



WOJEWODA ŚLĄSKI

Katowice, 03-10-2017  
KOXI.431.8.2017

**WYSTĄPIENIE  
POKONTROLNE**

**ŚLĄSKI URZĄD WOJEWÓDZKI  
w KATOWICACH  
ul. Jagiellońska 25  
40-032 Katowice**

## I. Dane organizacyjne przeprowadzenia kontroli

Zakres kontroli:	Gospodarowanie środkami z dotacji udzielonej z budżetu państwa na zadania ustawowo zlecone gminom związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci oraz sposób jej realizacji.
Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:	Art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie <sup>1</sup> , art. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej <sup>2</sup> , art. 175 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych <sup>3</sup> .
Jednostka kontrolowana:	Gmina Orzesze z siedzibą przy: ul. Św. Wawrzyńca 21 43-180 Orzesze
Kierownik jednostki kontrolowanej:	Pan Mirosław Błaski – Burmistrz Miasta Orzesze
Okres objęty kontrolą:	17.02.2016 r. do 31.12.2016 r.
Zespół kontrolerów i nr upoważnienia:	Karolina Keler – inspektor wojewódzki, Wydział Kontroli, upoważnienie nr KOXI.0030.107.2017 z dnia 23.05.2017 r., pełniąca funkcję kierownika zespołu kontrolerów; Anna Piąty – starszy inspektor wojewódzki, Wydział Kontroli, upoważnienie nr KOXI.0030.108.2017 z dnia 23.05.2017 r.; Teresa Dietrich – starszy inspektor wojewódzki, Wydział Polityki Społecznej, upoważnienie nr PS1a.0030.22.2017 z dnia 24.05.2017 r.; Ewa Pawlik-Chleboś, starszy inspektor wojewódzki, Wydział Polityki Społecznej, upoważnienie nr PS1a.0030.21.2017 z dnia 24.05.2017 r.
Termin kontroli:	05.06.2017 r. do 06.07.2017 r.

## II. Ocena ogólna do zakresu skontrolowanej działalności

Ocena ogólna: Oceniam **pozytywnie**<sup>4</sup> działania podejmowane przez Gminę Orzesze w zakresie gospodarowania środkami z dotacji udzielonej z budżetu państwa na zadania ustawowo zlecone gminom związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci oraz sposób jego realizacji pod względem kryterium legalności i rzetelności.

<sup>1</sup> Dz. U. z 2015 r. poz. 525 ze zm.

<sup>2</sup> Dz. U. Nr 185, poz. 1092

<sup>3</sup> t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze zm.

<sup>4</sup> Ocena ogólna odnosi się do kontroli prawidłowości przyznania i terminowości wypłacania świadczenia wychowawczego oraz wykorzystania dotacji. Z zakresu kontroli wykonania zadań została sporządzona odrębna ocena opisowa znajdująca się na str. nr 13-14.

Komórka wykonująca zadania z zakresu objętego kontrolą:<sup>5</sup>  
Burmistrz Miasta  
Referat Świadczeń Rodzinnych  
Referat Finansowy ds. budżetowych

Ustalenia, stanowiące podstawę do oceny:  
Powyższa ocena ogólna wynika z ocen częściowych wydanych w zakresie wykorzystania dotacji, postępowania administracyjnego oraz z zakresu umocowania jednostki do realizowania zadania.

Osoby odpowiedzialne za wykonywanie zadań z danego zakresu kontroli w przypadku stwierdzonych nieprawidłowości:  
Pan Mirosław Błaski - Burmistrz Miasta Orzesze,  
Pani Jolanta Konsek - Kierownik Referatu Świadczeń Rodzinnych.

A. Obszar kontroli:

#### **Umocowanie jednostki do realizowania zadań**

Ocena częściowa danego obszaru:

Działania podejmowane przez jednostkę w przedmiotowym zakresie pod względem kryterium legalności i rzetelności, oceniam **pozytywnie**.  
Komórka wykonująca zadania z zakresu objętego kontrolą:  
Burmistrz Miasta  
Kierownik Referatu Świadczeń Rodzinnych

Ustalenia, stanowiące podstawę do oceny:  
Na mocy zarządzenia nr VII/60/2016 w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Orzeszu z dnia 08.04.2016 r. Burmistrz Miasta Orzesze wyznaczył Referat Świadczeń Rodzinnych (dalej: RŚR) do realizowania zadania ustawowo zleconego gminom zgodnie z ustawą z dnia 11.02.2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci.<sup>7</sup> Powyższe zadanie w 2016 r. realizowało 6 pracowników RŚR.

W badanym okresie obowiązywał Statut Miasta Orzesze wprowadzony Uchwałą nr XXII/264/16 Rady Miejskiej Orzesze z dnia 27.06.2016 r. w sprawie ogłoszenia tekstu jednolitego Statutu Miasta Orzesze. W 2016 r. 5 z 6 pracowników RŚR<sup>8</sup> nie posiadało zaktualizowanych zakresów obowiązków o zapis dotyczący realizacji zadań dotyczących świadczenia wychowawczego.

*Przyczyna:* Pan Mirosław Błaski Burmistrz Miasta Orzesze wyjaśnił, że: „w styczniu 2016 r. odbyło się spotkanie z pracownikami Referatu Świadczeń Rodzinnych, na którym pracownicy zostali poinformowani przez Burmistrza Miasta, że w ramach ostatniego punktu z zakresu obowiązków: „Inne prace zlecone przez Burmistrza

<sup>5</sup> Dotyczy oceny ogólnej z zakresu kontroli prawidłowości.

<sup>7</sup> Dz. U. z 2016 r. poz., 195 ze zm.

<sup>8</sup> J.K. – Kierownik Referatu, M.L. – Mł. Referent, K.B. – Mł. Referent, I.K.-L. – Podinspektor, M.N.- inspektor.

*Miasta” pracownicy Referatu będą realizować zadania programu 500Plus. W ślad za tym w marcu 2016 r. pracownicy otrzymali upoważnienia Burmistrza do realizacji ww. zadań. Na spotkaniu ustalono też, że jak tylko zadania będą realizowane na bieżąco, kierownik Referatu dokona analizy pracy Referatu, stosownie rozdzieli zadania, które następnie zostaną wpisane w zakres obowiązków poszczególnych pracowników. Powyższe zostało wykonane w styczniu 2017 r.”.*

W trakcie czynności kontrolnych okazano zaktualizowane w 2017 r. zakresy obowiązków pracowników RŚR.

Ustalono, że wszyscy pracownicy RŚR posiadali stosowne upoważnienia do prowadzenia postępowań administracyjnych w sprawach o przyznanie świadczenia wychowawczego. Ponadto Kierownik Referatu został upoważniony do podpisywania decyzji administracyjnych w tym zakresie.

W kontrolowanym okresie w jednostce obowiązywało Zarządzenie Burmistrza Miasta Orzesze nr 165/10 z 31.12.2010 r. w sprawie wprowadzenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości tj. „Instrukcji w sprawie zasad (polityki) rachunkowości” wraz z zarządzeniami Burmistrza Miasta Orzesze wprowadzającymi zmiany do ww. zarządzenia.

Jednocześnie wskazać należy, że zgodnie z oświadczeniem Pana Mirosława Blaskiego Burmistrza Miasta Orzesze, w 2016 r.: „nie zgłaszano skarg dotyczących realizacji świadczeń wychowawczych w naszym mieście.”.

## **Postępowanie administracyjne**

### **B. Obszar kontroli:**

Ocena cząstkowa do danego obszaru: Działania podejmowane przez jednostkę w przedmiotowym zakresie pod względem kryterium legalności i rzetelności, oceniam **pozytywnie**.

Ustalenia, stanowiące

podstawę do oceny:

#### **1. Wnioski o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego**

W Gminie Orzesze w okresie od 01.04.2016 r. do 31.12.2016 r. złożono 1.647 „unikatowych” tj. niepowtarzających się wniosków o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego.<sup>9</sup> Do kontroli przyjęto próbę 7% spośród wnioskodawców ubiegających się o prawo do świadczenia wychowawczego, tj. 110 pierwszych wniosków<sup>10</sup> złożonych przez poszczególnych wnioskodawców, (przy czym 88

<sup>9</sup> Według sporządzonych na potrzeby kontroli wykazów odrębnie na pierwsze dziecko i na drugie i kolejne dzieci liczba złożonych wniosków wyniosła 1.582. Pan Mirosław Blaski, Burmistrz Miasta Orzesze wyjaśnił, że: „(...) na etapie planowania kontroli, została podana ilość wszystkich wniosków, które wpłynęły do urzędu, natomiast w pierwszym dniu kontroli zostały sporządzone dwie listy z podziałem na osoby, które wszystkie wnioski składały jedynie na pierwsze dziecko (bez dochodu) oraz na osoby, które przynajmniej jeden wniosek składały na pierwsze dziecko (z dochodem). Kolejnych wniosków złożonych przez osoby pobierające już świadczenia było 55. Pozostała różnica 10 wniosków wynika z błędnego ujęcia na etapie planowania kontroli wszystkich wniosków jednej osoby, która w kwietniu 2016 r. złożyła 11 identycznych wniosków.”.

