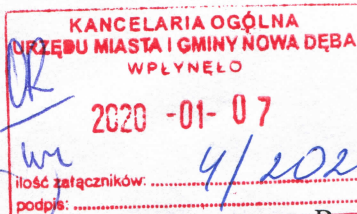




**WOJEWODA PODKARPACKI**  
ul. Grunwaldzka 15, 35-959 Rzeszów

S-I.431.7.40.2019.AT



**Pan**

**Wiesław Ordon**

**Burmistrz Miasta i Gminy**

**Nowa Dęba**

*Szanowny Panie Burmistrzu*

Na podstawie art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) przekazuję wystąpienie pokontrolne po kontroli problemowej przeprowadzonej w dniach 05,06.12.2019 r. Urzędzie Miasta i Gminy Nowa Dęba, ul. Rzeszowska 3, 39-460 Nowa Dęba, z zakresu prawidłowej realizacji świadczeń wychowawczych na podstawie ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (Dz. U. z 2018, poz. 2134 z późn. zm.).

**1. Agata Trzciańska - Przewodniczący zespołu kontrolnego:**

- starszy specjalista w Oddziale Nadzoru w Pomocy Społecznej Wydziału Polityki Społecznej
- na podstawie imiennego upoważnienia do kontroli udzielonego przez Wojewodę Podkarpackiego - pismo z dnia 03.12.2019 r. znak: S-I.431.7.40.2019.AT Nr 1 (1197/2019)

**2. Paulina Kyc:**

- starszy specjalista w Oddziale Nadzoru w Pomocy Społecznej Wydziału Polityki Społecznej
- na podstawie imiennego upoważnienia do kontroli udzielonego przez Wojewodę Podkarpackiego - pismo z dnia 03.12.2019 r. znak: S-I.431.7.40.2019.AT Nr 2 (1198/2019)

**3. Ilona Kłeczek:**

- inspektor wojewódzki w Oddziale Nadzoru w Pomocy Społecznej Wydziału Polityki Społecznej - na podstawie imiennego upoważnienia do kontroli udzielonego przez Wojewodę Podkarpackiego - pismo z dnia 03.12.2019 r. znak: S-I.431.7.40.2019.AT Nr 3 (1199/2019)

**4. Tomasz Orzechowski:**

- starszy specjalista w Oddziale Nadzoru w Pomocy Społecznej Wydziału Polityki Społecznej
- na podstawie imiennego upoważnienia do kontroli udzielonego przez Wojewodę Podkarpackiego - pismo z dnia 03.12.2019 r. znak: S-I.431.7.40.2019.AT Nr 4 (1200/2019)

W zakresie świadczeń wychowawczych poddano kontroli okres od 01.10.2018 r. do dnia 30.09.2019 roku. Celem kontroli w tym zakresie była ocena prawidłowości kompletowania dokumentacji, terminowości załatwiania wniosków, a także zasadności przyznawania świadczeń. Wrywkowej kontroli poddane zostały m.in. decyzje przyznające świadczenia wychowawcze, decyzje odmawiające przyznania prawa do świadczenia wychowawczego oraz decyzje ustalające nienależnie pobrane świadczenia wychowawcze. Ponadto przedmiotowym zakresem kontroli objęto kwestie organizacyjne; upoważnienia do prowadzenia postępowań i wydawania decyzji administracyjnych oraz organizację miejsca pracy pracowników realizujących świadczenia wychowawcze.

Z uwagi, iż stwierdzone nieprawidłowości nie przekraczały założonego dla kontroli progu istotności (ze względu na charakter, wartość lub kontekst), albo progu istotności ustalonego na podstawie cech ilościowych i jakościowych, założonego dla kontroli wykonania zadań, pracę jednostki oceniam **pozytywnie z nieprawidłowościami**<sup>1</sup>.

W trakcie kontroli ustalono, iż realizacja świadczeń wychowawczych prowadzona jest w Urzędzie Miasta i Gminy w Nowej Dębie. Osobami upoważnionymi do prowadzenia postępowań w sprawie świadczeń wychowawczych, w tym do wydawania decyzji są Burmistrz, Zastępca Burmistrza, Sekretarz Gminy oraz Kierownik Referatu Spraw Komunalnych i Społecznych oraz pracownicy posiadający upoważnienia do prowadzenia postępowań administracyjnych w sprawach świadczeń wychowawczych, zgodnie z upoważnieniami.

Szczegółową kontrolą objęto łącznie 266 świadczeń wychowawczych, w zakresie, których stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. w dokumentacji nr GKS-ŚW.8250.675.2018.W – niewłaściwie ustalono wysokość świadczenia wychowawczego za styczeń 2019 r. Uprawnienie powinno być ustalone w kwocie 112,90 zł.

W związku z powyższym pozostaje do zwrotu kwota w wysokości 0,10 zł.

Przyczyną powstania powyższej nieprawidłowości jest niewłaściwa interpretacja przepisów prawa oraz naruszenie art. 5 ust. 2 ustawy o pomocy państwa w wychowaniu dzieci, co skutkuje niewłaściwie ustaloną wysokością przyznanego świadczenia wychowawczego.

