 Gorzów Wlkp., 16 listopada 2021 r. **WOJEWODA LUBUSKI**

PS-V.431.9.2021.JKed

Pan

**Janusz Dudojć**

Burmistrz Miasta i Gminy

Lubsko

*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 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 22 września 2021 r. przeprowadził kontrolę problemową w Urzędzie Miejskim w Lubsku (Pl. Wolności 1, 68-300 Lubsko) 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 22 września 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 196-1/2021 z 15 września 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 196-2/2021 z 15 września 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 15 września 2021 r. (znak: PS-V.431.9.2021.JKed).

*(akta kontroli str. 1-22)*

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 1/w/2021 Burmistrza Lubska z dnia 4 stycznia 2021 r. w sprawie wprowadzenia w Urzędzie Miejskim w Lubsku Regulaminu Organizacyjnego, zmienionym Zarządzeniem nr 13/w/2021 Burmistrza Lubska z dnia 1 marca 2021 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 1/w/2021 Burmistrza Lubska z dnia 4 stycznia 2021 r. - zadania gminy w zakresie funduszu alimentacyjnego, w tym działania organu właściwego dłużnika i wierzyciela realizuje Wydział Edukacji i Spraw Społecznych - Referat Spraw Społecznych.

Jak wynika z przedłożonych kontrolującym zakresów zadań pracowników i ich upoważnień – pracownicy Referatu Spraw Społecznych zajmują się prowadzeniem postępowań w sprawie świadczeń, podejmowaniem działań wobec dłużników alimentacyjnych, współpracują z instytucjami prowadzącymi sprawy osób zobowiązanych do świadczeń alimentacyjnych i organami prowadzącymi postępowanie egzekucyjne przeciwko dłużnikom alimentacyjnym, przygotowują sprawozdania. Kierownik Referatu dodatkowo zajmuje się koordynacją wykonywanych w Referacie zadań, rozlicza wpłaty dłużników i sprawdza pod względem merytorycznym prawidłowości sporządzanych pism, decyzji.

Nadzór nad prawidłową realizacją powyższych zadań w okresie objętym kontrolą sprawowała Naczelnik Wydziału Edukacji i Spraw Społecznych Urzędu Miejskiego w Lubsku.

*(akta kontroli str. 23-76)*

**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).*

Naczelnik Wydziału Edukacji i Spraw Społecznych, kierownik i pracownicy Referatu Spraw Społecznych Urzędu Miejskiego w Lubsku realizujący zadania z zakresu świadczeń z funduszu alimentacyjnego posiadają upoważnienia wydane przez Burmistrza Lubska.

Naczelnik Wydziału Edukacji i Spraw Społecznych wykonuje zadania na podstawie Zarządzenia Nr 47/w/2019 Burmistrza Lubska z dnia 19 sierpnia 2019 r. w sprawie upoważnienia pracownika Urzędu Miejskiego w Lubsku do załatwiania indywidualnych spraw z zakresu administracji publicznej (w zakresie załatwiania w imieniu Burmistrza indywidualnych spraw z zakresu administracji publicznej, włącznie z prawem wydawania decyzji administracyjnych, postanowień i zaświadczeń w sprawach należących do zakresu działania Wydziału Edukacji i Spraw Społecznych oraz Referatu Spraw Społecznych Urzędu Miejskiego w Lubsku).

Kierownik i dwóch pracowników Referatu Spraw Społecznych Wydziału Edukacji i Spraw Społecznych posiada upoważnienia wydane przez Burmistrza Lubska (w zakresie prowadzenia postępowań w sprawach świadczeń z wyłączeniem wydawania w tych sprawach decyzji, podejmowania działań wobec dłużników alimentacyjnych i przekazywania do biur informacji gospodarczej informacji gospodarczych o zobowiązaniach dłużnika alimentacyjnego):

* upoważnienie nr OR.077/58/2019 z dnia 1 lipca 2019 r.,
* upoważnienie nr OR.077/96/2019 z dnia 7 października 2019 r.,
* upoważnienie nr OR.077/62/2019 z dnia 1 lipca 2019 r.