<sup>10</sup> W związku z przyjętym w RŚR sposobem prowadzenia postępowań administracyjnych w zakresie świadczeń wychowawczych tj. pod jedną sygnaturą sprawy prowadzone są wszystkie wnioski złożone przez danego wnioskodawcę, przyjęto, że do badanej próby przyjmuje się zawsze pierwszy wniosek złożony przez wnioskodawcę.

wniosków dotyczyło ustalenia prawa do świadczenia na pierwsze i kolejne dziecko, a 22 wniosków ustalenia prawa do świadczenia na drugie i kolejne dziecko) wyłonionych metodą losową, za pomocą funkcji LOS () z programu Excel.

100% wniosków poddanych kontroli tj. 110 zostało złożonych przez osoby do tego uprawnione, tj. matki lub ojców dzieci, zostało sporządzonych zgodnie z wymogami ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci oraz rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 18.02.2016 r. w sprawie sposobu i trybu postępowania w sprawach o świadczenia wychowawcze<sup>11</sup>. Wnioski te zawierały elementy i załączniki wymagane ww. przepisami. Ponadto wszystkie 110 wniosków było realizowanych zgodnie z właściwością miejscową. Wszystkie 110 kontrolowanych wniosków było złożonych na prawidłowym wzorze, do wniosków załączone były niezbędne dokumenty do ustalenia prawa do świadczenia wychowawczego zgodnie z § 2 ust. 2 rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z 18.02.2016 r. w sprawie sposobu i trybu postępowania w sprawach o świadczenie wychowawcze<sup>12</sup>. Ponadto w przypadku postępowań objętych kontrolą nie przeprowadzono rodzinnych wywiadów środowiskowych. Wśród 110 wniosków poddanych kontroli nie odnotowano wniosku pozostawionego bez rozpatrzenia przez organ.

Spośród 110 wniosków, 96 złożonych zostało w formie papierowej (84 na pierwsze i kolejne dziecko, a 12 na drugie i kolejne dziecko), 14 wniosków w formie elektronicznej (4 wnioski na pierwsze i kolejne dziecko i 10 wniosków na drugie i kolejne dziecko).

3 na 110 skontrolowanych wniosków<sup>13</sup> zgodnie z art. 16 ust. 1 ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci<sup>14</sup>, zostały przekazane do Regionalnego Ośrodka Polityki Społecznej Województwa Śląskiego celem ustalenia, czy w sprawie mają zastosowanie przepisy o koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego. Wnioski te dotyczyły ustalenia prawa do świadczenia wychowawczego na pierwsze dziecko.

## **2. Decyzje o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego**

W 110 skontrolowanych postępowaniach o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego wydano 111 decyzji administracyjnych, w tym 103 decyzje przyznające świadczenie, 4 decyzje odmawiające przyznania świadczenia, 1 decyzję uchylającą oraz 3 decyzje zmieniające.

Wszystkie skontrolowane decyzje wydane były zgodnie z terminami określonymi w ustawie o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci<sup>15</sup>.

Wysokość należnych świadczeń wychowawczych obliczano prawidłowo tj. zgodnie z zapisami ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci<sup>16</sup>.

<sup>11</sup> Dz. U. z 2016 r., poz. 214, zwane dalej rozporządzeniem w sprawach o świadczenia wychowawcze.

<sup>12</sup> Dz. U. 2016 r., poz. 214.

<sup>13</sup> RŚR.8250.100.551.2016 z 9 maja 2016 r., RŚR.8250.100.37.2016 z 12 kwietnia 2016 r., RŚR.8250.100.239.2016 z 4 kwietnia 2016 r.

<sup>14</sup> Dz.U. z 2016 r., poz. 195 ze zm.

<sup>15</sup> Dz.U. z 2016 r., poz. 195 ze zm.

<sup>16</sup> Jw.

W przypadku 100% tj. 103 decyzji przyznających prawo do świadczenia wychowawczego ustalono, że świadczenia te zostały wypłacone w formie gotówkowej lub bezgotówkowej na podstawie list wypłat świadczeń wychowawczych od 01.04.2016 r. do 31.12.2016 r. Dla wypłat dokonywanych przelewem, jak i dla wypłat w kasie sporządzano odrębne listy wypłat. Nie stwierdzono rozbieżności w przypadku 103 decyzji za okres od 01.04.2016 r. do 31.12.2016 r. w zakresie kwot świadczeń wychowawczych ujętych na poszczególnych listach wypłat z kwotami ujętymi w ww. ewidencji księgowej Urzędu.

Świadczenia wypłacane były osobom uprawnionym we wskazanej przez nich formie. Nie stwierdzono przypadków realizacji świadczenia w formie rzeczowej bądź w formie opłacania usług.

W 6<sup>17</sup> przypadkach na 103 decyzji przyznających stronom świadczenia, wypłata świadczenia nastąpiła przed skutecznym doręczeniem stronie decyzji przyznającej ww. świadczenie, odpowiednio od 2 do 19 dni przed potwierdzeniem otrzymania decyzji przez stronę, co narusza art. 110 § 1 ustawy z dnia 14.06.1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego<sup>18</sup>, zgodnie z którym: „*organ administracji publicznej, który wydał decyzję, jest nią związany od chwili jej doręczenia lub ogłoszenia, o ile kodeks nie stanowi inaczej.*”.

*Przyczyna:* Zgodnie z wyjaśnieniami Pana Mirosława Blaskiego Burmistrza Miasta Orzesze: „*Ze względu na dużą ilość jednocześnie rozpatrywanych spraw w miesiącach maju i czerwcu 2016 r., krótkim czasem realizacji takiej ilości spraw oraz otrzymywaniem zwrotnego potwierdzenia odbioru przesyłki niejednokrotnie z dużym opóźnieniem nie było możliwe uchwycenie każdego przypadku niedoręczenia decyzji*”.

<sup>17</sup> Decyzja nr RŚR/8250.100/DP.w1/1125/16 z 20.06.2016 r., wypłata świadczenia: 24.06.2016 r. Doręczenie decyzji: 01.07.2016 r. – 7 dni po wypłacie świadczenia, Decyzja RŚR/8250.100/DP.w1/1499/16 z 20.05.2016 r., wypłata świadczenia: 25.05.2016 r. Doręczenie decyzji: 28.05.2016 r. – 3 dni po wypłacie świadczenia, Decyzja RŚR/8250.100/DP.w1/395/16 z 13.05.2016 r., wypłata świadczenia: 25.05.2016 r., Doręczenie decyzji: 13.06.2016 r. – 19 dni po wypłacie świadczenia, Decyzja RŚR/8250.100/DP.w1/1049/16 z 15.06.2016 r., Doręczenie decyzji: 27.06.2016 r., Wypłata świadczenia: 24.06.2016 r. – 3 dni po wypłacie świadczenia, Decyzja nr RŚR/8250.100/DP.w1/995/16 z 11.06.2016 r., wypłata świadczenia: 15.06.2016 r., Doręczenie decyzji: 30.06.2016 r. – 15 dni po wypłacie świadczenia, Decyzja nr RŚR/8250.100/DP.w1/1284/16 z 04.07.2016 r., wypłata świadczenia: 11.07.2016 r., Doręczenie decyzji: 13.07.2016 r. – 2 dni po wypłacie świadczenia.

<sup>18</sup> t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 23 ze zm. (dalej: KPA)

*przed wypłatą świadczenia. Wstrzymanie wypłaty tym osobom przed fizycznym otrzymaniem zwrotnego potwierdzenia odbioru przesyłki mogło spowodować niewypłacenie świadczenia zgodnie z terminem wskazanym w decyzji.”.*

W pozostałych przypadkach tj. 97 na 103 decyzji przyznających stronom świadczenia wypłata należności następowała po skutecznym doręczeniu stronie decyzji przyznającej ww. świadczenie. Wypłata należności następowała zgodnie z terminami określonymi w ustawie o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci<sup>19</sup> i decyzjach przyznających świadczenie.

W przypadku 2 decyzji<sup>20</sup> na 103, ustalono, że zawierały one oczywiste omyłki pisarskie, gdyż okres na który świadczenie zostało przyznane decyzją administracyjną był niezgodny z okresem na które powinno być przyznane świadczenie, a który wynikał z akt sprawy.

*Przyczyna: błąd pracownika.*

W trakcie kontroli postanowieniami: RŚR.KW-01187/17<sup>21</sup> z dnia 29.06.2017 r. oraz RŚR.KW-01161/17<sup>22</sup> z dnia 23.06.2017 r., zgodnie z art. 113 § 1 KPA<sup>23</sup> sprostowano z urzędu oczywiste omyłki.

W przypadku wszystkich 103 skontrolowanych decyzji przyznających prawo do świadczenia wychowawczego, z uwzględnieniem sprostowania oczywistych omyłek pisarskich, okres przysługiwania świadczenia prawidłowo ustalano tj. zgodnie z art. 18 w związku z art. 48 ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci<sup>24</sup>.

Wszystkie skontrolowane decyzje były podpisane przez Kierownika Referatu Świadczeń Rodzinnych, na podstawie stosownego upoważnienia Burmistrza Miasta Orzesze i zawierały elementy wymagane art. 107 § 1 KPA<sup>25</sup>.

<sup>19</sup> Dz.U. z 2016 r., poz. 195 ze zm.

<sup>20</sup> RŚR/8250.100/DP.w1/18/16 z 19.04.2016 r. oraz RŚR/8250.100/DP.w1/224/16 z 04.05.2016 r.

