOJEWODY LUBUSKIEGO

Wojciech Perczak
Wicewojewoda Lubuski