Zatem 100% osób prowadzących postępowanie w sprawie świadczeń z funduszu alimentacyjnego, 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. 77-116 )*

* + - 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 II kwartał 2021 r. wynika, że w jednostce kontrolowanej w okresie od stycznia do czerwca 2021 r. wypłacono ogółem 958 świadczeń z funduszu alimentacyjnego na kwotę 341.483,54 zł. W czerwcu 2021 r. świadczenie przysługiwało dla 116 rodzin. Należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń z funduszu alimentacyjnego wynoszą 13.425 zł (na koniec każdego miesiąca II kwartału 2021 r.). I II kwartale 2021 r. jednostka odzyskała 1.645 zł kwotę nienależnie pobranych świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

Podczas kontroli analizie poddano losowo wybraną dokumentację 18 rodzin pobierających świadczenia z funduszu alimentacyjnego (zgodnie z przyjętymi założeniami dotyczącymi doboru próby na kontrole w 2021 r., co 6 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 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 Miejskiego w Lubsku.

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, 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, e-podatki, PUP-ZUS.

Na 18 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.

Kontrolujący stwierdzili, że do 17 wniosków załączone były zaświadczenia organów prowadzących postępowanie egzekucyjne o bezskuteczności egzekucji. W jednym przypadku organ właściwy wystąpił o zaświadczenie do organu prowadzącego egzekucję. Decyzja wydana została po otrzymaniu zaświadczenia o bezskutecznej egzekucji, mieszcząc się w ustawowym terminie.

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. W 4 na 18 badanych wnioskach wnioskodawcy oświadczenia takie podpisali. W oświadczeniach tych wymieniali innych zobowiązanych do alimentacji niż dłużnik. We wnioskach, w których wymieniane były osoby zobowiązane do alimentacji wnioskodawcy wpisywali imię i nazwisko, adres, „na emeryturze”, „brak zatrudnienia”, „pobiera rentę”. Jak wyjaśnia Kierownik Referatu Spraw Społecznych w okresie zasiłkowym 2021/2022 wnioskodawcy są informowani o obowiązku złożenia oświadczenia o miejscu zamieszkania, sytuacji ekonomicznej innych osób zobowiązanych do alimentacji, natomiast w przypadku wniosków z 2020 r. brak oświadczeń związany jest ze skumulowaniem zadań w Referacie Spraw Społecznych z czego miało wynikać odstąpienie od dopilnowania załączania przez wnioskodawców przedmiotowych oświadczeń.

W żadnej ze skontrolowanych decyzji nie wystąpiła sytuacja przekroczenia dochodu na osobę w rodzinie powyżej 900 zł i tym samym obniżenia kwoty świadczenia o takie przekroczenie (z art. 2a ustawy). W 8 rodzinach dochód na osobę nie przekraczał 100 zł, w pięciu rodzinach mieścił się w przedziale 101 zł – 300 zł. W kolejnych 3 rodzinach dochód na osobę mieścił się w przedziale 301 zł – 500zł, w 2 rodzinach odpowiednio: 501 zł – 706 zł.

Reasumując – Urząd Miejski w Lubsku 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, nie dochowując rzetelnie egzekwowania od wnioskodawców spełnienia warunku określonego w art. 15 ust 3 pkt 3 ustawy o pomocy państwa 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. Brak oświadczeń o miejscu zamieszkania i sytuacji osób zobowiązanych do alimentacji w przypadku 14 wniosków nie wpływa na wyliczenie wysokości świadczeń uprawnionych, stanowi uchybienie w zakresie braku wezwania wnioskodawcy do uzupełnienia tej informacji.

*(akta kontroli str. 111-164)*

* + - 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 18 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 18 badanych spraw, do jednostki kontrolowanej wpłynęło 7 wniosków. Zostały one rozpatrzone do 13 października 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 24 listopada 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. W październiku 2020 r. wpłynęły do jednostki 2 wnioski, które rozpatrzono do 10 grudnia 2020 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 2020 r.). W listopadzie 2020r. wpłynął 1 wniosek rozpatrzony 16 grudnia 2020 r. ( tj. w ustawowo wymaganym terminie). Cztery wnioski wpłynęły w okresie od 8 lutego do 1 czerwca 2021 r. Wnioski złożone w lutym zostały rozpatrzone do 15 marca 2021 r., wniosek z 31 marca 2021 r. – odpowiednio 2 kwietnia 2021 r., wniosek z czerwca 2021 r. – rozpatrzono w tym samym miesiącu. 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 czterech 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 500zł. W żadnej decyzji nie miało miejsce przeliczenie kwoty świadczenia na podstawie art. 9 ust. 2a ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów.

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.

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 18 skontrolowanych dokumentacji rodzin pobierających świadczenia z funduszu alimentacyjnego organ przekazał ww. informacje dla 18 dłużników. Ponadto organ zobowiązany jest przekazać te same informacje, co dłużnikowi także organowi właściwemu dłużnika. Jak wynika z dokumentacji, w 8 spośród 18 przypadkach dłużnicy mieszkali poza gminą Lubsko. 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.