<sup>21</sup> Oczywista omyłka dotyczy zapisu okresów przyznania świadczenia wychowawczego przysługującego wnioskodawcy na dziecko. W związku z faktem, że pierwsze dziecko ukończyło w dniu 24.12.1998 r. 18. rok życia, dziecko drugie staje się dzieckiem pierwszym. Ustalając prawo do świadczenia wychowawczego na dziecko urodzone w 2004 r., organ właściwy musi uwzględnić fakt, że pierwsze dziecko (17- letnie), kończy 24.12.2016 r. 18 lat i w związku z tym, od tej daty, zgodnie z ww. definicją ustawową, pierwszym dzieckiem w tej rodzinie będzie dziecko urodzone w 2004 r. Jednakże świadczenie wychowawcze za miesiąc grudzień (czyli za miesiąc, w którym pierwsze dziecko kończy 18 lat), będzie przysługiwać na dziecko urodzone w 2004 r. w pełnej wysokości 500 zł za cały miesiąc. W opisanym przypadku, nie ma podstawy do dzielenia świadczenia wychowawczego przysługującego na dziecko urodzone w 2004 r. za miesiąc grudzień na liczbę dni, ponieważ jedyna regulacja dająca podstawę do podzielności świadczenia za dany miesiąc, zawarta w art. 5 ust. 2, wołą ustawodawcy, nie obejmuje takiej sytuacji. W pozostałej części decyzja była wydana prawidłowo.

<sup>22</sup> Prostuje się z urzędu oczywistą omyłkę w następujący sposób: w pkt 2 zamiast słów „na okres od 2016.04.01 do 2017.06.30 w wysokości 500,00 zł miesięcznie” powinno być „na okres od 2016.04.01 do 2017.09.30 w wysokości 500,00 zł miesięcznie”. Pierwszy okres, na który ustalane jest prawo do świadczenia wychowawczego rozpoczyna się 01.04.2016 r. i kończy się 30.09.2017 r o ile nie zaszyły przesłanki do jego skrócenia – w przedmiotowej sprawie nie zaszyły takie okoliczności, dlatego też świadczenie powinno przysługiwać na cały okres. W pozostałej części decyzja wydana była prawidłowo.

<sup>23</sup> t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 23 ze zm.

<sup>24</sup> Dz.U. z 2016 r., 195 ze zm.

<sup>25</sup> t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 23 ze zm.

Postępowania w sprawie ustalenia prawa do świadczenia wychowawczego prowadzone były z zachowaniem zasady pisemności wynikającej z art. 14 KPA<sup>26</sup>. W analizowanych sprawach nie zachodziły przesłanki wstrzymania wypłaty świadczenia wychowawczego. Decyzje były doręczane stronom za pokwitowaniem przez operatora pocztowego, które było dołączone do poszczególnych akt sprawy.

W przypadku 100% tj. 4<sup>27</sup> decyzji odmawiających przyznania prawa do świadczenia wychowawczego, nie stosowano zasad określonych w art. 10 KPA<sup>28</sup>, które mają umożliwić stronie prawo do obrony jej interesów na każdym etapie postępowania, a przed wydaniem decyzji ewentualnie pozwolić jej na zgłoszenie nowych dowodów. Związane jest to z zasadą wynikającą z art. 81 KPA<sup>29</sup>, który stanowi, że: „*Okoliczność faktyczna może być uznana za udowodnioną, jeżeli strona miała możliwość wypowiedzenia się co do przeprowadzonych dowodów, chyba że zachodzą okoliczności, o których mowa w art. 10 § 2.*”. Wnioskodawca w trybie odwołania od decyzji odmawiającej przyznanie prawa do świadczenia wychowawczego, wobec braku formalnego zawiadomienia o uprawnieniach wynikających z art. 10 KPA<sup>30</sup> może wykazać, iż uniemożliwiono mu dokonania konkretnych czynności procesowych, co mogłoby mieć wpływ na rozstrzygnięcie sprawy, w tym ochronę jego interesów. Biorąc pod uwagę powyższe za nieprawidłowe uznaje się niezastosowanie art. 10 KPA<sup>31</sup> w przypadku postępowań administracyjnych zmierzających do wydania 4 decyzji odmawiających.

*Przyczyna: błędna interpretacja przepisów prawa.* Jak wyjaśnił Pan Mirosław Blaski Burmistrz Miasta Orzesze: „*Okoliczności, w których organ powinien umożliwić stronie skorzystanie z prawa przewidzianego w art. 10 § 1 KPA, nie są do końca jasne. Stosowanie w każdym przypadku art. 10 § 1 KPA w sprawach o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego spowodowałoby wysyłkę każdorazowo zawiadomienia o wszczęciu postępowania po złożeniu przez stronę wniosku, następnie po uzyskaniu przez organ informacji z Centralnego Systemu Informatycznego Zabezpieczenia Społecznego (US, ZUS – które są znane stronie) wezwania do zapoznania się z dowodami i materiałami zebranymi w sprawie, a następnie konieczność wysłania postanowienia o przedłużeniu terminu załatwienia sprawy (ponieważ nie byłoby możliwe przy tak prowadzonym postępowaniu zachowania terminu załatwienia sprawy zgodnie z ustawą o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci oraz KPA). Złożenie wniosku o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego powoduje wszczęcie postępowania w sprawie ustalenia prawa do ww. świadczenia, co jednocześnie zapewnia stronie czynny udział w każdym momencie postępowania (prawo do wglądu do akt sprawy, prawo zgłaszania wszelkich środków dowodowych, prawo brania udziału w postępowaniu dowodowym, prawo składania wyjaśnień, prawo zgłaszania żądań, prawo wypowiedzenia się do wyników całego postępowania). Wzywanie strony do zapoznania się ze złożonym wnioskiem i dokumentacją, do którego dołączono*

<sup>26</sup> Jw.

<sup>27</sup> RŚR.8250.100/DO.w1/33/16 z 21.04.2016 r., RŚR/8250.100/DO.w1/864/16 z 06.06.2016 r., RŚR.8250.100/DO.w1/1469/16 z 26/07.2016 r., RŚR/8250.100/Dow1/1502/16 z 08.08.2016 r.

<sup>28</sup> t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 23 ze zm.

<sup>29</sup> Jw.

<sup>30</sup> Jw.

<sup>31</sup> Jw.



*jedynie informacje pozyskane z CSIZS (US, ZUS – które są znane stronie), jest generowaniem niepotrzebnych kosztów oraz niepotrzebnym wydłużaniem terminu załatwienia sprawy, co ma wpływ na efektywność i terminowość przyznawania i wypłat świadczenia wychowawczego. Nadmieniam, że zgodnie z art. 12 § 1 KPA organy administracji publicznej powinny działać w sprawie wnikliwie i szybko, posługując się możliwie najprostszymi środkami prowadzącymi do jej załatwienia.”.*

W przypadku 100% tj. 103 decyzji potwierdzających przyznanie prawa do świadczenia wychowawczego nie zastosowano przepisów art. 10 KPA<sup>32</sup>, gdyż zgodnie z linią orzecznictwa decyzja została wydana zgodnie z żądaniem strony<sup>33</sup>.

Jednocześnie nadmienić należy, że podczas realizacji zadania zleconego w kontrolowanej jednostce zaistniały problemy systemowe dotyczące Centralnego Systemu Informatycznego Zabezpieczenia Społecznego tj.: brak odpowiedzi z Centralnej Bazy Beneficjentów, czasowo nie działał moduł ZUS, otrzymywano błędne lub z dużym opóźnieniem odpowiedzi z modułu ZUS. Należy zaznaczyć, że powyższe problemy miały wpływ na wydłużenie oraz prawidłowość prowadzenia postępowań, gdyż część niezbędnych informacji do ustalenia prawa do świadczenia wychowawczego jednostka zobowiązana jest pozyskać samodzielnie za pomocą przedmiotowego systemu. Pozyskiwanie powyższych dokumentów w inny sposób tj. tradycyjny znacznie wydłużyłoby trwające postępowania administracyjne, czego skutkiem mogłoby być przekroczenie ustawowego okresu na zakończenie postępowań w sprawach o przyznanie świadczenia wychowawczego.

Pan Mirosław Blaski - Burmistrz Miasta Orzesze,  
Pani Jolanta Konsek - Kierownik Referatu Świadczeń Rodzinnych.

#### **Wydatkowanie dotacji:**

Osoby  
odpowiedzialne za  
wykonywanie  
zadań z danego  
zakresu kontroli w  
przypadku  
stwierdzonych

Działania podejmowane przez jednostkę w przedmiotowym zakresie pod względem kryterium legalności i rzetelności, oceniam **pozytywnie**.

Referat Świadczeń Rodzinnych  
Referat Finansowy ds. budżetowych

<sup>32</sup> t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 23 ze zm.

<sup>33</sup> Naczelny Sąd Administracyjny w Warszawie w wyroku z dnia 25.11.2014 r. II GSK 1253/13: Przez udział w postępowaniu należy rozumieć udział strony w całym ciągu czynności przygotowawczych postępowania administracyjnego prowadzonego przez organ administracji publicznej. Chodzi tutaj o udział w czynnościach, "które mają istotne znaczenie dla rozstrzygnięcia sprawy i udział w których jest przewidziany w kodeksie". Pojęcie tych czynności nie może być rozumiane zbyt szeroko, gdyż może prowadzić do absurdalności sytuacji. Tę przesłankę wznowieniową należy rozpatrywać w płaszczyźnie zasady ogólnej czynnego udziału strony w postępowaniu wyrażonej w art. 10 §1 KPA.

nieprawidłowości:

C. Obszar kontroli:

Ocena cząstkowa do danego obszaru:

Komórka wykonująca zadania z obszaru objętego kontrolą:

Ustalenia, stanowiące podstawę do oceny:

W 2016 r. Gmina Orzesze otrzymała dotację na zadania ustawowo zlecone gminom związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci w dziale 852<sup>34</sup>, rozdziale 85211<sup>35</sup> § 2060<sup>36</sup> w wysokości 9.429.044,00 zł oraz w § 6340<sup>37</sup> w wysokości 2.000,00 zł, zgodnie z decyzjami Wojewody Śląskiego.