---

<sup>1</sup> Zgodnie z § 37 ust. 2 zarządzenia Nr 1/14 Wojewody Podkarpackiego z dnia 2 stycznia 2014 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu prowadzenia kontroli (z późn. zm.) w ramach realizacji czynności kontrolnych stosowana była 4-stopniowa skala ocen dotycząca działalności w kontrolowanym obszarze tj.: ocena pozytywna, ocena pozytywna z uchybieniami, ocena pozytywna z nieprawidłowościami, ocena negatywna.

2. W poniższych dokumentacjach stwierdzono niewłaściwie obliczony miesięczny dochód przypadający na członka rodziny z uwagi na :
- a) niewłaściwe dokonanie utraty dochodu – w dokumentacjach nr GKS-ŚW.8250.912.2018.W, GKS-ŚW.8250.838.2018.W, GKS-ŚW.8250.735.2018.W, GKS-ŚW.8250.696.2018.W, GKS-ŚW.8250.504.2018.W GKS-ŚW.8250.224.2018.W, GKS-ŚW.8250.251.2018.W, GKS-ŚW.8250.210.2018.W, GKS-ŚW.8250.146.2018.W, GKS-ŚW.8250.499.2018.W, GKS-ŚW.8250.378.2018.W;
  - b) niewłaściwie ustalony dochód z gospodarstwa rolnego - w dokumentacji nr GKS-ŚW.8250.362.2018.W;

Przyczyną powstania powyższych nieprawidłowości jest niewłaściwa interpretacja przepisów prawa tj. w pierwszym przypadku naruszenie art. 2 pkt. 1 i 19 oraz art. 7 ust. 1 ustawy o pomocy państwa w wychowaniu dzieci, a w drugim naruszenie art. 2 pkt. 1 i 7 oraz art. 7 ust. 5 powyższej ustawy.

Powyższe nieprawidłowości nie miały wpływu na uprawnienie oraz nie wywołały na dzień kontroli skutków finansowych.

Za wymienione nieprawidłowości odpowiada Burmistrz, Zastępca Burmistrza, Sekretarz Gminy oraz Kierownik Referatu Spraw Komunalnych i Społecznych, zgodnie z upoważnieniami.

Wszystkie dowody w sprawie oraz szczegółowy wykaz skontrolowanej dokumentacji zawierają akta kontroli.

Należy stwierdzić, iż w pozostałym zakresie skontrolowane świadczenia wychowawcze ocenia się jako zasadnie przyznane. W dokumentacjach znajdowały się niezbędne dokumenty wskazane w obowiązujących rozporządzeniach oraz ustawie.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, w celu usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości oraz usprawnienia badanej działalności – na podstawie art. 46 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. nr 185, poz. 1092 ze zm.) – przekazuję następujące wnioski i zalecenia pokontrolne:

1. W przypadku dokumentacji nr GKS-ŚW.8250.675.2018.W należy prawidłowo ustalić wysokość uprawnienia do świadczenia wychowawczego, a także wydać w tym zakresie właściwą decyzję administracyjną. **Do zwrotu do budżetu państwa w związku z nadpłatą podlega kwota 0,10 złoty /słownie złotych: dziesięć groszy/** wraz z odsetkami od tej kwoty w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych,

liczonymi od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego do dnia zwrotu w/w kwoty. Powyższą kwotę należy wpłacić na konto dochodów budżetowych Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie. Zwrotu należy dokonać w terminie określonym w art. 169 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2019r., poz. 869 z późn. zm.), nie później niż w ciągu 15 dni od dnia doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

2. W przypadkach dokumentacji nr GKS-ŚW.8250.912.2018.W, GKS-ŚW.8250.838.2018.W, GKS-ŚW.8250.735.2018.W, GKS-ŚW.8250.696.2018.W, GKS-ŚW.8250.504.2018.W, GKS-ŚW.8250.224.2018.W, GKS-ŚW.8250.251.2018.W, GKS-ŚW.8250.210.2018.W, GKS-ŚW.8250.146.2018.W, GKS-ŚW.8250.499.2018.W, GKS-ŚW.8250.378.2018.W, GKS-ŚW.8250.362.2018.W, należy prawidłowo ustalić wysokość miesięcznego dochodu przypadającego na członka rodziny, zwracając szczególnie uwagę na właściwe dokonanie utraty dochodu oraz właściwe ustalenie dochodu z gospodarstwa rolnego
- w odniesieniu do uwag zawartych w niniejszym wystąpieniu.

O sposobie wykonania powyższych zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia – mając na względzie art. 46 ust. 3 pkt. 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. nr 185, poz. 1092 ze zm. ) - proszę poinformować mnie na piśmie **w terminie miesiąca od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.**

*Z powołaniem*  
**Z up. WOJEWODY PODKARPACKIEGO**

**Lucyna Podhaliż  
WICEWOJEWODA**

Otrzymują:

1. Adresat.
2. A/a.