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: Bisnode Międzynarodowe Biuro Informacji Gospodarczej S.A, Krajowe Biuro Informacji Gospodarczej S.A. (KBIG),ERIF Biuro Informacji Gospodarczej S.A. (ERIF**),** Biuro Informacji Gospodarczej Info Monitor S.A. (InfoMonitor), Krajowy Rejestr Długów Biuro Informacji Gospodarczej S.A. (KRD),  **Krajowa Informacja Długów Telekomunikacyjnych** Biuro Informacji Gospodarczej S.A. **(KIDT)**. Z przedłożonego raportu aktualizacji informacji gospodarczej o dłużnikach alimentacyjnych przekazanej do Biur Informacji Gospodarczej 30.09.2021 r. **wynika data powstania zadłużenia, częstotliwość aktualizacji informacji gospodarczej i wykaz BIG, do których wysyłane są zgłoszenia.** Na 18 badanych dokumentacji dłużników alimentacyjnych w raporcie zgłoszenia do BIG brak zgłoszeń 3 dłużników. W przypadku tych dłużników nie został spełniony warunek wynikający z art. 8a ustawy tj. powstania zaległości za okres dłuższy niż 6 miesięcy. Zgodnie z pismem z dnia 29 września 2021 r. – jednostka dokona zgłoszeń do BIG dłużników w momencie powstania zaległości za okres dłuższy niż 6 miesięcy.

W Urzędzie Miejskim w Lubsku rozpatrywano wnioski o przyznanie świadczenia z funduszu alimentacyjnego i dokonywano 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, danych dotyczących organu prowadzącego postępowanie egzekucyjne i stanu zobowiązań dłużnika alimentacyjnego. Zatem 100% kontrolowanej dokumentacji wykazało prawidłowe działania organu prowadzącego postępowanie, w oparciu o obowiązujące przepisy.

*(akta kontroli str. 127-324)*

* + - 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 II kwartał 2021 r. wg stanu na 30 czerwca 2021 r. z terminem przekazania do wojewody do 15. lipca 2021 r. Z historii zmian sprawozdania, wynika że Urząd Miejski w Lubsku przekazał przedmiotowe sprawozdanie za pośrednictwem CAS terminowo, tj. 8 lipca 2021 r.

Dane przedstawione w sprawozdaniu za II kwartał 2021 r. w trakcie kontroli zostały poddane analizie w zestawieniu z przedłożonymi listami wypłat za okres od stycznia do czerwca 2021 r. Liczba świadczeń i wydatki na świadczenia z funduszu alimentacyjnego w sprawozdaniu kwartalnym podane są narastająco od początku roku. Kontrolującym przedłożono 21 list wypłat świadczeń z funduszu alimentacyjnego za I półrocze 2021 r. łącznie na kwotę 341.440,73 zł.

Łączna kwota wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego wykazana w sprawozdaniu kwartalnym za II kwartał 2021 r. – narastająco od początku 2021 r. (o symbolu Fundusz Alimentacyjny-G) wynosi 341.483,54 zł. Różnica między kwotą wydatków na świadczenia w sprawozdaniu a zestawieniem z list wypłat wynika z zaokrąglenia do pełnych złotych (0,06 zł ) w części A1 oraz nie ujmowania w sprawozdaniu (część A) kwot potrąceń i naliczonych odsetek (42,75 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, wydanych decyzji, 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. 117-126, 313-572)*

**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 oświadczeń wnioskodawców o miejscu zamieszkania i sytuacji osób zobowiązanych do alimentacji.

Na tym kontrolę zakończono i dokonano wpisu do książki kontroli pod poz. 5/2021.

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 22 września 2021 r. oraz prawidłowości sporządzania sprawozdawczości wykazała uchybienia dot. braku oświadczeń wnioskodawców w zakresie sytuacji osób zobowiązanych do alimentacji względem osób uprawnionych.

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

* Pobierać od wnioskodawców o świadczenia z funduszu alimentacyjnego oświadczenia o miejscu zamieszkania, wieku, zatrudnieniu i sytuacji ekonomicznej osób zobowiązanych względem osoby uprawnionej do alimentacji.

**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*

|  |
| --- |
| Z up. WOJEWODY LUBUSKIEGO*Wojciech Perczak* Wicewojewoda Lubuski |

|  |
| --- |
|  |