Pan Mirosław Błaski Burmistrz Miasta Orzesze wskazał, że w jednostce został przyjęty mechanizm zgłaszania zapotrzebowań na środki z dotacji na świadczenia wychowawcze, który polega na tym, że: „Na podstawie ręcznie sporządzanej przez pracowników referatu listy wypłat po wydaniu decyzji, posilkując się funkcją z programu dziedzinowego *Familia do planowania wypłat* oraz każdorazowo ujmując przybliżoną kwotę wpłat świadczeń wychowawczych w kolejnym miesiącu. Następnie z proporcji mnożymy kwotę potrzebną na wypłatę świadczeń razy 100% i dzielimy przez 98%. Ta kwota zostaje zapotrzebowana na kolejny miesiąc”.

Powyższy mechanizm ma odzwierciedlenie przy wpływach kwot dotacji na świadczenia wychowawcze, przekazywanych na rachunek budżetu Gminy w poszczególnych miesiącach, co wskazuje poniże zestawienie kwot dotacji.

Lp.	Nr WB	Z dnia	Kwota wpływu na rachunek Budżetu Gminy (zł)
1.	36	22.02.2016	31.297,00
2.	68	06.04.2016	450.912,00
3.	86	02.05.2016	612.000,00
4.	108	01.06.2016	1.428.000,00
5.	130	01.07.2016	3.100.000,00
6.	174	01.09.2016	707.620,00
7.	197	04.10.2016	918.698,00
8.	215	28.10.2016	11.476,00
9.	218	02.11.2016	1.105.000,00
10.	232	22.11.2016	12.000,00
11.	241	05.12.2016	38.000,00
12.	241	05.12.2016	746.621,00
13.	242	06.12.2016	277.551,00

<sup>34</sup> Pomoc Społeczna.

<sup>35</sup> Świadczenia wychowawcze.

<sup>36</sup> Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci.

<sup>37</sup> Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej zlecone gminom związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci.

14.	257	27.12.2016	1.872,00
<b>Suma</b>			<b>9.441.044,00</b>

Urząd Miasta Orzesze posiada wyodrębniony rachunek bankowy służący do wypłaty świadczeń.

W okresie objętym kontrolą wykorzystano dotację celową w kwocie 9.441.044,00 zł, co stanowiło 100 % dotacji ogółem.

Udział wydatków na obsługę w stosunku do kwoty otrzymanej dotacji wyniósł 1,94% tj. 183.232,90 zł. Gmina Orzesze w związku z powyższym nie przekroczyła limitu 2% kwoty otrzymanej w 2016 r. dotacji celowej wydatkując na obsługę zadania kwotę 183.232,90 zł.

Kontroli poddano 100 % wydatków na obsługę zadania tj. 183.232,90 zł. Z kwoty 183.232,90 zł wydatkowano odpowiednio:

- § 4010<sup>38</sup> - 123.939,45 zł,
- § 4110<sup>39</sup> - 20.450,60 zł,
- § 4210<sup>40</sup> - 15.101,15 zł,
- § 4300<sup>41</sup> - 9.822,72 zł,
- § 4440<sup>42</sup> - 1.731,18 zł,
- § 4700<sup>43</sup> - 187,80 zł,
- § 6060<sup>44</sup> - 12.000,00 zł.

Środki z dotacji wydatkowane zostały zgodnie z przeznaczeniem.

Wszystkie skontrolowane wydatki zostały prawidłowo udokumentowane dowodami księgowymi, zatwierdzonymi pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym przez upoważnionych pracowników. Na każdym ze skontrolowanych dowodów źródłowych znajdowała się dekretacja zgodnie z art. 21 i 22 ustawy o rachunkowości<sup>45</sup>.

Przedmiotowe wydatki zostały sklasyfikowane zgodnie z załącznikiem nr 4 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 02.03.2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków

<sup>38</sup> Wynagrodzenia osobowe pracowników.

<sup>39</sup> Składki na ubezpieczenia społeczne.

<sup>40</sup> Zakup materiałów i wyposażenia.

<sup>41</sup> Zakup usług pozostałych.

<sup>42</sup> Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

<sup>43</sup> Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.

<sup>44</sup> Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych.

<sup>45</sup> t.j. Dz.U. z 2016 r., poz. 1047 ze zm.

pochodzących ze źródeł zagranicznych<sup>46</sup>.

Wszystkie umowy zewnętrzne w okresie objętym kontrolą i finansowane w ramach otrzymanej dotacji przez Gminę Orzesze realizowane były zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo Zamówień Publicznych<sup>47</sup>, co miało potwierdzenie w dokumentach księgowych. Dodatkowo w zakresie dokonywania wydatków w jednostce stosowano zarządzenie nr 49/2014 Burmistrza Miasta Orzesze w sprawie: „Zasad wydatkowania środków finansowych w Gminie Orzesze dla zamówień (zadań), do których nie stosuje się ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych zgodnie z art. 4 pkt 8 w/w ustawy.”.

Wszystkie skontrolowane wydatki w ramach działu 852<sup>48</sup>, rozdziału 85211<sup>49</sup>, uregulowane zostały w terminie tj. zgodnie z art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych<sup>50</sup>.

Ewidencję księgową w badanym zakresie prowadzono na bieżąco, na właściwych kontach zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 05.07.2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej<sup>51</sup>.

W 2016 r. wydatki na wypłatę świadczeń wychowawczych zrealizowanych w Gminie Orzesze wyniosły 9.257.811,10 zł. Przedmiotowe wydatki zostały prawidłowo zakwalifikowane do § 3110<sup>52</sup> i dokonano ich na podstawie list wypłat świadczeń wychowawczych za okres od 04-12.2016 r. Kontroli poddano 100% list wypłat świadczeń wychowawczych w zakresie zgodności kwot ujętych w listach wypłat z ewidencją księgową.

Analiza przedstawionych list wypłat nie wykazała niezgodności pomiędzy kwotami w nich ujętymi, a ewidencją księgową. Dla wypłat dokonywanych przelewem jak i dla wypłat w kasie sporządzano odrębne listy wypłat. Wszystkie listy wypłat zostały zatwierdzone przez upoważnionych pracowników i znajdowała się na nich dekreteacja zgodnie z art. 21 i 22 ustawy o rachunkowości<sup>53</sup>.

### **III. Ocena dotycząca zakresu skontrolowanej działalności w zakresie KONTROLI WYKONANIA ZADAŃ tj. ocena efektywności realizacji zadania**

Oceniam **pozytywnie** działania podejmowane przez Gminę Orzesze w zakresie realizowania zadania zleconego gminom związanego z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci oraz sposób

<sup>46</sup> t.j. Dz.U. z 2014 r., poz. 1053 ze zm.

<sup>47</sup> t.j. Dz. U. z 2015 r., poz. 2164 ze zm.

<sup>48</sup> Pomoc Społeczna.

<sup>49</sup> Świadczenia wychowawcze.

<sup>50</sup> t.j. Dz.U z 2016 r., poz. 1870 ze zm.

<sup>51</sup> Dz. U. z 2013 r. poz. 289.

<sup>52</sup> Świadczenia społeczne.

<sup>53</sup> t.j. Dz.U. z 2016 r., poz. 1047 ze zm.

jego realizacji pod względem kryterium oszczędności, wydajności i skuteczności.

Referat Świadczeń Rodzinnych

Referat Finansowy ds. budżetowych

Ocena ogólna<sup>6</sup>:

Gmina Orzesze **efektywnie realizowała**<sup>54</sup> zadanie ustawowo zlecone gminom związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci, gdyż dokonała wszelkich starań aby proces realizacji przedmiotowego zadania był wydajny i skuteczny oraz zaspakajał oczekiwania klientów przy jednoczesnym racjonalnym wykorzystaniu dostępnych zasobów. Na efektywną realizację zadania poddanego kontroli przez Gminę wskazują poniższe działania. I tak:

Komórka wykonująca zadania z zakresu objętego kontrolą; Ustalenia, stanowiące podstawę do oceny:

- a) 5 z 6 pracowników realizujących przedmiotowe zadanie posiadało odpowiednie doświadczenie zawodowe zdobyte dzięki wcześniejszej realizacji innych świadczeń rodzinnych.
- b) Zwiększono do całego etatu umowę z 1 z pracowników RŚR oraz zatrudniono 2 nowych pracowników.
- c) W miesiącach 05-06.2016 r. pracownicy RŚR świadczyli pracę również w soboty, prowadząc w tych dniach postępowania administracyjne, dzięki czemu skutecznie realizowali powierzone zadanie.
- d) W okresie od 06-09.2016 r. trwały prace remontowe mające na celu udostępnienie na potrzeby pracowników RŚR drugiego biura.
- e) Informacje dotyczące świadczenia wychowawczego umieszczano i skutecznie przekazywano za pomocą różnych środków komunikacji. Na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Miasta Orzesze w 03.2016 r. umieszczano informacje dotyczące świadczenia wychowawczego wraz z możliwością pobrania wniosków, oraz wywieszono na tablicy informacyjnej przed biurem RŚR informacje o programie Rodzina 500Plus, oraz umieszczono wzór wypełnionego wniosku o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego. Ponadto również w tym samym miesiącu został przekazany artykuł do lokalnej gazety „Twoje INFO”, który również zawierał informacje dotyczące realizacji przedmiotowego programu.
- f) Na dzień 01.04.2016 r. tj. na dzień rozpoczęcia składania wniosków o świadczenie wychowawcze RŚR umożliwił wnioskodawcom skuteczne składanie wniosków w wersji papierowej, z uwagi na fakt, że w miesiącu 03.2016 r. tj. jeszcze przed okresem składania wniosków zakupiono stosowne druki wniosków.
- g) Kierownik Referatu posiadał przeszkolenie w zakresie świadczeń wychowawczych.
- h) Pracownicy realizujący przedmiotowe zadanie posiadali odpowiedni sprzęt komputerowy, biurowy, oprogramowanie oraz materiały biurowe na potrzeby realizacji zadania – uzupełniając je w ciągu roku w ramach potrzeb.

<sup>6</sup> Ocena ogólna sporządzona jest w sposób opisowy z uwagi na fakt, że poszczególne obszary w tym zakresie zostały ocenione również w sposób opisowy i tym samym nie wystawiono ocen cząstkowych.

<sup>54</sup> Ocena sporządzona w sposób opisowy w oparciu o profesjonalny osąd członków zespołu kontrolnego.

Gmina Orzesze na obsługę przedmiotowego zadania w 2016 r. wydatkowała łącznie kwotę 183.232,90 zł. W tymże roku średnio 5 pracowników wydało łącznie 1.670 decyzji w sprawach dotyczących świadczenia wychowawczego<sup>55</sup>. Z powyższego wynika, że koszt jednostkowy wydania decyzji administracyjnej w 2016 r. wyniósł 109,72 zł.

W wyniku analizy 110 postępowań administracyjnych uznaje się, że przyjęty w Gminie Orzesze sposób organizacji pracy cechował się wydajnością tj. do realizacji zadania wykorzystano dostępne zasoby osobowe i rzeczowe, co pozwoliło na prawidłowe i terminowe zrealizowanie zadania.

#### **1. Stanu przygotowania jednostki do realizacji zadania na dzień rozpoczęcia programu tj. 01.04.2016 r.**

Realizacja zadania została skutecznie przygotowana przez Gminę Orzesze na co wskazują poniższe działania.

Kierownik RŚR uczestniczył w dwóch spotkaniach informacyjno-szkoleniowych w 01.2016 r. i 02.2016 r. zorganizowanych przez Śląski Urząd Wojewódzki w Katowicach. Następnie, jak poinformował Pan Mirosław Blaski Burmistrz Miasta Orzesze: *„wszyscy pracownicy samodzielnie szkolili się z ustawy oraz informatorów dla pracowników samorządowych, zamieszczanych na stronie Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej.”*

Z dniem 18.03.2016 r. Burmistrz Miasta Orzesze upoważnił Kierownika Referatu Świadczeń Rodzinnych do prowadzenia postępowań w sprawach świadczeń wychowawczych, a także do wydawania w tych sprawach decyzji. Ponadto z dniem 23.03.2016 r. upoważnienia w zakresie prowadzenia postępowań w sprawach świadczeń rodzinnych otrzymało trzech pracowników RŚR. Pozostałych dwóch pracowników RŚR otrzymało stosowne upoważnienia odpowiednio w dniach 11.05.2016 r. i 03.10.2016 r. Pan Mirosław Blaski Burmistrz Miasta Orzesze wyjaśnił, że upoważnienia te zostały wydane: *„po wykorzystaniu urlopu macierzyńskiego/rodzicielskiego, a następnie urlopu wypoczynkowego, gdy ww. pracownicy faktycznie rozpoczęli pracę nad realizacją zadań z zakresu objętego kontrolą.”*

W 2016 r. 5 z 6 pracowników RŚR<sup>56</sup> nie posiadało zaktualizowanych zakresów obowiązków o zapis dotyczący realizacji zadań z zakresu ustalenia prawa do świadczenia wychowawczego<sup>57</sup>.

Zgodnie z § 36 ust. 7 zarządzenia nr VII/60/2016 Burmistrza Miasta Orzesze z dnia 08.04.2016 r. w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego Orzesze wydawanie, przyjmowanie i rozpatrywanie wniosków o ustalenie prawa do

<sup>55</sup> Według sprawozdania "Realizacja Programu 500Plus w 2016 r. (stan na koniec grudnia)".

<sup>56</sup> J.K – Kierownik Referatu, M.L – Mł. Referent, K.B. – Mł. Referent, I.K-L. – Podinspektor, M.N.- inspektor.

<sup>57</sup> Zaistniała sytuacja została przedstawiona na stronie nr 3 przedmiotowego dokumentu.

świadczenia wychowawczego zostało powierzone do Referatu Świadczeń Rodzinnych.

W okresie poprzedzającym składnię wniosków w Urzędzie Miasta Orzesze przeprowadzono analizę potencjalnej liczby otrzymanych wniosków, która zgodnie z wyjaśnieniami Pana Mirosława Blaskiego Burmistrza Miasta Orzesze polegała na tym, że: „Przed rozpoczęciem programu 500Plus przeprowadzono analizę potencjalnej liczby składanych wniosków na podstawie liczby zameldowanych na terenie gminy osób do ukończenia 18 roku życia. Założono, że 60% tych osób będzie uprawnionych do świadczenia wychowawczego. (...) W lutym 2016 r. po przeprowadzonej analizie potencjalnej liczby osób uprawnionych do świadczenia wychowawczego rozważano możliwość wydłużenia czasu pracy oraz wyznaczenia sobót na przyjmowanie wniosków. Ostatecznie po pierwszych dniach przyjmowania wniosków okazało się to niepotrzebne – brak kolejek, brak zgłoszeń o krótkim czasie pracy referatu. Zaszła jednak konieczność wyznaczenia w miesiącach maju i czerwcu 2016 r. sobót do merytorycznej pracy referatu (wydawanie decyzji).”.

Do obsługi zadania RŚR wykorzystywał sprzęt komputerowy/biurowy wraz z oprogramowaniem pochodzącym z dostępnych zasobów Urzędu Miasta Orzesze oraz sprzęty i oprogramowanie zakupione w ramach dotacji celowej, która została przekazana na przedmiotowe zadanie.

W 2016 r. do RŚR przyjęto dwóch nowych pracowników<sup>58</sup> z czego jeden z nich został przeniesiony od 10.2016 r. do innego referatu.

## **2. Liczba osób realizujących zadanie i ich zaangażowanie w realizację zadania.**

W RŚR w 2016 r. zatrudnionych było od 5 do 6 pracowników na od 4,5 do 5,875 etatu do realizacji zadań związanych z realizacją świadczenia wychowawczego.<sup>59</sup> Pracownicy byli zatrudnieni w oparciu o umowy o pracę. W zakresie realizacji przedmiotowego zadania Gmina Orzesze nie zawierała z pracownikami umów cywilno-prawnych.

W okresie objętym kontrolą zatrudniono od dnia 16.03.2016 r. nowego pracownika na stanowisku pomoc administracyjna, który na mocy porozumienia został przeniesiony od 10.2016 r. do innego referatu.

Ponadto z dniem 18.04.2016 r. zmianie uległa umowa o pracę pracownika zatrudnionego na stanowisku młodszego referenta z umowy na zastępstwo na umowę o pracę. Dodatkowo z dniem 30.08.2016 r. zwiększono z 0,5 do 1 etatu zatrudnienie pracownika na stanowisku młodszego referenta.

<sup>58</sup> Zakres obowiązków ww. pracowników zawierał m.in. realizację postępowań z zakresu świadczenia wychowawczego. Należy nadmienić, że w Gminie Orzesze nie funkcjonował podział etatu pracowników na poszczególne zadania wynikające z zakresu obowiązków.

<sup>59</sup> W okresie objętym kontrolą liczba pracowników realizujących inne zadania w Urzędzie Miasta Orzesze wynosiła średnio 83 osoby (tj. zatrudnionych było od 74 do 91 pracowników). Łącznie średnia liczba pracowników Urzędu Miasta Orzesze wynosiła 88 osób z czego wynika, że średnio 17,6% pracowników Urzędu Miasta Orzesze realizowało zadania z zakresu objętego kontrolą.

Spośród zatrudnionych pracowników w RŚR w okresie objętym kontrolą 2 osoby przez dłuższy okres nie świadczyły pracy ze względu na urlop macierzyński i rodzicielski tj. jedna osoba w okresie od 02-03.2016 r., druga osoba od 02-08.2016 r. Pracownicy RŚR realizowali również inne zadania w ramach kompetencji<sup>60</sup> Referatu.

W Gminie Orzesze nie ustanowiono procentowego wymiaru etatu do wykonywania poszczególnych zadań w tym realizacji zadań z zakresu objętego kontrolą.

W ramach przyjętej próby<sup>61</sup> skontrolowanych postępowań administracyjnych zmierzających do wydania decyzji w sprawie przyznania prawa do świadczenia wychowawczego ustalono, że do prowadzenia całości postępowania administracyjnego związanego poszczególnymi wnioskami zaangażowany był jeden pracownik merytoryczny oraz kierownik RŚR, który z upoważnienia Burmistrza Miasta podpisywał decyzje dotyczące ww. świadczenia.

W przypadku postępowań w których uwzględniane było kryterium dochodowe średni okres załatwienia sprawy tj. od złożenia wniosku do wypłaty środków wynosił 43 dni.

Natomiast w przypadku postępowań, w których ww. kryterium nie było brane pod uwagę średni okres załatwienia sprawy tj. od złożenia wniosku do wypłaty świadczenia wynosi 41 dni<sup>62</sup>.

Według stanu na dzień 31.12.2016 r. do jednostki wpłynęło 1.647 niepowtarzających się wniosków o ustalenie prawa do świadczenia wychowawczego<sup>63</sup>. Jednocześnie wskazać należy, że w okresie od 01.04.2016 r. do 31.12.2016 r. zatrudnionych do realizacji przedmiotowego zadania było od 5 do 6 pracowników, z czego wynika, że na 1 pracownika przypadało odpowiednio od ok. 329<sup>64</sup> do ok 275<sup>65</sup> wniosków do załatwienia.

### **3. Wysokość wynagrodzeń osób realizujących zadanie**

Zgodnie z planem finansowym na 2016 r. RŚR na wynagrodzenia zaplanował z dotacji

<sup>60</sup> m.in. wydawanie, przyjmowanie i rozpatrywanie wniosków o ustalenie prawa do świadczeń rodzinnych, prowadzenie postępowań wobec dłużników alimentacyjnych, realizacja zadań wynikających z ustawy o Karcie Dużej Rodziny itp.

<sup>61</sup> 110 postępowań administracyjnych z 2016 r.

<sup>62</sup> Wnioski złożone w terminie trzech miesięcy od dnia wejścia w życie ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, tj. od 1 kwietnia do 1 lipca 2016, należy rozpatrzyć do trzech miesięcy, licząc od dnia złożenia wniosku z prawidłowo wypełnionymi dokumentami, na wydanie decyzji i wypłacenie świadczenia wychowawczego. Natomiast w przypadku wniosków złożonych po 1 lipca 2016 r. obowiązuje zasada, że w przypadku kompletnego wniosku złożonego do 10 dnia miesiąca włącznie, decyzja i wypłata za ten miesiąc do końca tego miesiąca. Wniosek złożony po 10 dniu danego miesiąca oznacza, że decyzja i wypłata będą najpóźniej ostatniego dnia kolejnego miesiąca, z wyrównaniem za cały miesiąc w którym wniosek został złożony.

<sup>63</sup> Według sprawozdania „Realizacja Programu 500Plus w 2016 r. (stan na koniec grudnia)”.

<sup>64</sup> Dla 5 pracowników RŚR.

<sup>65</sup> Dla 6 pracowników RŚR.



w rozdz. 85211<sup>66</sup> łącznie 144.390,05 zł, z czego w § 4010<sup>67</sup> – 123.939,45 zł, § 4110<sup>68</sup> – 20.450,60 zł.

W 2016 r. RŚR z otrzymanej dotacji wydatkował odpowiednio w rozdz. 85211<sup>69</sup> w § 4010 – 123.939,45 zł tj. 100% planu wydatków, § 4110 – 20.450,60 zł tj. 100% planu wydatków.

Metodą kompleksową zweryfikowano 100% wydatków na wynagrodzenia dla pracowników RŚR w ramach:

§ 4010<sup>70</sup> wyniosły łącznie 174.928,80 zł, z czego w ramach dotacji na świadczenia wychowawcze 123.939,45 zł.

§ 4110<sup>71</sup> wyniosły 29.366,25 zł, z czego w ramach dotacji na świadczenia wychowawcze 20.450,60 zł.

§ 4120<sup>72</sup> wyniosły 1.047,97 zł wydatki te nie zostały pokryte w ramach dotacji na świadczenia wychowawcze.

Analiza list płac, wyciągów bankowych wraz z dekreacją, dokumentów „polecenie księgowania” za okres 04-12.2016 r. potwierdziła realizację wypłat wynagrodzeń w dziale 852 w zakresie świadczeń wychowawczych realizowanych dla pracowników RŚR. Ponadto należy stwierdzić, że poza pracownikami realizującymi zadania stricte związane z obsługą klienta oraz wystawianiem decyzji nie było innych osób finansowanych w ramach otrzymanej dotacji.

Poniżej tabela przedstawia sposób finansowania wynagrodzeń pracowników RŚR w poszczególnych miesiącach w okresie 04-12.2016 r. W §4010 uwzględniono również otrzymywane przez pracowników dodatki, nagrody i premie.

ŚWIADCZENIA WYCHOWAWCZE (zł) <sup>73</sup>										
	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	SUMA
4010	13.301,68		21.476,76	36.550,79		10.605,13	42.005,09			123.939,45
4110	2.286,56		3.691,85	5.491,72		1.805,65	7.174,82			20.450,60
4120	-		-	-	-	-	-	-	-	-
Suma	15.588,24		25.168,61	42.042,51		12.410,78	49.179,91			144.390,05
POZOSTAŁE ŚRODKI (zł) <sup>74</sup>										

<sup>66</sup> Świadczenia wychowawcze

<sup>67</sup> Wynagrodzenia osobowe pracowników.

<sup>68</sup> Składki na ubezpieczenia społeczne.

<sup>69</sup> Świadczenia wychowawcze.

<sup>70</sup> Wynagrodzenia osobowe pracowników.

<sup>71</sup> Składki na ubezpieczenia społeczne.

<sup>72</sup> Fundusz Pracy.

<sup>73</sup> Finansowane w ramach dotacji na świadczenia wychowawcze.

<sup>74</sup> Finansowane w ramach pozostałych dotacji realizowanych RŚR oraz środków własnych Urzędy Miasta Orzesze.

	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	SUMA
4010	26.789,28		- 3.041,76 <sup>75</sup>	2.004,90		7.085,23	18.151,70			50.989,35
4110	4.556,14		- 522,89 <sup>76</sup>	532,62		1.217,95	3.131,83			8.915,65
4120	11 0,2 7	169, 65	139,56	165,80	113,73	109,55	56,88	61,1 6	121,37	1.047,97
Suma	31.625,34		- 3.425,09	2.817,05		8.412,73	21.522,94			60.952,97
<b>ŁĄCZNY KOSZT WYNAGRODZEŃ (zł)</b>										
	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	SUMA
4010	16.426, 33	23.664, 63	18.435, 00	19.066, 76	19.488, 93	17.690,36	16.25 2,99	16.368, 48	27.535, 32	174.92 8,80
4110	2.821,6 7	4.021,0 3	3.168,9 6	3.274,4 6	2.749,8 8	3.023,60	2.793, 90	2.779,4 1	4.733,3 4	29.366 ,25
4120	110,27	169,65	139,56	165,80	113,73	109,55	56,88	61,16	121,37	1.047, 97
Suma	19.358, 27	27.855, 31	21.743, 52	22.507, 02	22.352, 54	20.823,51	19.10 3,77	19.209, 05	32.390, 03	205.34 3,02
RŚR	5 os.	5 os.	5 os.	5 os.	5 os.	6 os.	5 os.	5 os.	5 os.	-

W okresie objętym kontrolą w RŚR wypłacano również:

- a) Nagrody samorządowe dla 5 pracowników w łącznej wysokości 7.150,00 zł;
- b) Nagrody dla 5 pracowników w łącznej wysokości 8.650,00 zł;
- c) Dodatek specjalny dla 5 pracowników w łącznej wysokości 6.376,17 zł;
- d) Dodatek funkcyjny dla 1 pracownika wysokości 2.700,00 zł;
- e) Premię dla 1 pracownika w wysokości 1.423,20 zł.

Jak wyjaśnił Pan Mirosław Błaski Burmistrz Miasta Orzesze: „Podstawą do wypłaty dodatków specjalnych oraz premii dla pracowników stanowi §6 i §8 Regulaminu Wynagrodzenia ze zm. stanowiący załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 67/2013 Burmistrz Miasta Orzesze z dnia 31 maja 2013 r.(...)”.

Ponadto zgodnie z wyjaśnieniem Pana Mirosława Błaskiego Burmistrza Miasta Orzesze: „Podwyżki, które miały miejsce w lipcu 2016 r. obejmowały wszystkich

<sup>75</sup> Pomniejszenie o koszty związane z wydatkowaniem środków na wynagrodzenia osobowe pracowników RŚR w okresie od kwietnia do maja za zadania związane z realizacją świadczeń wychowawczych.

<sup>76</sup> Pomniejszenie o koszty związane z wydatkowaniem środków na składki na ubezpieczenia społeczne pracowników RŚR w okresie od kwietnia do maja za zadania związane z realizacją świadczeń wychowawczych.

*pracowników Urzędu Miejskiego i nie były ściśle związane z realizacją programu 500Plus.*”. Podwyżki kształtowały się w kwotach od 50 zł do 130 zł.

Dodatkowo w ramach otrzymanej dotacji wydatkowano na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (dalej: ZFŚS) kwotę 1.731,18 zł co daje 0,02%<sup>77</sup> z ogólnej kwoty 96.208,74, którą Urząd Miasta przekazał na ZFŚS w 2016 r.

#### **4. Pozostałe koszty<sup>78</sup> związane z realizacją zadania**

##### **a) Koszty<sup>79</sup> wynajmu lokalu**

W okresie objętym kontrolą Urząd Miasta Orzesze posiadał zgodnie z decyzją Wojewody Śląskiego nr GN.I-8/7723/160/2000/I/118 z dnia 18.08.2000 r. prawo do nieodpłatnej własności nieruchomości państwowej o powierzchni 6.860 m<sup>2</sup>. Pracownicy RŚR zajmowali dwa pomieszczenia biurowe w lokalizacji przy ul. Św. Wawrzyńca 21. Pan Mirosław Blaski Burmistrz Miasta Orzesze wyjaśnił, że: *„od czerwca 2016 r. trwały w urzędzie prace mające na celu udostępnienie drugiego biura dla pracowników Referatu Świadczeń Rodziny naprzeciw dotychczasowego, ostatecznie biuro zajęto we wrześniu 2016 r. (Prace były związane z przeprowadzką i przemeblowaniem dwóch innych biur).”*

Poniżej zestawienie przedstawia powierzchnie Referatu w przeliczeniu na jednego pracownika w okresie objętym kontrolą.

---

<sup>77</sup> Należy nadmienić, że pracownicy RŚR stanowili średnio 17,6% pracowników Urzędu Miasta Orzesze.

<sup>78</sup> Dotyczy poniesionych wydatków.

<sup>79</sup> Dotyczy poniesionych wydatków.

Miesiąc	Liczba pracowników RŚR	Powierzchnia przeznaczona dla pracowników RŚR	Liczba m <sup>2</sup> przypadająca na jednego pracownika RŚR*
Luty 2016	3 os. + 2 os. na urlop. Macierzyński m	11,6 m <sup>2</sup>	3,87 m <sup>2</sup>
Marzec 2016	4 os. + 2 os na urlop. macierzyński	11,6 m <sup>2</sup>	2,9 m <sup>2</sup>
Kwiecień 2016	5 os. + 1 os. na urlop. Macierzyński m	11,6 m <sup>2</sup>	2,32 m <sup>2</sup>
Maj 2016	5 os. + 1 os. na urlop. Macierzyński m	11,6 m <sup>2</sup>	2,32 m <sup>2</sup>
Czerwiec 2016	5 os. + 1 os. na urlop. Macierzyński m	11,6 m <sup>2</sup>	2,32 m <sup>2</sup>
Lipiec 2016	5 os. + 1 os. na urlop. macierzyński	11,6 m <sup>2</sup>	2,32 m <sup>2</sup>
Sierpień 2016	5 os. + 1 os. na urlop. Macierzyński m	11,6 m <sup>2</sup>	2,32 m <sup>2</sup>
Wrzesień 2016	6 os.	21,8 m <sup>2</sup>	3,63 m <sup>2</sup>
Październik 2016	5 os.	21,8 m <sup>2</sup>	4,36 m <sup>2</sup>
Listopad 2016	5 os.	21,8 m <sup>2</sup>	4,36 m <sup>2</sup>
Grudzień 2016	5 os.	21,8 m <sup>2</sup>	4,36 m <sup>2</sup>

\*Nie wlicza osób

się

przebywających na urloпах macierzyńskich

Powierzchnia użytkowa głównego budynku Urzędu Miejskiego przy ul. Św. Wawrzyńca 21 wynosiła łącznie 936 m<sup>2</sup>, w tym powierzchnia zajmowana przez pracowników realizujących zadania z zakresu objętego kontrolą wyniosła 11,6 m<sup>2</sup> do końca 08.2016 r. Natomiast od 09.2016 r. na potrzeby pracowników Referatu

dostosowano dodatkowe pomieszczenie zwiększając tym samym łączną powierzchnię biurową do 21,8 m<sup>2</sup>.

Poniżej tabela przedstawia powierzchnie biurową dostępną dla pracowników Urzędu Miasta Orzesze realizujących inne zadania niż zadanie zlecone.

Miesiąc	Liczba pracowników realizujących inne zadania w budynku głównym UM	Powierzchnia przeznaczona dla pracowników	Liczba m <sup>2</sup> przypadająca na jednego pracownika
Luty 2016	63	924,4 m <sup>2</sup>	14,67 m <sup>2</sup>
Marzec 2016	65	924,4 m <sup>2</sup>	14,22 m <sup>2</sup>
Kwiecień 2016	65	924,4 m <sup>2</sup>	14,22 m <sup>2</sup>
Maj 2016	65	924,4 m <sup>2</sup>	14,22 m <sup>2</sup>
Czerwiec 2016	65	924,4 m <sup>2</sup>	14,22 m <sup>2</sup>
Lipiec 2016	66	924,4 m <sup>2</sup>	14,01 m <sup>2</sup>
Sierpień 2016	68	924,4 m <sup>2</sup>	13,59 m <sup>2</sup>
Wrzesień 2016	68	914,2 m <sup>2</sup>	13,44 m <sup>2</sup>
Październik 2016	69	914,2 m <sup>2</sup>	13,25 m <sup>2</sup>
Listopad 2016	68	914,2 m <sup>2</sup>	13,44 m <sup>2</sup>
Grudzień 2016	67	914,2 m <sup>2</sup>	13,64 m <sup>2</sup>

W Gminie Orzesze zgodnie z wyjaśnieniami, Pana Mirosława Błaskiego Burmistrza Miasta Orzesze: „*Żadne koszty utrzymania jednostki w 2016 r. nie były finansowane w ramach środków dotacji na realizację programu 500Plus. Łączne koszty utrzymania budynku Urzędu Miejskiego przy ul. Św. Wawrzyńca 21 w 2016 r. wyniosły: 164.192,11 zł.*”.

Wydatki związane z utrzymaniem budynku Urzędu Miasta Orzesze w 2016 r. wyniosły 164.192,11 zł, z czego najwyższe związane były z opłatami za energię elektryczną – na ten cel jednostka przeznaczyła 35.632,28 zł (ok 22% udziału w całości wydatków na utrzymanie budynku) oraz opłaty za gaz w wysokości 20.609,11 zł (ok 13% udziału w całości kosztów na utrzymanie budynku). Dodatkowo na wynagrodzenia sprzątaczek oraz pracowników obsługi Urzędu Miasta poniesiono wydatki wysokości 76.192,11 zł (46% udziału w całości kosztów na utrzymanie budynku).

Łączne wydatki na utrzymanie budynku 2016 r. prezentowały się w następujący sposób:

Lp.	Przedmiot zakupu	Koszt (zł)
1.	Zakup wody ustroniani	2.452,62*
2.	Środki czystości w tym papier toalet.	4.317,84*
3.	Konserwacja systemu alarmowego	2.952,00*

4.	Przeгляд systemu pożarowego	861,00*
5.	Wykonanie pomiarów ochrony p. poż.	3.700,00*
6.	Przeгляд kominów	369,00
7.	Przeгляд gaśnic	266,91*
8.	Przeгляд klimatyzatorów	3.198,00*
9.	Przeгляд kotłów gazowych	861,00
10.	Oplata za ścieki	2.078,75
11.	Wywóz odpadów komunalnych	406,08
12.	Woda RPWIK	2.669,80
13.	Gaz	20.609,11
14.	Energia elektryczna	35.623,28
15.	Oplata za nadzór i utrzymanie sprawności systemu telekomunikacyjnego	1.999,44*
16.	Dostęp do Internetu	13,53*
17.	DSL – łącze internetowe wykorzystywane do sekapu	2.332,08*
18.	Rozmowy telefoniczne - stacjonarne	3.296,49*
19.	Wynagrodzenia sprzątaczek i obsługi	76.192,11
	<b>SUMA:</b>	<b>164.192,11</b>

\* Gmina Orzesze oplaca powyższe zobowiązania łącznie dla budynku głównego UM oraz II budynku bez wyszczególnienia jaki koszt przypada na który budynek.

#### b) Usługi zewnętrzne

W 2016 r. na rzecz RŚR realizowane były 3 umowy zewnętrzne na łączną kwotę 9.803,72 zł - co zostało sfinansowane w ramach dotacji na świadczenia wychowawcze. Dotyczyły one następującego zakresu:

- Prowadzenie serwisu technicznego w aplikacji Familia dotyczącego obsługi świadczenia wychowawczego (1.845,00 zł) wraz ze zwiększeniem liczby stanowisk dla których świadczony jest serwis aplikacji (182,66 zł) oraz udostępnienie funkcji „Dane sprawozdawcze 500+” (123,00 zł);
- Wykonanie, dostawa i montaż mebli do pomieszczeń RŚR (7.361,55 zł);
- Wykonanie pieczętki służbowej (291,51 zł cena zawiera koszty i ubezpieczenie przesyłki).

Zawieranie powyższych umów było zasadne i adekwatne do wykonywanych przez pracowników zadań.

Pan Mirosław Blaski Burmistrz Miasta Orzesze oświadczył, że w ramach wydatków poniesionych przez Urząd Miasta Orzesze w ramach realizacji zadań z zakresu objętego kontrolą: „W 2016 roku nie poniesiono kosztów (za wyjątkiem opłaconych przesyłek pocztowych (...)) na usługi zewnętrzne (...)”. Ponadto kierownik jednostki wyjaśnił, że: „przesyłki pocztowe związane z przekazywaniem dokumentacji związanej ze świadczeniem wychowawczym w 2016 roku opłacone ze środków własnych gminy w wysokości 5.013,88 zł.”.

#### c) Koszty<sup>80</sup> oprogramowania i sprzętu

<sup>80</sup> Dotyczy poniesionych wydatków.

RŚR w 2016 r. wyposażony był w 4 komputery klasy PC zakupione w latach 2006-2010, 1 komputer typu AllInOne, urządzenie wielofunkcyjne, zestaw serwerów obsługujących bazę danych świadczeniobiorców zakupione w ramach innych środków.

W ramach środków z otrzymanej dotacji na potrzeby RŚR zakupiono na łączną kwotę 15.120,15 zł: komputer wraz z częściami komputerowymi (3.099,88 zł, w tym koszty przesyłki), drukarka (835,17 zł) niszczarkę (1.050,00 zł), telefon bezprzewodowy (196,99 zł), kosz uchylony (21,75 zł), dwa krzesła obrotowe (637,14 zł), tabliczki informacyjne (282,90 zł) materiały biurowe (8.981,27 zł) oraz artykuły elektryczne (15,05 zł).

W wyniku przeprowadzonych oględzin ustalono, że sprzęty komputerowe i biurowe zakupione w ramach środków dotacji znajdują się w pokojach pracowników realizujących zadania z zakresu dotacji na świadczenia wychowawcze.

Pracownicy RŚR w korzystali z: darmowego pakietu biurowego OpenOffice, darmowego programu antywirusowego ESET Endpoint Antivirus oraz aplikacji dziedzinowej FAMILIA FUNDAL firmy ZETO Katowice do realizacji zadań zleconych od 2004 r. – umowa rozszerzona o piąte stanowisko w 03.2016 r.

Powyższe wydatki były zasadne i adekwatne do wykonywanych przez pracowników zadań.

W 2016 r. całkowity koszt wydatkowany ze środków otrzymanej dotacji użytkowania sprzętów komputerowych i biurowych wyniósł 8.996,32 zł., z czego w przeliczeniu na jednego pracownika RŚR wyniósł 1.799,26 zł<sup>81</sup>. Koszt zakupu sprzętów w skali roku wydatkowany w ramach środków z otrzymanej dotacji wyniósł 6.123,83 zł, z czego na jednego pracownika RŚR wyniósł 1.224,77 zł<sup>82</sup>. Natomiast całkowity koszt sfinansowania oprogramowania w ramach przyznanej dotacji wyniósł 2.150,66 zł, z czego w przeliczeniu na jednego pracownika RŚR wyniósł 430,13 zł<sup>83</sup>.

Poniższe zestawienie przedstawia całkowity koszt użytkowania i zakupu sprzętu oraz oprogramowania sfinansowanego w ramach dotacji 500Plus.

	Koszt użytkowania sprzętów	Koszt zakupu sprzętu	Koszt oprogramowania
4300	-	Transport komp. - 19 zł <b>SUMA: 19,00 zł</b>	Udostępnienie aplikacji „Świadczenia rodzinne – Familia” z obsługą świadczenia wychowawczego – 1.845,00 zł

<sup>81</sup> Do obliczeń przyjęto 5 pracowników RŚR.

<sup>82</sup> Jw.

<sup>83</sup> Do obliczeń przyjęto 5 pracowników RŚR

			Zwiększenie liczby stanowisk – 182,66 zł Udostępnienie funkcji „Dane sprawozdawcze 500+” – 123,00 zł <b>SUMA: 2.150,66 zł</b>
4210	Materiały biurowe – 8.981,27 Materiały elektryczne - 15,05 zł <b>SUMA: 8.996,32 zł</b>	Komputer - 3.080,88zł Niszczarka kobra – 1.050,00 zł Telefon bezprzewodowy – 196,99 zł Drukarka LaserJet – 835,17 zł Kosz – 21,75zł Dwa krzesła obrotowe – 637,14 zł Tabliczki informacyjne – 282,90 zł <b>SUMA: 6.104,83 zł</b>	-
Średni koszt w przeliczeniu na 1 pracownika RŚR*	1.799,26 zł	1.224,77 zł	430,13 zł

\*Do obliczeń przyjęto 5 pracowników RŚR

Pan Mirosław Blaski Burmistrz Miasta Orzesze oświadczył, że: „W 2016 roku nie poniesiono kosztów (...) na: (...) oprogramowanie użytkowanie, zakup sprzętu, materiałów biurowych i innych, które zostałyby sfinansowane ze środków innych niż dotacja na świadczenia wychowawcze.”.

#### d) Szkolenia

W Gminie Orzesze z zakresu zadania zleconego zrealizowano w 2016 r. 1 szkolenie zewnętrzne oraz odbyły się 2 delegacje służbowe na spotkania informacyjno-szkolenie w Śląskim Urzędzie Wojewódzkim w Katowicach.

Szkolenie zewnętrzne w którym brał udział kierownik RŚR dotyczyło ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci. Jak wyjaśnił Pan Mirosław Blaski Burmistrz Miasta Orzesze: „W dniu 20.10.2016 r. w Ośrodku Pomocy Społecznej w Czerwionce Leszczynach w ramach współpracy między gminami zostało zorganizowane szkolenie na temat ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci. Szkolenie zostało



*przeprowadzone przez firmę zewnętrzną B.M. Konsulting Bartłomiej Mazurkiewicz z Krakowa. W szkoleniu uczestniczył jeden pracownik referatu. Nie otrzymano szczegółowego programu szkolenia. Połowa czasu szkolenia obejmowała tematykę świadczeń wychowawczych a druga połowa obejmowała tematy świadczeń rodzinnych.”.*

Koszt szkolenia wyniósł 210,00 zł, z czego w ramach dotacji na świadczenia wychowawcze sfinansowano 50% wartości szkolenia tj. 105,00 zł. Dodatkowo w ramach środków dotacji została opłacona delegacja służbowa w kwocie 10,80 zł. Ponadto w okresie 01-02.2016 r. kierownik RŚR brał udział w konsultacji w sprawie wdrażanego Programu „Rodzina 500+” z udziałem Sekretarza Stanu, Pana Stanisława Szweda, które w dwóch turach odbyły się 19.01.2016 r. z udziałem przedstawicieli jednostek samorządu gminnego, Powiatowych Urzędów Pracy, Wojewódzkiej Rady Dialogu Społecznego, innych podmiotów samorządowych, podmiotów niepublicznych oraz innych podmiotów zainteresowanych. Natomiast drugie spotkanie odbyło się 25.02.2016 r. Z ww. zakresu zostały rozliczone dwie delegacje służbowe Kierownika RŚR na łączną kwotę 72,00 zł.

Powyższe szkolenie oraz delegacje służbowe były zasadne i adekwatne do wykonywanych przez pracownika zadań.

W 2016 r. ze środków dotacji na paragrafie § 4700 wydatkowano kwotę 187,80 zł, co w przeliczeniu na jednego pracownika wynosi od 31,30 zł<sup>84</sup> do 37,56 zł<sup>85</sup>.

#### e) **Wydatki inwestycyjne**

W ramach wydatków inwestycyjnych w 2016 r. RŚR zakupił serwer Actina Solar 112 S7 w kwocie 12.000,00 zł sfinansowany w 100% z otrzymanej dotacji na świadczenia wychowawcze. Jak wyjaśnił Pan Mirosław Błaski Burmistrz Miasta Orzesze: *„W związku ze szczególną specyfiką danych osobowych przetwarzanych podczas realizacji programu 500Plus oraz ich ilością nastąpiła konieczność zakupu osobnego serwera celem odseparowania tych danych od pozostałych danych przetwarzanych w bazach danych urzędu dla ochrony wrażliwych danych osobowych. (...) Ze względu na specyfikację przedmiotu oraz pilną potrzebę udzielenia zamówienia Burmistrz Miasta wyraził zgodę na odstąpienie od stosowania zasad wydatkowania środków finansowych w Gminie Orzesze dla zamówień, do których nie stosuje się ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych zgodnie z art. 4 pkt 8 w/w ustawy.”.*

Powyższy zakup był zasadny i adekwatny do potrzeb na wykonywanych przez Referat zadań.

Zalecenia  
pokontrolne:

#### **IV. Uwagi i zalecenia pokontrolne**

Zalecam:

1. Wypłacać świadczenia wychowawcze po skutecznym doręczeniu stronie decyzji przyznającej ww. świadczenie.
2. Umożliwiać stronom wypowiedanie się co do zebranych dowodów i materiałów

<sup>84</sup> W przeliczeniu na 6 pracowników RŚR.

<sup>85</sup> W przeliczeniu na 5 pracowników RŚR.

oraz zgłaszanie żądań w przypadku postępowań administracyjnych zmierzających do wydania decyzji odmawiających.

Odstępuje się od wydania zaleceń w zakresie zaktualizowania zakresów obowiązków o zadanie zlecone, gdyż zakresy te zostały dostosowane w tym zakresie w styczniu 2017 r. Ponadto odstępuje się od wydania zaleceń w zakresie 2 decyzji przyznających prawo do świadczenia wychowawczego, gdyż w trakcie czynności kontrolnych sprostowano postanowieniami z urzędu oczywiste omyłki pisarskie.

## **V. Pouczenie**

Oczekuję przedstawienia przez Pana, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i zaleceń pokontrolnych, bądź o działaniach podjętych w celu ich realizacji lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

.....  
Podpis kierownika jednostki kontrolującej